

JEGYZŐKÖNYV

Somogyegres Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 27. napján 16.00 órakor megtartott testületi üléséről



Az ülés helye:

Községháza
8666 Somogyegres, Petőfi Sándor u. 3.

Az ülés időpontja:

2025. május 27. 16.00 óra

Jelen vannak:

Lakatos Zsoltné	polgármester
Csuti Richard	alpolgármester
Pál Zoltán	képviselő
Steiner Attila	képviselő
Horváth László	képviselő

Távol maradt:

-

Meghívottak:

Nagy János	jegyző
Pintér Adrienn	jegyzőkönyvvezető

Lakosság részéről:

-

Lakatos Zsoltné polgármester: az ülést megnyitom. Megállapítom a jelenléti ív alapján, hogy a testület határozatképes. Kérem a meghívóban szereplő napirendi pontokat fogadjátok el.

Somogyegres Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:

24/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Javasolt napirendi pontok elfogadása

Somogyegres Község Önkormányzatának képviselő-testülete a meghívóban szereplő napirendi pontokat az alábbiak szerint fogadta el:

- 1.) *Rendelet-tervezet Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról*
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 2.) *Rendelet-tervezet Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról*
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 3.) *Rendelet-tervezet Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról*
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 4.) *Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről*
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 5.) *Falugondnoki beszámoló megtárgyalása*
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 6.) *Egyebek*
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

1.) Rendelet-tervezet Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

Lakatos Zsoltné polgármester: az első napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük a tervezetet, kérem az elfogadását.

Hozzászólás nem hangzott el.



Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta az 3/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)

2.) Rendelet-tervezet Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

Lakatos Zsoltné polgármester: a második napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük a tervezetet, kérem az elfogadását.

Hozzászólás nem hangzott el.

Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta az 4/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 2. mellékletét képezi.)

3.) Rendelet-tervezet Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

Lakatos Zsoltné polgármester: a harmadik napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük a tervezetet, kérem az elfogadását.

Hozzászólás nem hangzott el.

Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét. (A rendelet a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi.)

4.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

Lakatos Zsoltné polgármester: a negyedik napirendi ponthoz kapcsolódóan kiküldtük az előterjesztést, kérem az elfogadását.

Hozzászólás nem hangzott el.

Somogyegres Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:

25/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Összefoglaló jelentés a 2024. évi belső ellenőrzésről

Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzéséről készült jelentést jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Lakatos Zsoltné polgármester

5.) Falugondnoki beszámoló megtárgyalása

Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

Lakatos Zsoltné polgármester: Szintén kiment a beszámoló, kérem az elfogadását. Továbbá jelenleg csak egy férfi van, aki füvet nyír, ezért kérem a testület segítségét.

Horváth László képviselő: Négy ingatlan előtt is vágom.

Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

26/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Falugondnoki beszámoló elfogadásáról

Somogyegres Község Önkormányzatának képviselő-testülete az előterjesztés szerinti Falugondnoki beszámolót megismerve, a beszámolót elfogadta.

6.) Egyebek

Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

6.1. Magyar Falu Program.

Lakatos Zsoltné polgármester: Tájékoztatlak titeket, hogy képviselő úrral egyeztettem a Magyar Falu Programról, 3-5 millió forintot kaphatnánk a járdafelújításra, az kevés. Inkább nagyobb esélyünk lenne a soron következő eszközpályázaton, azt adjuk be.

6.2. Versenyképes Járások – polgármester megbízása

Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester

Lakatos Zsoltné polgármester: Van az új pályázat a kamerarendszer és ledes közvilágítás korszerűsítéséről. A szerződések aláírására meg kell bízni a polgármestert, ehhez kell a döntések. Illetve a székhely település polgármestere adja be a pályázatot. Szavazzuk meg.

Hozzászólás nem hangzott el.

Somogyegres Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal meghozta alábbi határozatát:

27/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Versenyképes Járások Program Konzorciumi képviselőtről

Somogyegres Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Versenyképes Járások Program Konzorciumi Megállapodás aláírására meghatalmazza Lakatos Zsoltné polgármestert. Versenyképes Járások Program pályázati benyújtására meghatalmazza és felkéri Vidus Lajos Kapoly Község polgármesterét.

További kérdés, hozzászólás nem hangzott el, Lakatos Zsoltné polgármester az ülést 16:29-kor berekesztette.

Kmf.


Lakatos Zsoltné
polgármester




Nagy János
jegyző

Somogyegres Község Polgármesterétől
8666 Somogyegres, Petőfi S. u.3.
Telefon, fax: 84/385-172
E-mail: titkarsag@kapolyikoh.hu

MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44.§-ban biztosított jogkörömben eljárva Somogyegres Község Önkormányzatának Képviselő-testületét összehívom **2025. május 27. napján 16,00 órától** kezdődő képviselő-testületi ülésre, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Somogyegres Önkormányzat, Somogyegres, Petőfi S.u.3.

Napirendi pontok:

Nyilvános ülés:

- 1.) Rendelet-tervezet Somogyegres Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 2.) Rendelet-tervezet Somogyegres Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 3.) Rendelet-tervezet Somogyegres Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 4.) Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 5.) Beszámoló a falugondnok munkájáról
Előterjesztő: Lakatos Zsoltné polgármester
- 6.) Egyebek

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Kapoly, 2025.05.21.

Tisztelettel:

Lakatos Zsoltné sk.
polgármester


Feladó:	titkarsag@kapolyikoh.hu
Címzett:	lakatos.zsoltne77@gmail.com, potypang@gmail.com
Dátum:	sze, máj 21, 2025, 13:50
Tárgy:	Meghívó Segres 2025 05 27
Melléklet:	Meghívó Somogyegres 2025 05 27.pdf

JELLENLÉTI ÍV

Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 27. napján
16.00 órakor tartott ülésen megjelentekről

Lakatos Zsoltné

polgármester


.....

.....

Csuti Richárd

alpolgármester


Horváth László

képviselő


.....

Steiner Attila

képviselő


.....

Pál Zoltán

képviselő


.....

Meghívottak:

Nagy János

jegyző


.....

Dinter Adrien

jkv. vezető


.....

Lakosság részéről:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

1.)

Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (V. ...) önkormányzati rendelete

Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a 2023. évi maradvány, az állami támogatások, pályázati források, a Képviselő-testület, valamint a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben a polgármester által meghozott döntések tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásainak átvezetése.

[2] Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi módosított költségvetését 155 765 549,- Ft bevétellel, és 155 765 549,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„Ezen belül

a) a működési célú bevételt	90 853 861,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	2 744 000,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	36 166 600,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	24 069 183,- Ft
ae) működési célú átvett pénzeszköz	0,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	25 894 601,- Ft
ag) megelőlegezés bevétele	1 348 477,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	90 853 861,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	27 530 736,- Ft
bc) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	2 312 800,- Ft
bd) dologi kiadás	18 659 992,- Ft
be) ellátottak pénzbeli juttatásai	2 347 500,- Ft
bf) egyéb működési célú kiadások	37 144 853,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	64 911 688,- Ft
ca) felhalmozási támogatások	44 712 281,- Ft
cc) előző évi maradvány igénybevétele	20 199 407,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	64 911 688,- Ft
da) beruházási kiadások	21 261 944,- Ft
db) felújítási kiadások	13 649 744,- Ft

állapítja meg.

”

2. § (1) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

3.§

(1) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(2) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(3) A Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(I.29.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. § Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Előterjesztés

Somogyegres Községi Önkormányzat Képviselő-testületének képviselő-testületi ülésére Somogyegres Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (I.29.) önkormányzati rendelet módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Somogyegres Község Önkormányzat képviselő-testülete 2024.01.29. napján tartott ülésén fogadta el az Önkormányzat 2024. évi költségvetését az 1/2024. (I.29.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Ör.).

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42.§ rendelkezésére figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok módosítása.

Fentiekre tekintettel terjesztem elő az Ör. második számú módosítását.

A 2024. évi előirányzatok módosítását a többek között a következők teszik szükségessé:

- Az előző évi pénzmaradvány összegének módosítása megtörtént, a módosított összeg 46 094 008 Ft.
- Megelőlegezés bevételeinek módosított előirányzata 1 348 477 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege.
- dologi kiadásoknál teljesítések figyelembe vételével módosítottuk az összegeket és ennek az általános forgalmi adó vonzatát összesen 1 699 992 Ft-tal emeltük.
- Ellátottak pénzbeli juttatásának az összege 2 347 500 Ft-ra módosult.
- Egyéb működési célú támogatások összege 31 905 160 Ft-tal emelkedett, melynek oka támogatás visszafizetése, mely összeget újra utaltak.
- Módosított előirányzatként 1 357 980 Ft megelőlegezés visszafizetését könyveltük.
- Bevételeinknél emelkedett a helyi önkormányzatok működési támogatása 2 217 088 Ft-tal, illetve az egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzata 16 826 443 Ft-tal.
- Felhalmozási célú támogatások összege részben a kommunális eszközök beszerzése pályázat által került módosításra és a fentebb már jelzett támogatás újbóli kiutalásával 44 712 281 Ft-ra módosult.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselőtestületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: nincs, a jogszabályi környezethez igazodást szolgálja.

- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetési rendelet megalkotását követő előirányzat változások átvezetését célozza.

- környezeti, egészségi következménye: nincsenek.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nem számottevő.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a törvényi rendelkezések értelmében az előirányzatok változásával a költségvetési rendeletet módosítani kell.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Somogyegres, 2025.

Lakatos Zsoltné
polgármester

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42.§ rendelkezésére figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok módosítása.

Fentiekre tekintettel terjesztem elő az Ör. második számú módosítását.

A 2024. évi előirányzatok módosítását a többek között a következők teszik szükségessé:

- Az előző évi pénzmaradvány összegének módosítása megtörtént, a módosított összeg 46 094 008 Ft.
- Megelőlekezés bevételeinek módosított előirányzata 1 348 477 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege.
- dologi kiadásoknál teljesítések figyelembe vételével módosítottuk az összegeket és ennek az általános forgalmi adó vonzatát összesen 1 699 992 Ft-tal emeltük.
- Ellátottak pénzbeli juttatásának az összege 2 347 500 Ft-ra módosult.
- Egyéb működési célú támogatások összege 31 905 160 Ft-tal emelkedett, melynek oka támogatás visszafizetése, mely összeget újra utaltak.
- Módosított előirányzatként 1 357 980 Ft megelőlekezés visszafizetését könyveltük.
- Bevételeinknél emelkedett a helyi önkormányzatok működési támogatása 2 217 088 Ft-tal, illetve az egyéb működési célú támogatások bevételeinek előirányzata 16 826 443 Ft-tal.
- Felhalmozási célú támogatások összege részben a kommunális eszközök beszerzése pályázat által került módosításra és a fentebb már jelzett támogatás újbóli kiutalásával 44 712 281 Ft-ra módosult.

1. melléklet Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2	3	4	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	12 720 000	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	850 000	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	145 000	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	13 715 000	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 588 000	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	400 000	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 988 000	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 703 000	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 312 800	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 525 000	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 580 000	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	125 000	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	500 000	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	625 000	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 520 000	
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	250 000	
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	2 770 000	
40	Vásárolt élelmezés (K332)	165 000	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 250 000	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 350 000	
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	10 535 000	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	25 000	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	125 000	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 020 000	
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	75 000	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 095 000	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	16 960 000	
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	2 200 000	
121	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	

124	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200 000
	(=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	3 891 452
158	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0
193	Tartalékok (K513)	1 500 000
194	Egyéb működési célú kiadások	5 391 452
	(=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	38 408 897
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	10 370 403
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	48 779 300
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0
273	Költségvetési kiadások	93 346 552
	(=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	

Módosított előirányzat

5

19 630 701
850 000
145 000

20 625 701

5 955 035
450 000

500 000
6 905 035
27 530 736
2 312 800

0
0

55 000
3 525 000
3 580 000
225 000
713 807
938 807
2 520 000
250 000
2 770 000
385 000
1 000 000
1 250 000

5 350 000
0
10 755 000

100 000
25 000
125 000

2 031 177

252 692
977 316
3 261 185

18 659 992
2 347 500

0

2 347 500

1 348 241

1 348 241

35 796 612

0

0

0

1 500 000

38 644 853

38 408 897

1 978 575

10 874 472

51 261 944

10 747 830

2 901 914

13 649 744

154 407 569

2. melléklet Költségvetési bevételek			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	
2	3	4	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	21 445 811	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 157 321	
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	76 380	
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	10 233 701	
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	33 949 512	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	7 242 740	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	41 192 252	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	
82	Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)	0	
84	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	
93	Jövedelemadók (=82+85) (B31)	0	
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	630 000	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	2 089 000	
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	2 089 000	
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	25 000	
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	2 744 000	
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	555 000	
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	1 000	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	1 000	
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	75 000	

217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	631 000
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	44 567 252

Módosított előirányzat

5

21 445 811

10 972 001

104 880

11 076 881

2 863 928

759 460

20 520

36 166 600

24 069 183

0

60 235 783

44 712 281

0

44 712 281

0

0

0

630 000

0

2 089 000

0

2 089 000

25 000

2 744 000

555 000

0

0

1 000

1 000

75 000

0

0
631 000

0

0

0

108 323 064

3. melléklet Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	0
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	0

Módosított előirányzat

5

1 357 980

1 357 980

1 357 980

4. melléklet Finanszírozási bevételek

#	Negnevezés	Eredeti előirányzat
2	3	4
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	48 779 300
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	48 779 300
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	48 779 300
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	48 779 300

Módosított előirányzat

5

46 094 008

46 094 008

1 348 477

47 442 485

47 442 485

7. melléklet
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
Ingatlanok felújítás	13 649 744	2024	0	13 649 744
Összesen	13 649 744		0	13 649 744

Beruházási kiadások

forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
TOP Plusz-1.2.1-21-SO1-2022-00055	50 279 300	2023-2024	48 779 300	48 779 300
Tárgyi eszköz beszerzés	2 482 644	2024	0	2 482 644
Összesen	52 761 944		48 779 300	51 261 944

9. melléklet

Községi Önkormányzat

Az önkormányzat 2024. évi általános és céltartalékai

MEGNEVEZÉS	2024. évi tervezett összeg
Általános tartalék	1 000 000
Tervezett tartalék	1 000 000
Céltartalék - közfoglalkoztatás	500 000
Tervezett tartalék	500 000
ÖSSZESEN:	1 500 000

2024. évi módosított
előirányzat

1 000 000

1 000 000

500 000

500 000

1 500 000

Községi Önkormányzat
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK			forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
Működési célú	44 567 252	63 610 783	Működési célú	44 567 252	90 853 861
Pénzforgalmi bevételek	44 567 252	63 610 783	Pénzforgalmi kiadások	43 067 252	87 995 881
Működési célú támogatások	41 192 252	60 235 783	Személyi jellegű kiadások	17 703 000	27 530 736
Működési bevételek	631 000	631 000	Munkaadót terhelő járulékok	2 312 800	2 312 800
Közhatalmi bevételek	2 744 000	2 744 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	16 960 000	18 659 992
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200 000	2 347 500
Mc.tám.köics.vissztérülése			Egyéb működési kiadás	3 891 452	37 144 853
			Pénzforgalom nélküli kiadások	1 500 000	2 857 980
			Működési célú tartalékok	1 500 000	1 500 000
			Államháztartáson belüli megelölegezések visszafiz.	0	1 357 980
Felhalmozási célú	0	44 712 281	Felhalmozási célú	48 779 300	64 911 688
Pénzforgalmi bevételek	0	44 712 281	Pénzforgalmi kiadások	48 779 300	64 911 688
Felhalmozási támogatások AH belülről	0	44 712 281	Beruházási kiadások	48 779 300	51 261 944
Felhalmozási bevételek(konc.díj)			Felújítások	0	13 649 744
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Egyéb felhalmozási kiadás	0	0
			Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0
			Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	0
			Felhalmozási tartalék	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	44 567 252	108 323 064	KIADÁSOK ÖSSZESEN	93 346 552	155 765 549
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)					
			KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	48 779 300	47 442 485
			Működési hiány	0	27 243 078
			Felhalmozási hiány	48 779 300	20 199 407
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	44 567 252	108 323 064	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	93 346 552	155 765 549
Működési célú bevételek összesen	44 567 252	63 610 783	Működési célú kiadások összesen	44 567 252	90 853 861
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	44 712 281	Felhalmozási célú kiadások összesen	48 779 300	64 911 688

