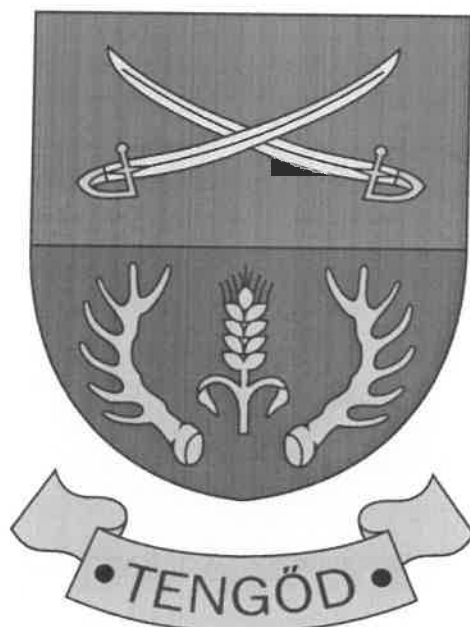


JEGYZŐKÖNYV

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 27. napján 17.00 órakor megtartott testületi üléséről



Az ülés helye:

Községháza
8668 Tengőd, Petőfi u. 32.

Az ülés időpontja:

2025. május 27. 17.00. óra

Jelen vannak:

Szakályné Haba Ildikó polgármester
Takács László alpolgármester
Gasparics Nikolett képviselő
Lakos János képviselő
Luczó József képviselő

Távol maradt:

-

Meghívottak:

Nagy János
Pintér Adrienn

jegyző
jegyzőkönyvvezető

Lakosság részéről:

7 fő jelenléti ív szerint

Szakályné Haba Ildikó polgármester: az ülést megnyitom. Megállapítom a jelenléti ív alapján, hogy a testület határozatképes. Javaslatként kiküldött napirendi pontokat tárgyaljuk. Kézfeltartással szavazzanak.

Javasolt napirendi pontok:

1./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

2./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

3./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2025.évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

4./ Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

5./ Beszámoló a falugondnok munkájáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

6./ Egyebek

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 5 igen szavazattal az alábbi napirendi pontok megtárgyalását fogadta el:

45/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Javasolt napirendi pontok elfogadása

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

1./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

2./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

3./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

4./ Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

5./ Beszámoló a falugondnok munkájáról

*Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester
6./ Egyebek*

*1./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester*

Szakályné Haba Ildikó polgármester: Az első napirendi ponthoz valakinek hozzászólása?

Hozzászólás nem hangzott el.

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta a 4/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét.

*2./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról
Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester*

Szakályné Haba Ildikó polgármester: A második napirendi ponthoz valakinek hozzászólása ?

Hozzászólás nem hangzott el.

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal megalkotta az 5/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét.

*3./ Rendelet-tervezet Tengőd Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester*

Szakályné Haba Ildikó polgármester: a közfoglalkoztatottak bére lett módosítva. A harmadik napirendi ponthoz valakinek hozzászólása?

Takács László alpolgármester: Ez az ezévi? Megjött az előterjesztés, de nem kaptam tájékoztatást.

Szakályné Haba Ildikó polgármester: Pénzügyes bármikor áll szolgálatodra. Nekem is új ez még.

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen, 1 tartózkodás szavazattal megalkotta a 6/2025. (V. 29.) önkormányzati rendeletét.

*4./ Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről
Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester*

Lue


Szakályné Haba Ildikó polgármester: átadom a szót Jegyző Úrnak

Nagy János jegyző: Tavalyi belső ellenőrzés megtörtént, azonban felmondott az ellenőr. Új belső ellenőrt kellett keresni. Komplet pénzügyi ellenőrzést fog tartani, úgy fogja végezni az ellenőrzést, ahogy az Államkincstár kéri.

Szakályné Haba Ildikó polgármester: a negyedik napirendi ponthoz valakinek hozzászólása?

Hozzászólás nem hangzott el

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

46/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Összefoglaló jelentés 2024. évi belső ellenőrzésről

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

5./ Beszámoló a falugondnok munkájáról

Előterjesztő: Szakályné Haba Ildikó polgármester

Szakályné Haba Ildikó polgármester: Az ötödik napirendi ponthoz valakinek hozzászólása?

Gasparics Nikolett képviselő: Az idősek hogy tudnak eljutni az orvoshoz?

Szakályné Haba Ildikó polgármester: a rendeletünkben benne van az idősek egészségügyi intézménybe szállítása, ezt a rendeletet módosítani kellene, mert amikor ez a rendelet született, akkor a Für Lacinak még nem volt ennyi dolga, jelenlegi helyzetben azonban ez nem fér bele a falugondnok idejébe

Gasparics Nikolett képviselő: a tabi egészségügyi központból olyan visszajelzés jön, hogy a falugondnoki busz nem viszi a betegeket.

Szakályné Haba Ildikó polgármester: lehet szólni a falugondnoknak, a gyógyszerkiváltást is rendezni, amiben tud segít, csak sajnos nagyon kötött az időbeosztása

Egyéb hozzászólás nem hangzott el

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

47/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Beszámoló a falugondnok munkájáról

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

6./Egyebek

6.1

Szakályné Haba Ildikó polgármester: Tihanyi Sándor szeretné a lakóháza melletti üres telket megvásárolni, mely 1/4 részben az önkormányzat tulajdona, 3/4 részben pedig a Máltai Szeretet Szolgálaté. Szándék nyilatkozatot kellene hozni az értékesítésről és utána értébecslő.

Gasparics Nikolett képviselő: Ha az értébecslő magasabb összeget állapít meg?

Nagy János jegyző: Először el kell fogadni az eladási szándék nyilatkozatot, hogy ezt az tulajdonrészt értékesíteni kívánjátok és ezzel felhatalmazzátok a Polgármester Asszonyt arra, hogy értébecslést kérjen.

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

48/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Ingatlan értékesítésre kijelölése

Tengőd Község Önkormányzata képviselő-testülete úgy dönt, hogy a tulajdonát képező Tengőd belterület 102 hrsz, 1/4-ed tulajdonrészt értékesítésre kijelöli. Felkéri a polgármestert, hogy értébecslést szerezzen be végleges döntése érdekében.

6.2

Szakályné Haba Ildikó polgármester: Molnár József részéről érkezett bejelentés, akinek a Kisfaludy utca végén van ingatlana, méhekkal foglalkozik

Lakos János képviselő: térkép van róla?