Községi Önkormányzat
Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK			forintban
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
Működési célú	44 567 252	63 610 783	Működési célú	44 567 252	90 853 861
Pénzforgalmi bevételek	44 567 252	63 610 783	Pénzforgalmi kiadások	43 067 252	87 995 881
Működési célú támogatások	41 192 252	60 235 783	Személyi jellegű kiadások	17 703 000	27 530 736
Működési bevételek	631 000	631 000	Munkaadót terhelő járulékok	2 312 800	2 312 800
Közhatalmi bevételek	2 744 000	2 744 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	16 960 000	18 659 992
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 200 000	2 347 500
Mc.tám.kölcs.visszatérülése			Egyéb működési kiadás	3 891 452	37 144 853
			Pénzforgalom nélküli kiadások	1 500 000	2 857 980
			Működési célú tartalékok	1 500 000	1 500 000
Felhalmozási célú	0	44 712 281	Államháztartáson belüli megőrzések visszafiz.	0	1 357 980
Pénzforgalmi bevételek	0	44 712 281	Felhalmozási célú	48 779 300	64 911 688
Felhalmozási támogatások AH belülről	0	44 712 281	Pénzforgalmi kiadások	48 779 300	64 911 688
Felhalmozási bevételek(konc.díj)			Beruházási kiadások	48 779 300	51 261 944
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			Felújítások	0	13 649 744
			Egyéb felhalmozási kiadás	0	0
			Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0
			Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	0
			Felhalmozási tartalék	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	44 567 252	108 323 064	KIADÁSOK ÖSSZESEN	93 346 552	155 765 549
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)					
			KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	48 779 300	47 442 485
			Működési hiány	0	27 243 078
			Felhalmozási hiány	48 779 300	20 199 407
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJJA			FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK		
Belső forrásból	48 779 300	47 442 485	Működési célú hiteltörlesztés		
I. Működési célú pénzeszközök igénybevétele	0	29 894 601	Felhalmozási célú hiteltörlesztés		
II. Felhalmozási célú pénzeszközök igénybevétele	48 779 300	20 199 407			
III. Megelőlegezés	0	1 348 477			
Külső forrásból					
Likviditási hitefelvétel					
Felhalmozási célú hitefelvétel					
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	93 346 552	155 765 549	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	93 346 552	155 765 549
Működési célú bevételek összesen	44 567 252	90 853 861	Működési célú kiadások összesen	44 567 252	90 853 861
Felhalmozási célú bevételek összesen	48 779 300	64 911 688	Felhalmozási célú kiadások összesen	48 779 300	64 911 688

16. melléklet

2024. ÉVI

költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat				Mindösszesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.	Maradvány igénybevétel- működési	25 894 601	0	0	25 894 601	25 894 601
2.	Maradvány igénybevétel- felhalmozás	20 199 407			20 199 407	20 199 407
Összesen		46 094 008	0	0	46 094 008	46 094 008

2024. ÉVI

költségvetési hiány külső finanszírozása

Sor-szám	Megnevezés	2024. évi módosított előirányzat				Mindösszesen
		Önkormányzat				
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.		0	0	0	0	0
2.						0
Összesen		0	0	0	0	0

Somogyegres Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

2.)

[1] Somogyegres Község Önkormányzata Képviselőtestülete Somogyegres Község Önkormányzata éves gazdálkodásának, az előző évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából hozta meg jelen rendeletét.

[2] Somogyegres Község Önkormányzata Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.

(2) E rendelet hatálya kiterjed az átadott támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, valamint minden támogatásban részesülőre.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítését 1 11 544 900,- Ft bevétellel, és 96 609 195,- Ft kiadással állapítja meg. Ezen belül:

a) a működési célú bevételt	80 446 661,- Ft
aa) működési bevételek	1 904 661,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	3 070 857,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	36 166 600,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	4 709 255,- Ft
ae) Működési célú átvett pénzeszköz	810 053,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	32 436 758,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	80 446 661,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	22 759 419,- Ft
bb) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	2 279 929,- Ft
bc) dologi kiadás	15 719 480,- Ft
bd) ellátottak pénzbeli juttatásai	1 185 000,- Ft
be) egyéb működési célú kiadások	37 144 853,- Ft
bf) általános tartalék	0,- Ft
bg) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 357 980,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	31 098 239,- Ft
ca) előző évi maradvány igénybevétele	13 657 250,- Ft
cb) felhalmozási támogatások	17 440 989,- Ft
cc) felhalmozási bevételek	0,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	16 162 534,- Ft
da) beruházási kiadások	2 512 790,- Ft
db) felújítási kiadások	13 649 744,- Ft

állapítja meg.

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mellékletei

3. § (1) Az önkormányzat költségvetési kiadásait és bevételeit forrásonként az 1. melléklet és a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásait és bevételeit forrásonként az 3. melléklet és a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület a felújítási és beruházási kiadásokat célonként a 6. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (5) Az önkormányzat 2024. évre vonatkozóan adósságot keletkeztető fejlesztési célt nem hagyott jóvá.
- (6) A képviselő- testület az általános és céltartalmak felhasználását a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 8 és a 9. melléklet részletezi.
- (8) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el a 10. melléklet alapján.
- (9) A Képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit és kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 11. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az Önkormányzat maradvány kimutatását e rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonmérlegét e rendelet 13. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (12) A képviselő-testület az Önkormányzat vagyonkimutatást e rendelet 14. melléklete szerint hagyja jóvá.

Záró rendelkezések

4.§ Ez a rendelet kihirdetését követő nap lép hatályba.

Előterjesztés

Somogyegres Községi Önkormányzat Képviselőtestületének

Somogyegres Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló önkormányzati

rendeletének megalkotásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Általános indokolás

Somogyegres Községi Önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetése 111 544 900 Ft-os bevételi és 96 609 195 Ft-os kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Költségvetési bevételek:	64 102 415 Ft
	<u>Finanszírozási bevételek:</u>	<u>47 442 485 Ft</u>
	Összesen:	111 544 900 Ft
A kiadási oldalon:	Költségvetési kiadások:	95 251 800 Ft
	<u>Finanszírozási kiadások:</u>	<u>1 357 980 Ft</u>
	Összesen:	96 609 195 Ft

Bevételek:

2013-tól teljes mértékben megváltozott az önkormányzatok finanszírozási rendszere az ún. feladatfinanszírozásra történő áttéréssel. A költségvetési törvény 2. melléklete tartalmazza a támogatások jogcímeit, ezek alapján önkormányzatunk 36 166 600 Ft támogatásban részesül, az alábbi jogcímek szerint:

A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 21 445 811 Ft,

tartalmazza többek között: a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatását, közvilágítás fenntartásának támogatását, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatását, közutak fenntartásának támogatását, illetve egyéb önkormányzati feladatok támogatását.

- A Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak és gyermekétkeztetési támogatása 11 076 881 Ft, tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatásának összegét, és a falugondnoki szolgáltatás támogatását.
- A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 2 863 928 Ft, tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.
- Működési célú kiegészítő támogatások összege 759 460 Ft.
- Elszámolásból származó bevételek: 20 520 Ft.

Az adókból befolyt bevételein, közhatalmi bevételeink 3 070 857 Ft-ban teljesültek.

Kiadások:

Személyi jellegű kiadásokra 22 759 419 Ft-ot költöttünk, amely magában foglalja a polgármester, a közalkalmazott, illetve a közfoglalkoztatottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyre 2 279 929 Ft-ot költöttünk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 15 719 480 Ft-ot könyveltünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra fordított összegek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között 1 185 000 Ft került könyvelésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott, egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Támogatásértékű, egyéb működési célú kiadásokra 37 144 853 Ft került könyvelésre, amely magába foglalja a közös hivatalnak átadott pénzeszközöket, illetve a társulásban fenntartott intézményeinknek átadandó hozzájárulásokat.

A költségvetés végrehajtásakor alapvető célkitűzések: az önkormányzat működőképességének fenntartása; likviditás megőrzése; költségvetési egyensúly fenntartása; pályázati lehetőségek kihasználása.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit, Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselőtestületét tájékoztatni kell.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- társadalmi hatása: a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtható feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

- gazdasági, költségvetési hatása: a költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns. A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

- környezeti, egészségi következménye: a rendeletnek környezeti, egészségi következménye nincs.

- adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

- a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye: a költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Részletes indokolás

az 1-2. §-okhoz

Általános rendelkezéseket tartalmaznak.

a 3. §-hoz

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak összegét tartalmazza, részletezve.

a 4. §-hoz

A költségvetési rendelet mellékleteire vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelet tervezet elfogadására.

Somogyegres, 2025

Lakatos Zsoltné
polgármester

az Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése az önkormányzatok számára előírja, hogy a költségvetés végrehajtásáról záró számadást kell készíteni és azt a Közgyűlés elé kell terjeszteni. A zárszámadást a költségvetéssel összehasonlítható szerkezetben kell elkészíteni. A zárszámadás összeállítására vonatkozóan további szabályokat állapít meg az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet. Az éves költségvetési beszámoló készítéséről az Áht., valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet rendelkezik.