Szakályné Haba Ildikó polgármester: a 288. hrsz-ú út és a Kisfaludy utca között van ez az ingatlan ahol az út fel lett szántva és ott van neki egy nagykapuja

Kud
[Handwritten signature]

Lakos János képviselő: a problémája az úriembernek alapvetően az, hogy ott valamikor volt egy út, ami fel lett szántva

Szakályné Haba Ildikó polgármester: a nagykapu vonalában nincs út

Luczó József képviselő: a nagykapu vonaláig van út, a nagykaputól a kerítésig nincs út

Szakályné Haba Ildikó polgármester: a probléma még az, hogy amikor nagy esőzés van, a sár beömlik az Ő területére

Lakos János képviselő: amikor nagy zivatar van akkor az összes csapadék oda ömlik be

Szakályné Haba Ildikó polgármester: az út és a föld közé kellene egy vízelvezető árkot csináltatni

Nagy János jegyző: az önkormányzati utat Nektek kezelnetek kell, fel kell szólítani azt a tulajdonost aki engedte, hogy a területéről oda menjen a föld.

Luczó József képviselő: meg kell tisztítani a területet

Nagy János jegyző: az önkormányzat is kérhet birtokvédelmet. A képviselő testületnek rendbe kell tenni az utakat, mert amennyiben be fogja perelni az önkormányzatot, abban az esetben minden költség minket terhel

Luczó József képviselő: lehetne neki másik utat biztosítani

Szakályné Haba Ildikó polgármester: eddig az alsó utat használta, de az is be lett szántva

Lakos János képviselő: az utat meg kell csinálni az önkormányzatnak

Takács László képviselő: le kell kaszálni a füvet, hogy legyen ott egy út

Lakos János képviselő: ott soha nem volt út

Tóth Lászlóné: ott végig volt út

Szakályné Haba Ildikó polgármester: volt ott út, a lapi út is ott volt

Lakos János képviselő: szeretné megközelíteni az ingatlanát, neki az a lényeg, hogy be tudjon járni, meg kell csinálni az utat

Nagy János jegyző: tudtok e ezzel kapcsolatban döntést hozni? kaptatok egy felszólítást, hogy tegyétek rendbe az utat

Lakos János képviselő: egyeztetni kell vele

6.2

Szakályné Haba Ildikó polgármester: lenne vevő a laktanyára, szándéknyilatkozatot kellene tennünk, hogy kívánjuk-e értékesíteni

Szakályné Haba Ildikó polgármester: szeretném a kulcsokat és az "Országház" kulcsait is

Lakos János képviselő: előbb csináljunk egy leltárt, mert ott értékes dolgok vannak

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

49/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Szándéknyilatkozat ingatlan értékesítésre kijelöléséről

Tengőd Község Önkormányzata képviselő-testülete úgy dönt, hogy a tulajdonát képező Tengőd külterület 035/1 hrsz-ú, 1/1-ad tulajdont értékesítésre kijelöli. Felkéri a polgármestert, hogy értékbecslést szerezzen be végleges döntése érdekében.

6.3

Nagy János jegyző: a tegnapi nap folyamán kijött, hogy támogatnak minden Tabi Járási pályázatot a Versenyképes Járásokon belül, ezt a pályázatot június 10-ig kell benyújtani Konzorciumi megállapodást kell kötni a 6 településnek. Kérlek biztatók meg polgármester asszonyt, hogy ezt a megállapodást aláírja, illetve Vidus Lajost, mint székhely település polgármesterét, hogy ezt a pályázatot beadja

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

50/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Versenyképes Járások Program pályázat beadásáról

Tengőd Község Önkormányzatának képviselő-testülete felhatalmazza Szakályné Haba Ildikó polgármestert, hogy a Konzorciumi Szerződést aláírja, és felkéri és felhatalmazza Vidus Lajos Kapoly település polgármesterét, hogy a Versenyképes Járások Program pályázatot benyújtsa.

6.4

Gasparics Nikolett képviselő: szolgálati lakások bérbe adása?

Laci
59

Nagy János jegyző: először szándéknyilatkozatot kell tennetek, hogy az adott ingatlanokat bérbe kívánjátok adni. Melyik ingatlanokról van szó?

Szakályné Haba Ildikó polgármester: Petőfi utca 135-136., Petőfi utca 147. Szavazzunk.

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangú 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatát:

51/2025.(V.27.) Kt. számú határozat

Tárgy: Szándéknyilatkozat Petőfi utca 135-136., Petőfi utca 147. alatti ingatlanok bérbeadása érdekében.

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat tulajdonát képező Petőfi utca 135-136., Petőfi utca 147. alatti ingatlanokat bérbeadásra kijelöli, végleges döntése előtt a bérlői kérelmek beérkezése érdekében.

6.5

Gasparics Nikolett képviselő: iskola? Őket nem lehetne felszólítani, hogy szeretnék, vagy nem szeretnék?

Szakályné Haba Ildikó polgármester: a Bihari Ádámmal beszéltem, ha nem kell nekik, akkor állítsák vissza az eredeti állapotára. Kért egy kis türelmet, mert lesz nekik ülésük, ahol ezt megbeszéljük, de még nem kaptam rá választ.

6.6

Takács László képviselő: én a magam részéről szeretném, hogy valahogy javítsunk a kommunikáción, legalább heti egy alkalommal találkozzunk és közösen döntsünk el dolgokat

Szakályné Haba Ildikó polgármester: én minden nap itt vagyok 8-16-ig, keressetek, beszéljünk, nincs bezárva az ajtó

6.7

Lakos János képviselő: mi van a temető kaszálással?

Szakályné Haba Ildikó polgármester: kaszáljuk


Lakos János képviselő: a Református Egyházzal nincs megállapodásunk, nem voltak hajlandók velünk megállapodást kötni

Szakályné Haba Ildikó polgármester: mi akkor most nem kaszálhatjuk a temetőt?

Nagy János jegyző: holnap felveszem Velük a kapcsolatot, hogy szeretnék megállapodást kötni.

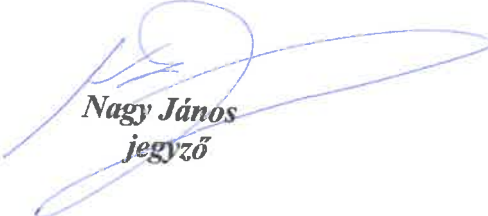
Leu!
Lp

További kérdés, hozzászólás, indítvány nem hangzott el, Szakályné Haba Ildikó polgármester az ülést 18:06-kor berekesztette.


Szakályné Haba Ildikó
polgármester

Kmf.




Nagy János
jegyző

Tengőd Község Polgármesterétől
8668 Tengőd, Petőfi S. u. 32.
Telefon, fax: 84/525-216
E-mail: titkarsag@kapolyikoh.hu

MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44.§-ban biztosított jogkörömben eljárva Tengőd Község Önkormányzatának Képviselő-testületét összehívom **2025. május 27. napján 17,00 órától** kezdődő képviselő-testületi ülésre, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Tengőd Önkormányzat épülete, Tengőd, Petőfi S.u.32.

Napirendi pontok:

Nyilvános ülés:

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

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Tengőd, 2025. 05. 20.

Tisztelettel:

Szakályné Haba Ildikó sk.
polgármester

Feladó:	titkarsag@kapolyikoh.hu
Címzett:	idiko.haba73@gmail.com, Nikolett Gasparics <gasparicsnikolett@gmail.com>, József Luczó <jozsefluczo@gmail.com>, idlakosjanos@gmail.com, takilaca54@gmail.com
Dátum:	kedd, máj 20, 2025, 15:13
Tárgy:	Meghívó Tengőd 2025 05 27
Melléklet:	Meghívó Tengőd 2025 05 27.pdf

JELENLÉTI ÍV

Tengőd Községek Önkormányzatai Képviselő-testületének 2025. május 27. napján
17.00 órakor tartott ülésen megjelentekről

Szakályné Haba Ildikó polgármester

Takács László alpolgármester

Gasparics Nikolett képviselő

Lakos János képviselő

Luczó József képviselő

Meghívottak:

Nagy János jegyző

Pinter Adrienn jkv. vezető

Lakosság részéről:

Nagy Katalin

Takács László

Takács Ferenc

Nagy Zoltán

Gábor Judit

Szűcs József

Artyás Zoltán

1)

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. ...) önkormányzati rendelete

Tengőd 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] Tengőd 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 Tengőd 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 151 425 566,- Ft bevétellel, és 151 425 566,- Ft kiadással állapítja meg.”

(2) A Tengőd 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	87 966 362,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	8 514 000,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	42 296 864,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	17 776 385,- Ft
af) előző évi maradvány igénybevétele	16 104 165,- Ft
ag) Áh-n belüli megelőlegezések	1 359 948,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	87 966 362,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	35 779 948,- Ft
bd) dologi kiadás	26 252 947,- Ft
be) ellátottak pénzbeli juttatásai	5 200 000,- Ft
bf) egyéb működési célú kiadások	16 662 343,- Ft
bg) általános tartalék	388 435,- Ft
bh) céltartalék	0,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	63 459 204,- Ft
cb) felhalmozási bevételek	0,- Ft
cc) előző évi maradvány igénybevétele	49 763 253,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	63 459 204,- Ft
da) beruházási kiadások	63 459 204,- Ft
db) felújítási kiadások	0,- Ft
dc) céltartalék	0,- Ft

állapítja meg.”

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

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

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

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

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

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

3.§

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

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

(3) A Tengőd 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.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Tengőd 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 65 867 418 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege, továbbá a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai, Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások, végkielégítés és az egyéb külső személyi juttatások kerültek módosításra összesen + 18 336 996 Ft-tal. A munkaadót terhelő járulékok nem kerültek módosításra.
- Dologi kiadásoknál a közfoglalkoztatás miatt került módosításra az üzemeltetési anyagok beszerzése, valamint a kamatkidadások összege + 4 867 947 Ft-tal.
- Egyéb működési célú kiadások összege került módosításra – 3 317 000 Ft-tal.
- Ellátottak pénzbeli juttatása + 2 000 000 Ft-tal került módosításra.
- Beruházásaink összegét informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzésekkel módosítottuk.
- Tartalék összegét 388 435 Ft-ra módosítottuk.
- Bevételeinknél a helyi önkormányzatok működési támogatása + 7 177 645 Ft-tal, , a közfoglalkoztatás miatti támogatás értékű működési bevételeink módosított összege 17 776 385 Ft.

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.

Tengőd, 2025.

Szakálné Haba Ildikó
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 65 867 418 Ft.
- További módosítások a teljesítések figyelembevételével történtek:
- közfoglalkoztatottak miatt módosult a törvény szerinti munkabérek és a járulékok összege, továbbá a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai, Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások, végkielégítés és az egyéb külső személyi juttatások kerültek módosításra összesen + 18 336 996 Ft-tal. A munkaadót terhelő járulékok nem kerültek módosításra.
- Dologi kiadásoknál a közfoglalkoztatás miatt került módosításra az üzemeltetési anyagok beszerzése, valamint a kamatkidadások összege + 4 867 947 Ft-tal.
- Egyéb működési célú kiadások összege került módosításra – 3 317 000 Ft-tal.
- Ellátottak pénzbeli juttatása + 2 000 000 Ft-tal került módosításra.
- Beruházásaink összegét informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzésekkel módosítottuk.
- Tartalék összegét 388 435 Ft-ra módosítottuk.
- Bevételeinknél a helyi önkormányzatok működési támogatása + 7 177 645 Ft-tal, , a közfoglalkoztatás miatti támogatás értékű működési bevételeink módosított összege 17 776 385 Ft.

1. melléklet. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
2	3	4	5	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	8 216 952	17 661 283	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000	200 000	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	350 000	2 350 000	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	8 766 952	20 211 283	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 176 000	9 849 665	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	3 919 000	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 500 000	1 800 000	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	8 676 000	15 568 665	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 442 952	35 779 948	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 124	2 071 124	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	55 000	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 250 000	4 250 000	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 305 000	4 305 000	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	100 000	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	250 000	550 000	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	350 000	650 000	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 250 000	4 950 000	
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	550 000	550 000	
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	100 000	300 000	
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	3 900 000	5 800 000	
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	250 000	650 000	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 500 000	1 500 000	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 250 000	1 250 000	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 500 000	6 500 000	
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	13 400 000	15 700 000	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	15 000	15 000	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	15 000	15 000	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	30 000	30 000	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 150 000	3 150 000	
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	153 454	
56	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	150 000	2 264 493	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	3 300 000	5 567 947	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	21 385 000	26 252 947	
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 200 000	5 200 000	
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 200 000	5 200 000	
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	415 700	
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	415 700	
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	17 225 528	13 908 528	
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	2 338 115	
184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	
193	Tartalékok (K513)	2 000 000	388 435	

194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181 +182+193) (K5)	19 225 528	17 050 778
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	48 822 608	48 822 608
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	270 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 184 492
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	13 182 104	13 182 104
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	62 004 712	63 459 204
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	125 329 316	149 814 001

2. melléklet Költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	Fedeti előirányzat	Módosított előirányzat	
2	3	4	5	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	21 604 716		21 604 716
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 665 200		14 100 200
04	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása (B1132)	101 460		166 440
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	13 766 660		14 266 640
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000		3 792 752
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0		2 615 827
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0		16 929
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	37 641 376		42 296 864
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	15 254 228		17 776 385
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0		0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	52 895 604		60 073 249
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	13 695 951		13 695 951
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	13 695 951		13 695 951
82	Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)	0		0
84	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0		0
93	Jövedelemadók (=82+85) (B31)	0		0
108	Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34)	1 424 000		1 424 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0		0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	7 045 000		7 045 000
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0		0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	7 045 000		7 045 000
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	45 000		45 000
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	8 514 000		8 514 000
183	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	700 000		700 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	0		0
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0		0
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	600 000		600 000
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevételek (B404)	0		0
192	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0		0
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0		0
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	165 000		165 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	165 000		165 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	450 000		450 000
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0		0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 915 000		1 915 000
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	0		0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0		0
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	0		0
274	ebből: háztartások (B75)	0		0
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	0		0