Az Önkormányzat zárszámadása részletesen, a költségvetéssel összehasonlítható módon tartalmazza a 2024. évi bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatait, valamint ezek teljesítési adatait. A szöveges előterjesztés a fenti adatok figyelembevételével részletes tájékoztatást ad a tervezett feladatok végrehajtásának helyzetéről, mind a működési, mind a felújítási, beruházási feladatok vonatkozásában.

A 2024. évi zárszámadás vagyonszámlája a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletettséggel mutatja be az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását, valamint a vagyonszámla változását az egyes vagyonszámlacsoportok szerint.

A zárszámadás keretén belül kerül sor az Önkormányzat 2024. évi maradványának megállapítására és elszámolására is.

A maradványokhoz kapcsolódóan bemutatásra kerülnek azok az egyes feladatokkal összefüggő áthúzódó kötelezettségek is, melyek fedezetül a maradványok szolgálnak.

A zárszámadási rendelet megalkotásával a Képviselő-testület a törvényben előírt kötelezettségének tesz eleget. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. § értelmében, amennyiben az Önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

1. melléklet Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
2	3	4	5	10	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	12 720 000	19 630 701	16 369 466	83%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	850 000	850 000	850 000	100%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	145 000	145 000	4 245	3%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	13 715 000	20 625 701	17 223 711	84%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 588 000	5 955 035	5 232 355	88%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	450 000	286 330	64%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	400 000	500 000	17 023	3%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 988 000	6 905 035	5 535 708	80%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 703 000	27 530 736	22 759 419	83%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 312 800	2 312 800	2 279 929	99%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 140 227	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	139 702	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	55 000	0	0%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 525 000	3 525 000	3 138 418	89%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 580 000	3 580 000	3 138 418	88%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	125 000	225 000	144 425	64%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	500 000	713 807	665 780	93%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	625 000	938 807	810 205	86%
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 520 000	2 520 000	1 992 863	79%
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	250 000	250 000	219 890	88%
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	2 770 000	2 770 000	2 212 753	80%
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	165 000	385 000	225 874	59%
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000 000	1 000 000	732 669	73%
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 250 000	1 250 000	150 000	12%
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 350 000	5 350 000	5 185 049	97%
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	418 686	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	10 535 000	10 755 000	8 506 345	79%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	100 000	100 000	0	0%
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	25 000	25 000	11 619	46%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	125 000	125 000	11 619	9%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 020 000	2 031 177	2 022 885	100%
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	252 692	252 692	100%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	75 000	977 316	977 316	100%
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 095 000	3 261 185	3 252 893	100%
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	16 960 000	18 659 992	15 719 480	84%
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	2 200 000	2 347 500	1 185 000	50%
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	750 000	
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 200 000	2 347 500	1 185 000	50%

127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	1 348 241	1 348 241	100%
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	1 348 241	1 348 241	100%
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=155+...+164) (K506)	3 891 452	35 796 612	35 796 612	100%
158	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	32 574 100	
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 944 159	
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	1 278 353	
193	Tartalékok (K513)	1 500 000	1 500 000	0	0%
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	5 391 452	38 644 853	37 144 853	96%
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	38 408 897	38 408 897	0	0%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 978 575	1 978 575	100%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	10 370 403	10 874 472	534 215	5%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	48 779 300	51 261 944	2 512 790	5%
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	10 747 830	10 747 830	100%
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 901 914	2 901 914	100%
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	13 649 744	13 649 744	100%
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	93 346 552	154 407 569	95 251 215	62%

2. melléklet Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
2	3	4	5	8	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	21 445 811	21 445 811	21 445 811	100%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	10 157 321	10 972 001	10 972 001	100%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	76 380	104 880	104 880	100%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	10 233 701	11 076 881	11 076 881	100%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 863 928	2 863 928	100%
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	759 460	759 460	100%
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	20 520	20 520	100%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	33 949 512	36 166 600	36 166 600	100%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	7 242 740	24 069 183	4 709 255	20%
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	4 709 255	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	41 192 252	60 235 783	40 875 855	68%
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	44 712 281	17 440 989	39%
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	17 440 989	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	44 712 281	17 440 989	39%
82	Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)	0	0	328 162	
84	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	328 162	
93	Jövedelemadók (=82+85) (B31)	0	0	328 162	
108	Vagyonitípusú adók (=109+...+114) (B34)	630 000	630 000	543 747	86%
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	543 747	
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	2 089 000	2 089 000	2 156 476	103%
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	2 156 476	
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	2 089 000	2 089 000	2 156 476	103%
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	25 000	25 000	42 472	170%
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	2 744 000	2 744 000	3 070 857	112%
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	555 000	555 000	506 100	91%
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	506 100	
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	0	32 000	
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	1 000	1 000	634	63%
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	1 000	1 000	32 634	3263%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	75 000	75 000	1 365 927	1821%

217	ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértéséért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)	0	0	10 000	
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	1 311 348	
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)) (B4)	631 000	631 000	1 904 661	302%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0	0	810 053	
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	810 053	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	810 053	
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	44 567 252	108 323 064	64 102 415	59%

#	Megnevezés	3. melléklet eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
2	3	4	5	10	%
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	1 357 980	1 357 980	100%
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	0	1 357 980	1 357 980	100%
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	0	1 357 980	1 357 980	100%

4. melléklet Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	3	4	5	8	%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	48 779 300	46 094 008	46 094 008	100%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	48 779 300	46 094 008	46 094 008	100%
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 348 477	1 348 477	100%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	48 779 300	47 442 485	47 442 485	100%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	48 779 300	47 442 485	47 442 485	100%

5 .melléklet

Az önkormányzat 2024.évi engedélyezett létszámkerete

fő

Költségvetési szervek	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős (4-6 órás)
<i>Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0
Önkormányzat	4	4	0
Temető	1	1	0
Közművelődés	0	0	0
Falugondnoki szolgálat	1	1	0
Város és községgazdálkodás	2	2	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>4</i>	<i>4</i>	<i>0</i>

Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős
Szociális jellegű program	0	0	0
START program	3	3	0
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	0	0	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>0</i>

6. melléklet
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi teljesítés
TOP Plusz-1.2.1-21-SO1-2022-00055	50 279 300	2023-2024	13 649 744
Összesen	50 279 300		13 649 744

Beruházási kiadások

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi teljesítés
5MFP-ÖTIFB/2024 fűnyírótraktor	2 370 990	2024	2 370 990
Tárgyi eszköz beszerzés - hangfal	141 800	2024	141 800
Összesen	2 512 790		2 512 790

Községi Önkormányzat

Az önkormányzat 2024. évi általános és céltartalékai

MEGNEVEZÉS	2024. évi tervezett összeg	2024. évi módosított előirányzat
Általános tartalék	1 000 000	1 000 000
Tervezett tartalék	1 000 000	1 000 000
Céltartalék - közfoglalkoztatás	500 000	500 000
Tervezett tartalék	500 000	500 000
ÖSSZESEN:	1 500 000	1 500 000

Községi Önkormányzat
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Működési célú	46 661 426	Működési célú	80 446 661
Pénzforgalmi bevételek	46 661 426	Pénzforgalmi kiadások	79 088 681
Működési célú támogatások	40 875 855	Személyi jellegű kiadások	22 759 419
Működési bevételek	1 904 661	Munkaadót terhelő járulékok	2 279 929
Közhatalmi bevételek	3 070 857	Dologi és egyéb folyó kiadások	15 719 480
Működési célra átvett pénzeszközök	810 053	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 185 000
Mc.tám.kölcs.visszatérülése		Egyéb működési kiadás	37 144 853
		Pénzforgalom nélküli kiadások	1 357 980
		Működési célú tartalékok	0
		Államháztartáson belüli megelégelések visszafiz.	1 357 980
Felhalmozási célú	17 440 989	Felhalmozási célú	16 162 534
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	16 162 534
Felhalmozási támogatások AH belülről	17 440 989	Beruházási kiadások	2 512 790
Felhalmozási bevételek(konc.díj)		Felújítások	13 649 744
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Egyéb felhalmozási kiadás	0
		Pénzügyi befektetések kiadásai	
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0
		Felhalmozási tartalék	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		KIADÁSOK ÖSSZESEN	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	64 102 415		96 609 195
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	32 506 780
		Működési hiány	33 785 235
		Felhalmozási hiány	-1 278 455
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	64 102 415	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	96 609 195
Működési célú bevételek összesen	46 661 426	Működési célú kiadások összesen	80 446 661
Felhalmozási célú bevételek összesen	17 440 989	Felhalmozási célú kiadások összesen	16 162 534