283 Költségvetési bevételek
(=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)

77 020 555

84 198 200

3. melléklet Finanszírozási kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat
2	3	4		5
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)		0	1 611 565
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)		0	1 611 565
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)		0	1 611 565

4. melléklet Finanszírozási bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
2	3	4	5	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	48 308 761		65 425 418
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0		442 000
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	48 308 761		65 867 418
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0		1 359 948
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	48 308 761		67 227 366
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	48 308 761		67 227 366

7. melléklet
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi módosított előirányzat
Összesen	0		0

Beruházási kiadások

forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi módosított előirányzat
VP6-7.2.1.2-16 szennyvíz	124 904 737	2023-2024	62 004 712
Informatikai eszközök beszerzése	270 000	2024	270 000
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	1 184 492	2024	1 184 492
Összesen	126 359 229		63 459 204

9. melléklet

Községi Önkormányzat

Az önkormányzat 2024. évi általános és céltartalékai

MEGNEVEZÉS	2024. évi tervezett összeg	2024. évi módosított előirányzat
Általános tartalék	1 250 000	388 435
Tervezett tartalék	1 250 000	388 435
Céltartalék - közfoglalkoztatás	750 000	-
Tervezett tartalék	750 000	-
ÖSSZESEN:	2 000 000	388 435

Községi Önkormányzat
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK	KIADÁSOK				forintban	forintban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Megnevezés		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
Működési célú	63 324 604	70 502 249		Működési célú	63 324 604	87 966 362
Pénzforgalmi bevételek	63 324 604	70 502 249		Pénzforgalmi kiadások	61 324 604	85 966 362
Működési célú támogatások	52 895 604	60 073 249		Személyi jellegű kiadások	17 442 952	35 779 948
Működési bevételek	1 915 000	1 915 000		Munkaadót terhelő járulékok	2 071 124	2 071 124
Közhatalmi bevételek	8 514 000	8 514 000		Dologi és egyéb folyó kiadások	21 385 000	26 252 947
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0		Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 200 000	5 200 000
M.c.tám.kölcs.visszafertülése				Egyéb működési kiadás	17 225 528	16 662 343
				Pénzforgalom nélküli kiadások	2 000 000	2 000 000
				Működési célú tartalékok	2 000 000	388 435
				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	0	1 611 565
Felhalmozási célú	13 695 951	13 695 951		Felhalmozási célú	62 004 712	63 459 204
Pénzforgalmi bevételek				Pénzforgalmi kiadások	62 004 712	63 459 204
Felhalmozási támogatások AH belülről	13 695 951	13 695 951		Beruházási kiadások	62 004 712	63 459 204
Felhalmozási bevételek(konc.díj)				Felújítások	0	0
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	77 020 555	84 198 200		KIADÁSOK ÖSSZESEN	125 329 316	151 425 566
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)						
				KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	48 308 761	67 227 366
				Működési hiány	0	17 464 113
				Felhalmozási hiány	48 308 761	49 763 253
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	77 020 555	84 198 200		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	125 329 316	151 425 566
Működési célú bevételek összesen	63 324 604	70 502 249		Működési célú kiadások összesen	63 324 604	87 966 362
Felhalmozási célú bevételek összesen	13 695 951	13 695 951		Felhalmozási célú kiadások összesen	62 004 712	63 459 204

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	63 324 604	70 502 249	Működési célú	63 324 604	87 966 362	
Pénzforgalmi bevételek	63 324 604	70 502 249	Pénzforgalmi kiadások	61 324 604	85 966 362	
Működési célú támogatások	52 895 604	60 073 249	Személyi jellegű kiadások	17 442 952	35 779 948	
Működési bevételek	1 915 000	1 915 000	Munkaadókat terhelő járulékok	2 071 124	2 071 124	
Közhatalmi bevételek	8 514 000	8 514 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	21 385 000	26 252 947	
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 200 000	5 200 000	
Mc.tám.kölcs.visszatérülése			Egyéb működési kiadás	17 225 528	16 662 343	
			Pénzforgalom nélküli kiadások	2 000 000	2 000 000	
			Működési célú tartalékok	2 000 000	388 435	
			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	0	1 611 565	
Felhalmozási célú	13 695 951	13 695 951	Felhalmozási célú	62 004 712	63 459 204	
Pénzforgalmi bevételek			Pénzforgalmi kiadások	62 004 712	63 459 204	
Felhalmozási támogatások AH belülről	13 695 951	13 695 951	Beruházási kiadások	62 004 712	63 459 204	
Felhalmozási bevételek(konc.díj)			Felújítások	0	0	
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	77 020 555	84 198 200	KIADÁSOK ÖSSZESEN	125 329 316	151 425 566	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)						
			KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	48 308 761	67 227 366	
			Működési hiány	0	17 464 113	
			Felhalmozási hiány	48 308 761	49 763 253	
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJJA			FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK			
Belső forrásból	48 308 761	67 227 366	Működési célú hitelezéskészítés			
I. Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	0	16 104 165	Felhalmozási célú hitelezéskészítés			
II. Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	48 308 761	49 763 253				
III. Megelőlegezés		1 359 948				
Külső forrásból						
Likviditási hitefelvétel						
Felhalmozási célú hitefelvétel						
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	125 329 316	151 425 566	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	125 329 316	151 425 566	
Működési célú bevételek összesen	63 324 604	87 966 362	Működési célú kiadások összesen	63 324 604	87 966 362	
Felhalmozási célú bevételek összesen	62 004 712	63 459 204	Felhalmozási célú kiadások összesen	62 004 712	63 459 204	

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	Mindösszesen	
1.	Maradvány igénybevételel- működési	16 104 165	0	0	16 104 165	16 104 165	
2.	Maradvány igénybevételel- felhalmozás	49 763 253			49 763 253	49 763 253	
Összesen		65 867 418	0	0	65 867 418	65 867 418	

2024. ÉVI

költségvetési hiány külső finanszírozása

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

Tengőd Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

[1] Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tengőd Község Önkormányzata éves gazdálkodásának, az előző évi költségvetés végrehajtásának jóváhagyása céljából hozta meg jelen rendeletét.