Községi Önkormányzat
Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Működési célú	46 661 426	Működési célú	80 446 661
Pénzforgalmi bevételek	46 661 426	Pénzforgalmi kiadások	79 088 681
Működési célú támogatások	40 875 855	Személyi jellegű kiadások	22 759 419
Működési bevételek	1 904 661	Munkaadót terhelő járulékok	2 279 929
Közhatalmi bevételek	3 070 857	Dologi és egyéb folyó kiadások	15 719 480
Működési célra átvett pénzeszközök	810 053	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 185 000
Mc.tám.kölcs.visszatérülése		Egyéb működési kiadás	37 144 853
		Pénzforgalom nélküli kiadások	1 357 980
		Működési célú tartalékok	0
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 357 980
Felhalmozási célú	17 440 989	Felhalmozási célú	16 162 534
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	16 162 534
Felhalmozási támogatások AH beiról	17 440 989	Beruházási kiadások	2 512 790
Felhalmozási bevételek(konc.díj)		Felújítások	13 649 744
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		Egyéb felhalmozási kiadás	0
		Pénzügyi befektetések kiadásai	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0
		Felhalmozási tartalék	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	64 102 415	KIADÁSOK ÖSSZESEN	96 609 195
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)			
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	32 506 780
		Működési hiány	33 785 235
		Felhalmozási hiány	-1 278 455
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	
Belső forrásból	47 442 485	Működési célú hiteltörlesztés	
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	32 436 758	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	13 657 250		
III. Megelőlegezés	1 348 477		
Külső forrásból			
Likviditási hitelfelvétel			
Felhalmozási célú hitelfelvétel			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	111 544 900	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	96 609 195
Működési célú bevételek összesen	80 446 661	Működési célú kiadások összesen	80 446 661
Felhalmozási célú bevételek összesen	31 098 239	Felhalmozási célú kiadások összesen	16 162 534

2024. ÉVI

költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány

Sor-szám	Megnevezés	2024.évi teljesítés				Mindösszesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.	Maradvány igénybevétel- mű	32 436 758	0	0	32 436 758	32 436 758
2.	Maradvány igénybevétel- fel	13 657 250			13 657 250	13 657 250
Összesen		46 094 008	0	0	46 094 008	46 094 008

2024. ÉVI
költségvetési hiány külső finanszírozása

11. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	2023.évi teljesítés				
		Önkormányzat				Mindösszesen
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államigazg. Feladat	Összesen	
1.		0	0	0		0
2.			0			0
Összesen		0	0	0	0	0

12. melléklet - Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	64 102 415
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	95 251 215
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-31 148 800
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	47 442 485
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 357 980
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	46 084 505
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	14 935 705
15	C) Összes maradvány (=A+B)	14 935 705
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	14 935 705

13. melléklet - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	121 506 028	116 486 544
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 483 343	2 845 733
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	10 747 830
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	124 989 371	130 080 107
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	87 939	87 939
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	87 939	87 939
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	87 939	87 939
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	62 203 569	59 992 743
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	62 203 569	59 992 743
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	62 203 569	59 992 743
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	187 280 879	190 160 789
49	C/II/1 Forintpénztár	149 710	90 045
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	149 710	90 045
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	6 243 208	6 208 004
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	41 383 455	10 159 611
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	47 626 663	16 367 615
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	47 776 373	16 457 660
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	2 012 866
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	363 250	407 753
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	110 543	17 796
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	193 909	258 817
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	58 798	131 140
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	363 250	2 420 619
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	671 051	765 303
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	671 051	765 303
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	671 051	765 303
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	82 116	42 116
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	40 000	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	42 116	42 116
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000	20 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	102 116	62 116
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 136 417	3 248 038
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	16 470
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	16 470
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	16 470
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	236 193 669	209 882 957
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	100 955 090	100 955 090
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 499 494	4 499 494
182	G/IV Felhalmozott eredmény	58 000 785	52 877 583
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-5 123 202	-28 151 697
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	158 332 167	130 180 470
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	889 772
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	72 237

189	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	80 000
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	1 042 009
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	15 135	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	1 357 980	1 348 477
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 357 980	1 348 477
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 373 115	1 348 477
236	H/III/1 Kapott előlegek	1 759 321	1 584 071
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	25 160	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 784 481	1 584 071
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	3 157 596	3 974 557
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 786 516	2 810 540
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	72 917 390	72 917 390
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	74 703 906	75 727 930
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	236 193 669	209 882 957

14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Magnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Értéktípus: Forint index (%) 5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	187 280 879	190 160 789	101,54
I. IMMATERIÁLIS JAVAK				
1. Vagyoni értékű jogok				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK				
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	121 506 028	116 486 544	95,87
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	87 847 243	83 936 727	95,55
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	10 763 704	10 527 888	97,81
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	20 033 294	19 163 142	95,66
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	501 995	311 503	62,05
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	2 981 348	2 534 230	85,00
3. Tenyészállatok				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a		10 747 830	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d		10 747 830	
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
1. Tartós részesedések				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	87 939	87 939	100
		87 939	87 939	100

14. melléklet Vagyongkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Index (%) 5
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	87 939	87 939	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	62 203 569	59 992 743	96,45
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	62 203 569	59 992 743	96,45
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	62 203 569	59 992 743	96,45
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	47 776 373	16 457 660	34,45
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	149 710	90 045	60,15
III. Forintszámlák	C/III	47 626 663	16 367 615	34,37
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	1 136 417	3 248 038	285,81
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	363 250	2 420 619	666,38
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	671 051	765 303	114,05
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	102 116	62 116	60,83
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E		16 470	
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	236 193 669	209 882 957	88,86
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	158 332 167	130 180 470	82,22
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	100 955 090	100 955 090	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	4 499 494	4 499 494	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	58 000 785	52 877 583	91,17

14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés 1	Sorszám 2	Előző év 3	Tárgyév 4	Értéktípus: index (%) 5
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-5 123 202	-28 151 697	549,49
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	3 157 596	3 974 557	125,87
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I		1 042 009	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 373 115	1 348 477	98,21
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1 784 481	1 584 071	88,77
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	74 703 906	75 727 930	101,37
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	236 193 669	209 882 957	88,86
EGYEB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	7 089 348	7 201 002	101,57
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	2 507 925	2 619 579	104,45
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérebevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	310 770	-310 770	-100
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

Somogyegres Önkormányzat

ELŐTERJESZTÉS

a Somogyegres Község Önkormányzat 2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Somogyegres Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2025-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezettek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképeség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Möt. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;

- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- távhőszolgáltatás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2025. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2025. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 90 204 933 Ft, módosított előirányzata 109 661 070 Ft. Az adóbevételeink nem változtak az eredeti előirányzathoz képest. A 2025-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható. A tervezetben államháztartáson kívüli bevétellel nem számoltunk.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat

tervezett bevételének a 48 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 52 %-át tudjuk előirányozni.

A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:

Önkormányzatok működési támogatásai: 37 579 633,-

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 7 462 732,-

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 44 958 000,-

Közhatalmi bevételek: 2 725 000,-

Működési bevételek: 2 000 000,-

Felhalmozási bevételek: 0,-

Működési célú átvett pénzeszközök: 0,-

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0-

Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: 0,-

Belföldi értékpapírok bevételei: 0,-

Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele: 14 935 705,-

Finanszírozási bevételek: 0,-

Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: 0,-

A 2025. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 88 856 456 Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 1 348 477 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 90 204 933 Ft kiadással számoltunk, módosított előirányzat 109 661 070 Ft- ra változott.

Az önkormányzat intézményeiben foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint 2 fő. A közfoglalkoztatás keretében történő foglalkoztatással jelenleg 0 fővel számoltunk. Az előző évhez képest az álláshelyek száma nem változott. A minimálbér 266 800 Ft-ról 290 800 Ft-ra, a garantált bérminimum 326 000 Ft-ról 348 800 Ft-ra növekedett.

A személyi juttatások a közfoglalkoztatásra átvett pénzeszközzel valamint a közművelődésen foglalkoztatott megbízási díjával módosult 19 361 470 Ft-ról 24 120 797 Ft-ra. Ez vonta maga után a járulékok emelkedését is 2 604 200 Ft-ról 3 003 789 Ft-ra.

A 2025. évben a dologi kiadások eredeti előirányzata 18 123 808 Ft-ról 20 738 147 Ft- ra emelkedett a kamatkiadás és a közfoglalkoztatás dologi kiadásai miatt.

Az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, módosítás nem volt.

Az Önkormányzat a Kapoly Környéki Szociális Intézményfenntartó Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 354 743 Ft összegben tervez hozzájárulni. A Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez hozzájárul 1 575 402 Ft összegben, továbbá biztosítja a működés feltételeit.

2023. évi és a 2024. évi beszámolóban kimutatott visszafizetési kötelezettség ebben az évben kerül kifizetésre, így a működési célú pénz átadás módosul 2 769 401 Ft- al.

A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:

Személyi juttatások: 24 120 797,-

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3 003 789,-

Dologi kiadások: 20 738 147,-

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 537 500,-

Egyéb működési célú kiadások: 6 025 611,-

Tartalék: 8 928 749,-

Beruházások: 1 905 000,-

Felújítások: 43 053 000,-

Egyéb felhalmozási kiadások:0,-

Finanszírozási kiadások: 1 348 477,-

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

..... 2025.

.....

Somogyegres Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. ...) önkormányzati rendelete

Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja a 2024. évi maradvány, az állami támogatások, pályázati források, a Képviselő-testület, valamint a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben a polgármester által meghozott döntések tárgyidőszakot érintő pénzügyi hatásainak átvezetése.

[2] Somogyegres Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi módosított költségvetését 109 661 070,- Ft bevétellel, és 109.661.070,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„Ezen belül

a) a működési célú bevételt	63 354 593,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	2 725 000,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	37 579 633,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	7 462 732,- Ft
ae) működési célú átvett pénzeszköz	0,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	13.587.228,- Ft
ag) megelőlegezés bevétele	1 348 477,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	63 354 593,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	24 120 797,- Ft
bc) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	3 003 789,- Ft
bd) dologi kiadás	20 738 147,- Ft
be) ellátottak pénzbeli juttatásai	537 500,- Ft
bf) egyéb működési célú kiadások	6 025 611,- Ft
bg) tartalék	8 928 749,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	44 958 000,- Ft
ca) felhalmozási támogatások	44 958 000,- Ft
cc) előző évi maradvány igénybevétele	0,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	44 958 000,- Ft
da) beruházási kiadások	1 905 000,- Ft
db) felújítási kiadások	43 053 000,- Ft

állapítja meg.

„

2. § (1) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 1.1 melléklete helyébe az 1.1 melléklet lép.

(2) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 1.2. melléklete helyébe a 1.2. melléklet lép.

(3) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 2.1. melléklete helyébe a 2.1. melléklet lép.

(4) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(I.I.14.) önkormányzati rendelet 2.2. melléklete helyébe a 2.2. melléklet lép.

(5) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 9.1. melléklete helyébe az 9.1. melléklet lép.

(6) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 9.2. melléklete helyébe a 9.2. melléklet lép.

3.§

(1) A Somogyegres Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.14.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

4. § Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

4)

Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal
2024.évi, éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

A 2024.évi belső ellenőrzésekről készített éves beszámoló a Bkr. követelményeinek és az NGM által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Közös Önkormányzati Hivatal által biztosított 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységet foglalja össze. A belső ellenőrzést a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok alapján polgári jogi jogviszonyban külső szolgáltató látja el.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése értelmében a polgármester az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadással egyidejűleg a képviselőtestület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült – éves munkatervében Kapoly önkormányzatot érintően 3 db tervezett ellenőrzés szerepelt. A Közös Hivatalt alkotó további önkormányzatokat 2 db ellenőrzés érintette. A 2024. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2024. évben végrehajtott ellenőrzések főbb megállapításait, továbbá a vizsgálatokkal kapcsolatban hozott intézkedések megvalósítását. Az ellenőrzési jelentésekben szereplő megállapítások alapján az ellenőrzött szervezetek/szervezeti egységek vezetői által elrendelt intézkedések végrehajtását az ellenőrzöttek év végéig nem fejezték be.

Az ellenőrzések során súlyos szabálytalanság nem került megállapításra.

A lefolytatott vizsgálatok során számos – de nem kirívó mennyiségű – hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés került feltárára, az esetek többségében emberi mulasztásból adódóan. Ezek kiküszöbölésére a belső ellenőrzés szakmai javaslatait megfogalmazta. A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységével segítette a vizsgált területek szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

1.számú ellenőrzés: Intézményműködtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása

A KÖ/733-2/2024. Számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kapolyi Óvoda működését, gazdálkodását, a feladatellátás hatékonyságát. Ennek keretében vizsgáltam a belső szabályozórendszerének kialakítását, a belső kontrollrendszer kialakítása kötelezettség teljesítését, az integritási kontrollok kiépítettségét, a működési feltételeknek való megfelelést, valamint a költségvetési gazdálkodás, tervezés, beszámolás szabályszerűségét.

Főbb megállapítások: Az SZMSZ alapvetően megfelelt az EMMI rendelet 4.§ ban előírt tartalomnak, de tartalmazott nem jelentős, a működést érdemben nem befolyásoló hiányosságot, pontatlanságokat is.

Az intézmény hatályos szervezeti és működési szabályzata nem tartalmazta az intézmény szervezeti ábráját az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (1) bekezdés e) pontja előírása ellenére.

Az Intézmény 2016.évben készített pedagógiai programja az EMMI rendelet 6.§-nak megfelelő tartalommal bírt, legitimációja rendben volt. A nevelőtestület 2016.12.05-én fogadta el. A fenntartó nevében a polgármester 2016.12.05-én jóváhagyta, A képviselő-testületi határozatszáma hiányzott.

A gazdálkodáshoz kapcsolódó számviteli szabályzatok, a belsőellenőrzés és a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés és utalványozás részletes szabályait az Intézményre kiterjesztett hatállyal a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal belső szabályzatai tartalmazzák.

A 2023.évre tervezett módosított kiadási előirányzat 23 280 012 Ft, a teljesítés költségvetési főösszege nem érte el az eredeti tervezett kiadási szintet. Az intézmény működési kiadási főösszegének módosítása nem volt indokolt.

A 2024.évi elemi intézményi költségvetés kiadási - bevételi előirányzata 25 140 906.Ft.

A 2023.évi tény adatokhoz képest 17 %-kal terveztek többet 2024.évre.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő volt.

2.sz.ellenőrzés: a 2024.évi választások (Európai Parlament tagjai-, Helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők) közös eljárásban lebonyolított választások pénzügyi elszámolás előtti ellenőrzéséről

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal által bonyolított a 2024.évi választások (Európai Parlament tagjai-, Helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők) közös eljárásban lebonyolított választások pénzügyi elszámolását.

A helyszíni ellenőrzés időpontja a pénzügyi elszámolás EPON rendszerben történt feladása közben valósult meg. A jelentés összeállításának időpontjáig a pénzügyi elszámolás maradéktalanul megtörtént. A helyszíni ellenőrzés során talált hibák kiavításra kerültek.

Rendelkezésre álltak a személyi juttatásokhoz valamint a dologi kifizetésekhez kapcsolódó bizonylatok, a kifizetések banki és pénztári dokumentumai is.

Összeségében a Hivatal a választás lebonyolításával kapcsolatos pénzügyi feladatokat jól oldotta meg, jól végezte. A jogszabályoknak, a 6/2024.(III.12.) IM rendelet előírásainak, a pénzügyi normáknak megfelelt.

A megbízási szerződéseket a megbízó és megbízott aláírták, teljesítés igazolással, záradékkal, pénzügyi ellenjegyzéssel elláták. A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során összeférhetetlenség nem fordult elő. A HVB tagok munkájának teljesítés igazolásai hibásak voltak, de javították a pénzügyi elszámolásig.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: megfelelő volt.

3.sz. Ellenőrzés: Az iratkezelés folyamatai a Közös Önkormányzati Hivatalban

A KÖ/1377-1/2024 számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal iratkezelési folyamatait. Az ellenőrzés célja, annak megállapítása volt, hogy az iratkezelés folyamatai megfelelnek a külső-belső jogszabályoknak, előírásoknak.

Ellenőrzésre kiválasztott ügyiratok: rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény kérelem, hagyaték ügyek, hirdetések, birtokvédelem, vándorméhészet bejelentése, hatósági bizonyítvány földhasználatra.

Az iratkezelési rendszerben érkezett, de elintézetlen, feldolgozatlan tételekből kiválasztásra került 9 tétel.