[2] Tengőd 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:

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 133 116 432,- Ft bevétellel, és 126 336 654,- Ft kiadással állapítja meg. Ezen belül:

a) a működési célú bevételt	67 541 014,- Ft
aa) működési bevételek	1 834 005,- Ft
ab) közhatalmi bevételek	5 899 805,- Ft
ac) önkormányzatok költségvetési támogatása	42 296 864,- Ft
ad) működési célú támogatásértékű bevételek	16 150 392,- Ft
ae) előző évi maradvány igénybevétele	0,- Ft
af) államháztartáson belüli megelőlegezések	1 359 948,- Ft
b) a működési célú kiadásokat	64 941 615,- Ft
ba) a személyi juttatások kiadásait	28 823 445,- Ft
bb) a munkaadókat terh. jár. és a szoc. hoz. adó	1 957 547,- Ft
bc) dologi kiadás	19 934 657,- Ft
bd) ellátottak pénzbeli juttatásai	3 055 000,- Ft
be) egyéb működési célú kiadások	9 659 401,- Ft
bf) általános tartalék	0,- Ft
bg) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 611 565,- Ft
c) a felhalmozási célú bevételt	65 575 418,- Ft
ca) előző évi maradvány igénybevétele	65 425 418,- Ft
cb) felhalmozási támogatások	0,- Ft
cc) felhalmozási célú átvett pénzeszköz	150 000,- Ft
d) a felhalmozási célú kiadást	61 395 039,- Ft
da) beruházási kiadások	61 395 039,- Ft
db) felújítási kiadások	0,- 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 céltartalék 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

Tengőd Községi Önkormányzat Képviselőtestületének

Tengőd 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

Tengőd Községi Önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetése 133 116 432 Ft-os bevételi és 126 336 654 Ft-os kiadási főösszeggel kerül előterjesztésre.

A bevételi oldalon:	Költségvetési bevételek:	66 331 066 Ft
	<u>Finanszírozási bevételek:</u>	<u>66 785 366 Ft</u>
	Összesen:	133 116 432 Ft
A kiadási oldalon:	Költségvetési kiadások:	124 725 089 Ft
	<u>Finanszírozási kiadások:</u>	<u>1 611 565 Ft</u>
	Összesen:	126 336 654 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 42 296 864 Ft támogatásban részesül, az alábbi jogcímek szerint:

A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 21 604 716 Ft,

tartalmazza többek között: a közös hivatal működésének támogatását, 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, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 14 266 640 Ft, tartalmazza a szociális feladatok egyéb támogatásának összegét, és a falugondnoki szolgáltatás támogatását,
- A Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3 792 752 Ft, tartalmazza a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatását.
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összege 2 615 827 Ft, továbbá elszámolásból származó bevételeink összege 16 929 Ft.

Az adókból befolyt bevételeink, közhatalmi bevételeink 5 899 805 Ft-ban teljesültek.

- Működési bevétellel 1 834 005 Ft-tal gazdálkodhattunk.

Kiadások:

Személyi jellegű kiadásokra 28 823 445 Ft-ot költöttünk, amely magában foglalja a polgármester, a közalkalmazottak, illetve a közfoglalkoztatottak személyi juttatásait. Ezekhez kapcsolódnak a munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó, melyre 1 957 547 Ft-ot költöttünk.

Dologi és egyéb folyó kiadásokra 19 934 657 Ft-ot könyveltünk. Ide tartoznak a közüzemi, szolgáltatási, üzemeltetési kiadások, karbantartásra fordított összegek.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között 3 055 000 Ft került könyvelésre. Ez az összeg szolgál a lakosságnak juttatott, egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított szociális juttatási kiadásokra.

Támogatásértékű, egyéb működési célú kiadásokra 9 559 401 Ft került könyvelésre, amely magába foglalja a közös hivatalnak átadott pénzeszközöket, illetve a társulásban fenntartott intézményeinknek átadandó hozzájárulásokat.

Beruházások 61 395 039 Ft-ban realizálódtak.

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 végrehajtandó 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 főösszegét 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.

Tengőd, 2025

Szakályné Haba Ildikó
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 szóveges 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 fedezetéül 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.

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 vagyonmérlege a jogszabályi előírásoknak megfelelő részletezettséggel mutatja be az Önkormányzat vagyoni helyzetének alakulását, valamint a vagyon változását az egyes vagyoncsoportok 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 fedezetéül 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)	8 216 952	17 661 283	15 302 019	87%	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200 000	200 000	0	0%	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	350 000	2 350 000	508 644	22%	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	8 766 952	20 211 283	15 810 663	78%	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 176 000	9 849 665	9 049 665	92%	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	3 919 000	3 773 247	96%	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 500 000	1 800 000	189 870	11%	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	8 676 000	15 568 665	13 012 782	84%	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	17 442 952	35 779 948	28 823 445	81%	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 071 124	2 071 124	1 957 547	95%	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	1 714 676		
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	220 371		
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	22 500		
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	55 000	55 000	0	0%	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 250 000	4 250 000	4 125 622	97%	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 305 000	4 305 000	4 125 622	96%	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100 000	100 000	43 600	44%	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	250 000	550 000	312 952	57%	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	350 000	650 000	356 552	55%	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	3 250 000	4 950 000	3 923 860	79%	
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	550 000	550 000	121 159	22%	
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	100 000	300 000	90 968	30%	
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	3 900 000	5 800 000	4 135 987	71%	
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	250 000	650 000	413 715	64%	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 500 000	1 500 000	752 150	50%	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 250 000	1 250 000	605 000	48%	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	6 500 000	6 500 000	4 526 488	70%	
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	440 786		
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	13 400 000	15 700 000	10 433 340	66%	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	15 000	15 000	0	0%	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	15 000	15 000	0	0%	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	30 000	30 000	0	0%	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 150 000	3 150 000	2 601 196	83%	
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	153 454	153 454	100%	
56	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	82 623		
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	150 000	2 264 493	2 264 493	100%	
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	3 300 000	5 567 947	5 019 143	90%	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	21 385 000	26 252 947	19 934 657	76%	
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 200 000	5 200 000	3 055 000	59%	
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 580 000		
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 200 000	5 200 000	3 055 000	59%	
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	415 700	415 700	100%	
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	415 700	415 700	100%	
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	17 225 528	13 908 528	6 805 586	49%	
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	3 386 102		
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	3 419 484		
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	2 338 115	2 338 115	100%	

184	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	2 338 115	
193	Tartalékok (K513)	2 000 000	388 435	0	0%
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181 +182+193) (K5)	19 225 528	17 050 778	9 559 401	56%
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	48 822 608	48 822 608	46 949 689	96%
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	270 000	261 517	97%
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 184 492	1 184 492	100%
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	13 182 104	13 182 104	12 999 341	99%
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	62 004 712	63 459 204	61 395 039	97%
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	125 329 316	149 814 001	124 725 089	83%

2. melléklet Költségvetési bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
2	3	4	5	8	%	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	21 604 716	21 604 716	21 604 716	100%	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 665 200	14 100 200	14 100 200	100%	
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	101 460	166 440	166 440	100%	
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	13 766 660	14 266 640	14 266 640	100%	
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	3 792 752	3 792 752	100%	
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 615 827	2 615 827	100%	
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	16 929	16 929	100%	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	37 641 376	42 296 864	42 296 864	100%	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	15 254 228	17 776 385	16 150 392	91%	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	16 150 392		
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	52 895 604	60 073 249	58 447 256	97%	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	13 695 951	13 695 951	0	0%	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	13 695 951	13 695 951	0	0%	
82	Magánszemélyek jövedelemadói (=83+84) (B311)	0	0	92 465		
84	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	92 465		
93	Jövedelemadók (=82+85) (B31)	0	0	92 465		
108	Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34)	1 424 000	1 424 000	1 391 585	98%	
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 391 585		
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	7 045 000	7 045 000	4 399 399	62%	
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	4 399 399		
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	7 045 000	7 045 000	4 399 399	62%	
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	45 000	45 000	16 356	36%	
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	8 514 000	8 514 000	5 899 805	69%	
183	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	700 000	700 000	413 500	59%	
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	0	0	14 755		
187	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=188) (B403)	0	0	0		
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+...+195) (B404)	600 000	600 000	1 037 105	173%	
191	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	799 241		
192	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404)	0	0	237 864		
199	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (>=200+...+202) (B4081)	0	0	100 000		
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	165 000	165 000	0	0%	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	165 000	165 000	100 000	61%	
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	450 000	450 000	268 645	60%	
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	67 206		
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 915 000	1 915 000	1 834 005	96%	
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	0	0	0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0		
270	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=271+...+281) (B75)	0	0	150 000		
274	ebből: háztartások (B75)	0	0	150 000		
282	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)	0	0	150 000		
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	77 020 555	84 198 200	66 331 066	79%	

3. melléklet Finanszírozási kiadások						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
2	3	4	5	10	10	%
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	1 611 565	1 611 565	100	
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	0	1 611 565	1 611 565	100	
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	0	1 611 565	1 611 565	100	

A. Közfeladat finanszírozási bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés	
2	3	4	5	8	8	%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	48 308 761	65 425 418	65 425 418		100%
12	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	442 000	0		0%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	48 308 761	65 867 418	65 425 418		99%
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 359 948	1 359 948		100%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	48 308 761	67 227 366	66 785 366		99%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	48 308 761	67 227 366	66 785 366		99%

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	2	2	0
Temető	1	1	0
Közművelődés	0	0	0
Falugondnoki szolgálat	1	1	0
Város és községgazdálkodás	0	0	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>

Közfoglalkoztatási Program neve	Létszám	Teljes munkaidős	Rész-munkaidős
Szociális jellegű program	0	0	0
START program	2	2	0
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	7	7	0
<i>Létszám összesen:</i>	<i>11</i>	<i>11</i>	<i>0</i>

6. melléklet
Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

Felújítási kiadások

forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi módosított előirányzat
Összesen	0		0

Beruházási kiadások

forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kezdési és befejezés éve	2024. évi módosított előirányzat
VP6-7.2.1.2-16 szennyvíz	124 904 737	2023-2024	59 626 105
Informatikai eszközök beszerzése: laptop, usb token	264 629	2024	264 629
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés: konyhabútor, tűzhely, hűtőszekrény, tárgyalószék, íróasztal	1 504 305	2024	1 504 305
Összesen	126 673 671		61 395 039

Községi Önkormányzat

Az önkormányzat 2024. évi általános és céltartalékai

MEGNEVEZÉS	2024. évi tervezett összeg	2024. évi módosított előirányzat
Általános tartalék	1 250 000	388 435
Tervezett tartalék	1 250 000	388 435
Céltartalék - közfoglalkoztatás	750 000	-
Tervezett tartalék	750 000	-
ÖSSZESEN:	2 000 000	388 435

Községi Önkormányzat
Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		forintban
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
Működési célú	66 181 066	Működési célú	64 941 615	
Pénzforgalmi bevételek	66 181 066	Pénzforgalmi kiadások	63 330 050	
Működési célú támogatások	58 447 256	Személyi jellegű kiadások	28 823 445	
Működési bevételek	1 834 005	Munkaadót terhelő járulékok	1 957 547	
Közhatalmi bevételek	5 899 805	Dologi és egyéb folyó kiadások	19 934 657	
Működési célra átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 055 000	
Mc.tám. kölcs. visszatérítése		Egyéb működési kiadás	9 559 401	
		Pénzforgalom nélküli kiadások	1 611 565	
		Működési célú tartalékok	0	
		Államháztartáson belüli megegyezések visszafiz.	1 611 565	
Felhalmozási célú	150 000	Felhalmozási célú	61 395 039	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	61 395 039	
Felhalmozási támogatások AH belülről	0	Beruházási kiadások	61 395 039	
Felhalmozási bevételek(konc.díj)		Felújítások	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	150 000	Egyéb felhalmozási kiadás	0	
		Pénzügyi befektetések kiadásai	0	
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	
		Felhalmozási tartalék	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		KIADÁSOK ÖSSZESEN		
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	66 331 066		126 336 654	
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	60 005 588	
		Működési hiány	-1 239 451	
		Felhalmozási hiány	61 245 039	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	66 331 066	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	126 336 654	
Működési célú bevételek összesen	66 181 066	Működési célú kiadások összesen	64 941 615	
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	Felhalmozási célú kiadások összesen	61 395 039	

Községi Önkormányzat
Az önkormányzat éves költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK		forintban
Megnevezés	Teljesítés	Megnevezés	Teljesítés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
Működési célú	66 181 066	Működési célú	64 941 615	
Pénzforgalmi bevételek	66 181 066	Pénzforgalmi kiadások	63 330 050	
Működési célú támogatások	58 447 256	Személyi jellegű kiadások	28 823 445	
Működési bevételek	1 834 005	Munkaadót terhelő járulékok	1 957 547	
Közvetlen bevételek	5 899 805	Dologi és egyéb folyó kiadások	19 934 657	
Működési célra átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 055 000	
M.c.tám. közs.visszatérülése		Egyéb működési kiadás	9 559 401	
		Pénzforgalom nélküli kiadások	1 611 565	
		Működési célú tartalékok	0	
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 611 565	
Felhalmozási célú	150 000	Felhalmozási célú	61 395 039	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	61 395 039	
Felhalmozási támogatások AH belülről	0	Beruházási kiadások	61 395 039	
Felhalmozási bevételek(konc.díj)		Felújítások	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	150 000	Egyéb felhalmozási kiadás	0	
		Pénzügyi befektetések kiadásai	0	
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	0	
		Felhalmozási tartalék	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	66 331 066	KIADÁSOK ÖSSZESEN	126 336 654	
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélküli)				
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	60 005 588	
		Működési hiány	-1 239 451	
		Felhalmozási hiány	61 245 039	
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK		
Belső forrásból	66 785 366	Működési célú hiteltörlesztés		
I. Működési célú pénzeszközök igénybevétele	0	Felhalmozási célú hiteltörlesztés		
II. Felhalmozási célú pénzeszközök igénybevétele	65 425 418			
III. Megelőlegezés	1 359 948			
Külső forrásból				
I. likviditási hitefelvétel				
Felhalmozási célú hitefelvétel				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	133 116 432	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	126 336 654	
Működési célú bevételek összesen	67 541 014	Működési célú kiadások összesen	64 941 615	
Felhalmozási célú bevételek összesen	65 575 418	Felhalmozási célú kiadások összesen	61 395 039	