Főbb megállapítások:A Hivatal iratkezelési szabályzata, a készítésekor hatályos jogszabályok alapján készült, alapvetően megfelel a ma hatályos jogszabályoknak is. A szabályzat bevezetőjének f) pontjában hivatkozott 27/2014.(IV.18.) KIM rendelet nem hatályos, a c) pontban hivatkozott 2015.évi CCXXII. Eüsz. törvényt 2024. szeptember 1-től váltotta a 2023.évi CII.törvény a digitális államról és a digitális szolgáltatások nyújtásának egyes szabályairól szóló törvény.

Az ügyiratok kezelése elektronikusan, az ASP2 IRAT szakrendszerben történik. Nem minden elemét használják, pl a postakönyvet, a szignálást, az iratkiadást, iratpótló lapot, a határidőbe tételt, a selejtezést nem az ASP2 rendszeren keresztül alkalmazzák.

A szabályzat 9. pont a jogosultságokra az 1.sz. Függelékre hivatkozik, amely függelék nem aktualizált, megszűnt jogviszonyú dolgozók jogosultságait tartalmazza.

A 11.1. pont a székhely és a kirendeltségek közötti iratok átadására-átvételére átadó könyvet ír elő. Átadó könyvet nem vezetnek, nem alkalmazzák.

Vegyes iktatást alkalmaznak, a központi iktatásba a jegyzői hatáskörbe tartozó iratok kerülnek, egyéb iránt az ügyintézők maguknak iktatnak.

Számos tételt tartalmaz a rendszer, amelyek nem feldolgozottak. 2023. december 1-től az elintézetlenül sorakozó ügyek száma meghaladja a 860 db-t!

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő.

A „korlátozottan megfelelő” értékelést a szabályzat részbeni avultsága, a rendszerbe beérkező, de nem feldolgozott iratok, alszámok alkalmazásának hiányossága miatt adtam ki.

TARTALOMJEGYZÉK

I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [bkr. 48. §. a) pont]

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]

1./a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

1./b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humán erőforrás-ellátottsága

2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

2./c. Összeférhetetlenségi estek (Bkr.20.§-a alapján)

2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartásaiban

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr.48.§ ac) pont

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok Bkr.48.§ba) pont

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont

ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [bkr. 48. §. a) pont]

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]

1./a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2024.évi éves ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatokat kellett végrehajtani:

Tárgy	Cél	Módszer
1. Intézményműködtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a Kapolyi Óvoda gazdálkodása, működése összhangban van-e a jogszabályi kötelezettségekkel, a fenntartó elvárásaival.	Szabályszerűségi ellenőrzés. Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.
2. A 2024.évi önkormányzati és EU parlamenti választások pénzügyi elszámolás ellenőrzése	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a választások pénzügyi elszámolása során a 6/2024.(III.12.) IM rendelet betartásra került.	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés. Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.
3. Az iratkezelés folyamatai a Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatalban.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az iratkezelés folyamatai megfelelnek a külső-belső jogszabályoknak, előírásoknak.	Dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés.

A 2024.évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtása a tervnek megfelelően valósult meg.

Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Elmaradt ellenőrzés nem volt.

1./b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Jogellenes magatartás (büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény) a vizsgált témakörökkel kapcsolatban nem merült fel.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

Az ellenőrzések végrehajtását akadályozó tényező nem volt, a megbízási szerződésben vállaltakat a szolgáltató teljesítette.

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága.

A Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok és önkormányzati társulások, valamint az irányított intézmények belső ellenőrzését a SOLIDUS PÉCS Kft. végezte, megbízási szerződés alapján. A feladat teljesítésére kötelezett személy Kungl Mária Magdolna, NGM nyilvántartási száma: 5115574.

A belső ellenőrzés személyi feltételei a szerződés hatálya alatt biztosítottak voltak. A szolgáltató a Bkr. Szerinti képzettséggel, képesítéssel, szakmai gyakorlattal rendelkezett.

A Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásban regisztrált, a belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezett.

A belső ellenőrzést végző személy 2024.évben a Magyar Könyvvizsgálói kamara, a Magyar számviteli szakemberek Egyesülete és a Pénzügyi Gazdasági Ellenőrök szakmai szervezete által szervezett rendezvényeken, valamint az Adóegyetem konferencián vett részt. A 28/2011(VIII.3.) NGM rendelet 7.§ előírásainak megfelelően a továbbképzési kötelezettségének eleget tett.

2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

A belső ellenőrzést végző külső szolgáltató funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőr nem vett részt operatív folyamatokban.

2./c. Összeférhetlenségi esetek (Bkr.20. §-a alapján)

Összeférhetlenségi eset a 2024.évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25.§ a) e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban probléma, korlátozás nem állt fenn.

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

Nem volt olyan tényező, amely a belső ellenőrzések végrehajtását akadályozta volna.

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzési jelentések nyilvántartását a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22.§ és az 50.§ szerinti nyilvántartást vezette. Gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazása történjen. Domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege. Az egyes vizsgálatokban a szabályszerűségi követelmények ellenőrzése mellett, hangsúlyosabban jelenjen meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr.48. § ac) pont

Szóbeli megkeresésre, esetenként került sor tanácsadói tevékenységre.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok Bkr.48.§ba)

pont

Az önkormányzat és intézményei alapfeladatai, célkitűzései, szervezeti felépítése az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek.

2024.évi ellenőrzési jelentések kiemelt megállapításai:

A vizsgálat címe	megállapítás	következtetés	javaslat
Intézmény működtetés, a Kapolyi Óvoda működése, gazdálkodása	Az intézmény hatályos szervezeti és működési szabályzata nem tartalmazza az intézmény szervezeti ábráját a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 13. § (1) bekezdés e) pontja előírása ellenére. Az Intézmény 2016.évben készített pedagógiai programja az EMMI rendelet 6.§-nak megfelelő tartalommal bír, legitimációja rendben van. A képviselő-testületi határozatszám hiányzik. Az intézmény költségvetésében a működési kiadási főösszegének módosítása nem volt indokolt.	Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.	Kapoly Község Önkormányzat képviselő-testülete hozzon határozatot, az SZMSZ módosítását és a Pedagógiai programot illetően. Az éves költségvetés tervezésébe vonják be az intézményvezetőt. Az SZMSZ -ben mutassa be a szervezeti ábrát.
A 2024.évi önkormányzati és EU parlamenti választások pénzügyi elszámolás ellenőrzése.	A pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során összeférhetlenség nem fordult elő. A HVB tagok munkájának teljesítés igazolásai hibásak voltak, de javították a pénzügyi elszámolásig. A normatíva keret összege maximálisan kihasználásra került. A reprezentációs kiadásoknál a fizetendő járulékkal átlépték a normatíva keretét.	A „korlátozottan megfelelő” értékelést a szabályozási rend hiányossága miatt (a Gazdálkodási Szabályzat nem tartalmazza a jegyző helyettesítése estére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogköreit) adtam ki.	A jegyző helyettesítésére kijelölt személy is szabályozzák.
Az iratkezelés folyamatai a Közös Önkormányzati Hivatalban.	A Hivatal iratkezelési szabályzata, a készítésekor hatályos jogszabályok alapján készült, alapvetően megfelel a ma hatályos jogszabályoknak is.Az ügyiratok kezelése elektronikusan, az ASP2 IRAT szakrendszerben történik. Nem minden elemét használják, A szabályzat 9. pont a jogosultságokra az 1.sz. Függelékre hivatkozik, amely függelék nem aktualizált, megszűnt jogviszonyú dolgozók jogosultságait tartalmazza. 2023. december 1-től az elintézetlenül sorakozó ügyek száma meghaladja a 860 db-t!	Az ellenőrzés korlátozottan megfelelőnek ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően	Az Iratkezelési Szabályzat aktuálissá tétele. A titkársági ügyintéző munkaköri leírásának pontosítása. Az elintézetlen ügyek tételes felülvizsgálata. A székhely és kirendeltségek közötti iratmozgások követhetősége, visszakereshetősége érdekében az átadó könyv vezetése A jogszabály által előírt selejtezést el kell végezni. Az ügyiratokon fel kell tüntetni a keletkező alszámokat is.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

1. Kontrollkörnyezet

Célok és szervezeti felépítés:

Világos szervezeti struktúra, képviselő-testület által deklarált célok.

Feladat-, és felelősségi körök:

A munkaköri leírásokba foglalt egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

Belső szabályzatok:

Az Áht.-ban és a végrehajtási rendeletben előírt teljeskörű szabályozottság.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása:

Kiépített ellenőrzési nyomvonalak elkészítése, szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

Humán-erőforrás:

Közszolgálati jóviszonyban nem biztosítható a belső ellenőri feladat ellátás, a pályáztatás nem vezetett eredményre.