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- m	0	0	0	0	0
2.	Maradvány igénybevétel- fel	65 425 418			65 425 418	65 425 418
Összesen		65 425 418	0	0	65 425 418	65 425 418

2024. ÉVI
költségvetési hiány külső finanszírozása

11. melléklet

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

12. melléklet Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	66 331 066
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	124 725 089
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-58 394 023
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	66 785 366
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 611 565
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	65 173 801
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	6 779 778
15	C) Összes maradvány (=A+B)	6 779 778
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	6 779 778

13. melléklet - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak	
1	2	3	5	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	306 879 992		389 476 736
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 973 213		3 379 496
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	99 507 798		6 722 500
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	410 361 003		399 578 732
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	213 863		213 863
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	213 863		213 863
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	213 863		213 863
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	410 574 866		399 792 595
49	C/II/1 Forintpénztár	156 565		77 525
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	156 565		77 525
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	68 758 691		9 459 522
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 096 876		461 876
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	69 855 567		9 921 398
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	70 012 132		9 998 923
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/I/3a+...+D/I/3f)	804 108		929 647
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	299 420		141 813
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	360 641		611 053
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	144 047		176 781
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4i)	5 157 013		5 157 014
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	5 024 113		5 024 113
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	132 900		132 901
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	140 000		140 000
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	140 000		140 000
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	50 000		50 000
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	6 151 121		6 276 661
108	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	2 689 966		2 689 610
112	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	13 900		13 900
113	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 676 066		2 675 710
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	2 689 966		2 689 610
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 555 150		2 904 274
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0		1 620 520
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	1 555 150		1 283 754
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000		20 000
157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	181 025		57 626
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 756 175		2 981 900
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	10 597 262		11 948 171
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0		457 925

166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	457 925
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközöknek nem minősülő eszközök elszámolásai	100 000	100 000
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	100 000	100 000
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	100 000	557 925
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	491 284 260	422 297 614
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	207 858 665	207 858 665
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	1 881	1 881
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	9 176 338	9 176 338
182	G/IV Felhalmozott eredmény	22 525 941	3 773 725
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-18 752 216	-11 018 850
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	220 810 609	209 791 759
186	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	8 404
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	108 276
190	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	171 970
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	288 650
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	120 497	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	400 309	0
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	58 991 105	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	1 505 655	1 254 038
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlezések visszafizetésére	1 505 655	1 254 038
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	61 017 566	1 254 038
236	H/III/1 Kapott előlegek	6 428 031	6 276 027
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	12 000	22 160
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	2 858	2 858
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	6 442 889	6 301 045
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	67 460 455	7 843 733
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 151 285	3 800 211
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	200 861 911	200 861 911
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	203 013 196	204 662 122
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	491 284 260	422 297 614

14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Értékindex (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	410 574 866	399 792 595	97,37
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
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/I/2			
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 értékhelyesbítése	A/I/3			
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	A/II	410 361 003	399 578 732	97,37
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	306 879 992	389 476 736	126,91
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	171 836 434	164 348 736	95,64
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	121 411 869	211 647 669	174,32
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	13 631 689	13 480 331	98,89
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	3 973 213	3 379 496	85,06
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	143 700	111 800	77,80
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	3 829 513	3 267 696	85,33
3. Tenyészállatok	A/II/3			
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/II/4	99 507 798	6 722 500	6,76
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
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	99 507 798	6 722 500	6,76
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
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	A/III	213 863	213 863	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	213 863	213 863	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			

14. melléklet Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	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	213 863	213 863	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			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
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			
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	70 012 132	9 998 923	14,28
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	156 565	77 525	49,52
III. Forintszámlák	C/III	69 855 567	9 921 398	14,20
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	10 597 262	11 948 171	112,75
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	6 151 121	6 276 661	102,04
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	2 689 966	2 689 610	99,99
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	1 756 175	2 981 900	169,80
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	100 000	557 925	557,93
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	491 284 260	422 297 614	85,96
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	220 810 609	209 791 759	95,01
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	207 858 665	207 858 665	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	1 881	1 881	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	9 176 338	9 176 338	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	22 525 941	3 773 725	16,75

14. melléklet Vagyongkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-18 752 216	-11 018 850	58,76
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	67 460 455	7 843 733	11,63
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I		288 650	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	61 017 566	1 254 038	2,06
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	6 442 889	6 301 045	97,80
II/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	203 013 196	204 662 122	100,81
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	491 284 260	422 297 614	85,96
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	29 086 207	29 491 355	101,39
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	2 260 115	2 665 263	117,93
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, 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	766 266	-766 266	-100
Függő kötelezettségek	L/7	3 994 448	3 994 448	100
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

3.)

Tengőd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (V. ...) önkormányzati rendelete

Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) 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] Tengőd 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 Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetését 65 921 641,- Ft bevétellel, és 65 921 641,- Ft kiadással állapítja meg.”

2. § (1) A Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Tengőd Község Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelet 23. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

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

1 melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez
Tengőd Községi Önkormányzat
2025. évi költségvetés
Összevont mérlege
BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	40 306 371	40 306 371
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	25 835 066	25 835 066
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12 201 305	12 201 305
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 270 000	2 270 000
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 558 601	13 146 107
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 558 601	13 146 107
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)		
4.1.	Magánszemély komm. Adó	5 689 385	5 689 385
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 373 885	1 373 885
4.3.	Iparüzési adó		
4.4.	Talajterhelési díj	4 267 500	4 267 500
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	48 000	48 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingtatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	49 554 357	59 141 863
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6 779 778
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6 779 778
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		

14.	Külföldi hitelek kölcsönök felvétele		
15.	Működési költségek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		6 779 778
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	49 554 357	65 921 641

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
		B	B
	A		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	48 300 319	64 667 603
1.1.	Személyi juttatások	18 269 699	30 390 571
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 427 061	3 254 256
1.3.	Dologi kiadások	13 236 601	13 790 095
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	5 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 366 958	12 232 681
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 865 723
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 366 958	9 366 958
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	48 300 319	64 667 603
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 254 038	1 254 038
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 254 038	1 254 038
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 254 038	1 254 038
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	49 554 357	65 921 641

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	1 254 038	-5 525 740
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-1 254 038	5 525 740

Tengőd Község Önkormányzat
2025. évi költségvetés
Kötelező feladatok mérlege
BEVÉTELEK

I. melléklet

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	40 306 371	40 306 371
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	25 835 066	25 835 066
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	12 201 305	12 201 305
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 270 000	2 270 000
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	3 558 601	13 146 107
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	3 558 601	13 146 107
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)		
4.1.	Magánszemély komm. Adó	5 689 385	5 689 385
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 373 885	1 373 885
4.3.	Iparüzési adó		
4.4.	Talajterhelési díj	4 267 500	4 267 500
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	48 000	48 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	49 554 357	59 141 863
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6 779 778
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6 779 778
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)		6 779 778
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	49 554 357	65 921 641