Etikai értékek és integritás:

A vizsgált önkormányzatok, önkormányzati intézmények működése megfelel a szövet létrehozó jogszabályban meghatározott közérdekű céloknak (közfeladatok ellátása).

Az integritás alapon működtetett szervezet a rendeltetésének megfelelően látja el feladatait; működése átlátható, elszámoltatható, tisztességes, etikus, feddhetetlen. A követett értékek, célok és az egyes személyek viselkedése összhangban áll. A munkatársak minden szükséges lépést megtesznek, hogy a követett értékeknek megfelelően végezzék munkájukat.

2. Integrált Kockázatkezelési rendszer

A kockázatok meghatározása és felmérése:

A kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése a stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv készítése során készült.

A kockázatok kezelése:

A kockázatok csökkentésére tett vezetői intézkedések.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata:

Az intézkedések teljesítésének, végrehajtásának folyamatos nyomonkövetése a vezetői beszámoltatáson keresztül.

Csalás, korrupció:

Az integrált kockázat kezelési rendszer működtetése biztosítja a korrupció elmaradását.

3. Kontrolltevékenységek

Kontroll stratégiák és módszerek:

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Feladatkörök szétválasztása:

A felelősségi körök meghatározása (engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, beszámolási eljárások)

A feladatvégzés folytonossága:

Ügyintézési határidők, adatszolgáltatások, beszámolók határidejének betartatása.

4. Információs és kommunikációs rendszer

Információ és kommunikáció:

A megfelelő információ, megfelelő időben való eljuttatása az illetékeshez.

Iktatási rendszer:

Teljeskörűen vezetett, bejövő-kimenő ügyiratok nyilvántartásba vétele, szignózás.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése:

Szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

5. Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A kitűzött célok megvalósulásának nyomonkövetése, rendszeres beszámoltatás.

A belső kontrollok értékelése:

Független belső ellenőrzés működtetése.

Belső ellenőrzés:

A belső ellenőrzés egyik fő feladata, hogy ellenőrzései során vizsgálja és értékelje – a kontrollpontok megfelelősége szempontjából – az önkormányzat tevékenységei és folyamatai alapján a belső kontrollrendszer kialakítását és működtetését. Ez történhet bizonyosságot adó ellenőrzés, de tanácsadói tevékenység keretében is. A belsőellenőrzés 2024.évben végzett ellenőrzések során két kontrollelem – a kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek – működését bizonyosságot adó ellenőrzés keretében vizsgálta.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont

A belső ellenőrzési jelentés javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották, intézkedtek a az előfordult hiányosságok megszüntetése érdekében. A javaslatok egy része jövőbeni intézkedést igényelt, amelyek végrehajtását a belső ellenőrzés az ellenőrzési tervben szereplő utóellenőrzések keretében vizsgál.

Önkormányzat /intézmény neve	Előző évről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott intézkedések	Megvalósítási arány
Kapolyi Óvoda	Nem volt	Az Óvoda igazgató intézkedési tervet készített. Az intézkedési tervben szereplő feladatok elvégzésének határideje 2024.08.31. volt	Utó ellenőrzés nem volt.	
Kapolyi Közös	Nem volt	Intézkedési terv nem készült, a feltárt	Utó ellenőrzés	

Önkormányzati Hivatal		hibák azonnal javításra kerültek. A jegyző helyettesítésére kijelölt személy pénzgazdálkodási jogkörét nem szabályozták.	nem volt.	
Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal	Nem volt.	Intézkedési terv nem készült, vagy az ellenőr nem kapta meg.	Utó ellenőrzés nem volt.	

Kapoly, 2025.03.24.

Falugondnoki
Beszámoló
a
2024. évi
tevékenységről

Készítette: Juhász Norbert falugondnok

I. A falugondnoki szolgálat rövid bemutatása, célja, mit kíván elérni a település a szolgáltatás működtetésével

A falugondnoki szolgálat a faluban 2018 01 01 óta működik, én 2025 január 28.tól látom el a falugondnoki feladatokat.

A falugondnoki szolgálat célja a hátrányos helyzetű, szolgáltatáshiányos kistelepülések esélyegyenlőségének növelése, az ott élők életfeltételeinek javítása, a közszolgáltatásokhoz való hozzájutás és a szociális alapellátások kiépítésének elősegítése, a települések szolgáltatási funkcióinak bővítése, a közösségfejlesztés, valamint a jobb életminőség elérése, a kistérségi közlekedési szolgáltatásban való részvétel.

Szolgálat működtetésével elérni kívánt célok:

- a település és a lakosság elszigeteltségének mérséklése,
- a lakosság életfeltételeinek javítása, a településen a jobb életminőség elérése,
- a közszolgáltatásokhoz való hozzájutás elősegítése,
- az önkormányzat által nyújtandó szociális alapellátások kiépítésének és működtetésének elősegítése,
- az esélyegyenlőség feltételeinek megteremtése, javítása.

II. A falugondnoki szolgálat működtetésére használt gépjármű rövid bemutatása

2019év óta Renault Trafic RXK-019rendszerű 9 személyes kisbuszt használjuk.
2024 december 31. napjáig 69917km-t futott a gépjármű.

III. A falugondnoki szolgáltatás keretében milyen feladatokat lát el a falugondnok:

A szolgálat keretében az alábbi feladatokat látom el:

- Közreműködés az étkeztetésben: szociális étkeztetés, iskolások étkeztetése és a szünidei gyermekétkeztetésben veszek részt.
- Közreműködés a házi segítségnyújtás biztosításában: a faluban dolgozó házi segítségnyújtóval való folyamatos kapcsolattartás, ha valamire szüksége van segítek neki. Azon kívül, aki nem veszi igénybe a

házi segítségnyújtást azokkal az idős emberekkel tartom a kapcsolatot és segítek nekik a bevásárlásban, postára megyek nekik és intézem a csekkek feladását.

- Az egészségügyi ellátáshoz való hozzájutás segítése: a beteg embereket folyamatosan szállítom az orvoshoz szerdai napokon
- A közösségi művelődési sport és szabadidős rendezvények szervezése segítése
- Egyéni hivatalos ügyek intézése megsegítése lakossági igények továbbítása
- Gyógyszer feliratos és kiváltása beutalók
- Intézése
- Fiatalok és időskorúak rendezvényre való szállítása
- Esetenként buszhoz vonathoz való csatlakozás segítése

IV: Mely intézményekkel működik együtt és milyen módon

Munkám során együttműködöm:

- Somogy Vármegyei Falugondnokok Egyesülete (7400 Kaposvár Ady Endre utca 13) a kapcsolattartás alkalmoszerű módja: személyesen telefonon vagy írásban
- Kapolyi Közös Önkormányzati Hivatal (8671 Kapoly Kossuth utca 56) a kapcsolattartás rendszeres módja: személyesen vagy telefonon
- Kapolyi Alapszolgáltatási Központ (8671 Kapoly, Szabadság u. 9.) a kapcsolattartás elsősorban a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás a feladatokat ellátó személy útján rendszeresen személyesen történik
- Kapoly család és Gyermeekjóléti Szolgálat
- Házi orvos, védőnői szolgálata
- Iskolákkal, óvodával
- Rendőrséggel, körzeti megbízottal
- Munkaügyi Hivatallal
- Járási Hivatallal
- Katasztrófavédelemmel
- Gyógyszertárral

V. az ellátást igénybe vevők száma, korcsoportos megoszlása

Az ellátást igénybe vevők nagy része időskorú, munkanélküli.

Állandó jelleggel igénybe veszik a szociális étkezők, akiknek száma 7 fő illetve a szünidei étkezés időpontjában, jelenleg 2 fő iskolás.

VI. Az igénybe vevők által tett panaszok száma, jelleg

Panasz nem volt, az illetékes ellátottjogi képviselő neve és elérhetősége elérhető az önkormányzat épületében és a falugondnoki buszban is. Jelenleg Benczné Bogárdi Andrea látja el ezeket a feladatokat.

VII. A falugondnok saját tapasztalatai, észrevételei a falugondnoki szolgálattal kapcsolatban

Tapasztalatom, hogy valóban szükség van a falugondnoki szolgálatra, mert a falu el van öregedve. Szükségük van a lakosoknak a segítségre, lelki támogatásra, egy megértő szóra.

Véleményem szerint jó lenne, ha több időm jutna az idősekkel való kapcsolattartásra, beszélgetésre.

Somogyegres., 2025. május 19

Juhász Norbert
falugondnok