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

0

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
	A	B	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	48 300 319	64 667 603
1.1.	Személyi juttatások	18 269 699	30 390 571
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 427 061	3 254 256
1.3.	Dologi kiadások	13 236 601	13 790 095
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	5 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 366 958	12 232 681
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 865 723
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések		
1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 366 958	9 366 958
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	48 300 319	64 667 603
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 254 038	1 254 038
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 254 038	1 254 038
6.3.	Pénzszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek		
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 254 038	1 254 038
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	49 554 357	65 921 641

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

0

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	1 254 038	-5 525 740
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-1 254 038	5 525 740

3 melléklet a .../2025. (... ..) önkormányzati rendelethez
I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés A	2025. évi előirányzat B	2025. évi Módosított előirányzat B	Megnevezés C	2025. évi előirányzat D	2025. évi Módosított előirányzat D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	40 306 371	40 306 371	Személyi juttatások	18 269 699	30 390 571
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 558 601	13 146 107	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 427 061	3 254 256
3.	2.-ből EU-s támogatás			Dologi kiadások	13 236 601	13 790 095
4.	Közhatalmi bevételek	5 689 385	5 689 385	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	5 000 000
5.	Működési bevételek			Egyéb működési célú kiadások	9 366 938	12 232 681
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			Tartalékok		
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	49 554 357	59 141 863	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	48 300 319	64 667 603
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)		6 779 778	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		6 779 778	Likviditási célú hitelek törlesztése		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgatási célú beföldeli, külföldi értékpapírok vásárlása		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
21.	Értékpapírok bevételei			Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek		
22.	Váltóbevételek			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1 254 038
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)		6 779 778	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)		1 254 038
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	49 554 357	65 921 641	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	48 300 319	65 921 641
26.	Költségvetési hiány:	-	-	Költségvetési többlet:	1 254 038	-
27.	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	1 254 038	-

4 melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01	01

Forintban!

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	
		B	B
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	40 306 371	40 306 371
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 835 066	25 835 066
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és nyereségjelletű, ékeztetési feladatainak támogatása	12 201 305	12 201 305
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 558 601	13 146 107
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 558 601	13 146 107
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	5 689 385	5 689 385
4.1.	Magánzemélyi komm. Adó	1 373 885	1 373 885
4.2.	Idézetforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó	4 267 500	4 267 500
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Cépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	48 000	48 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részesedések értékesítése		
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	49 554 357	59 141 863
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)		6 779 778
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		6 779 778
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Likviditási hitelek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Változások		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos üveletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)		6 779 778
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	49 554 357	65 921 641

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	48 300 319	64 667 603
1.1.	Személyi juttatások	18 269 699	30 390 571
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 427 061	3 254 256
1.3.	Dologi kiadások	13 236 601	13 790 095
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	5 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 366 958	12 232 681
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 865 723
1.7.	- Törvényi előírások alapján befizetések		

1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 366 958	9 366 958
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
1.18.	Tartalékok		
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Céltartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	48 360 319	64 667 603
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kínzóárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	1 254 038	1 254 038
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 254 038	1 254 038
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak, nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüntzeteknek		
8.	A közösséghez nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 254 038	1 254 038
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	49 554 357	65 921 641

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0

Megnevezés	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadása	02	02

Forintban!

Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	
		A	B
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	40 306 371	40 306 371
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	25 835 066	25 835 066
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, érdeketéves feladatainak támogatása	12 201 305	12 201 305
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	3 558 601	13 146 107
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	3 558 601	13 146 107
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	5 689 385	5 689 385
4.1.	Majánerőforrás-közm. Adó	1 373 885	1 373 885
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparűzési adó	4 267 500	4 267 500
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	48 000	48 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggeljesítő bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részecskék értékesítése		
6.5.	Részecskék megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	49 554 357	59 141 863
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)		
11.1.	Forrástani célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)		6 779 778
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		6 779 778
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Likviditási bevételek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)		
14.1.	Forrástani célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Váltóbevételek		
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos üveletek bevételei		
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)		6 779 778
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	49 554 357	65 921 641

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.8.)	48 300 319	64 667 603
1.1.	Személyi juttatások	18 269 699	30 390 571
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 427 061	3 254 256
1.3.	Dologi kiadások	13 236 601	13 790 095
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 000 000	5 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 366 958	12 232 681
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		2 865 723
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések		

1.8.	- Elvonások és befizetések		
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	9 366 958	9 366 958
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré		
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré		
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.16.	- Kamattámogatások		
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré		
1.18.	Tartalékok		
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék		
1.20.	- Cégtartalék		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		
2.1.	Beruházások		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré		
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	48 300 319	64 667 603
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (4.1. + ... + 4.3.)		
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		
5.1.	Forrási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
5.3.	Kincstárjegyek beváltása		
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
5.5.	Belföldi kötvények beváltása		
5.6.	Éven utáni lejáratú belföldi értékpapírok beváltása		
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	1 254 038	1 254 038
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegzések folyósítása		
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegzések visszafizetése	1 254 038	1 254 038
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás		
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése		
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai		
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		
7.1.	Forrási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek		
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek		
8.	A költségvetéshez nem kapcsolódó származékos ügyletek		
9.	Váltókiadások		
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 254 038	1 254 038
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	49 554 357	65 921 641
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0	0

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
A	B	C	D	E	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	40 436 815	42 296 864	40 306 371	40 306 371
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 779 280	21 604 716	25 835 066	25 835 066
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	10 696 766	14 266 640	12 201 305	12 201 305
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 357 928	3 792 752	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	4 599 991	2 615 827		
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	2 850	16 929		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	11 648 240	22 992 702	3 558 601	13 146 107
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 648 240	22 992 702	3 558 601	13 146 107
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	55 581 885			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	55 581 885			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	9 572 910	5 781 807	5 689 385	5 689 385
4.1.	Magánszemélyi korm. Adó	1 477 236	1 373 885	1 373 885	1 373 885
4.2.	Magánszem. Jöv.adó	52 767	92 465		
4.3.	Iparüzési adó	7 978 437	4 267 601	4 267 500	4 267 500
4.4.	Tulajterhelési díj				
4.5.	Gépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	64 470	47 856	48 000	48 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	12 791 554	69 242		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 379 200			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 814 194			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	190 782			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	601 889			
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	102 494			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	213 399			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	104 850			
5.11.	Egyéb működési bevételek	384 746	69 242		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részeselek értékesítése				
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	6 050 000			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	6 050 000			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	136 081 404	71 140 615	49 554 357	59 141 863
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	61 963 065	65 425 418		6 779 778
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	61 963 065	65 425 418		6 779 778
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 589 407	1 359 948		
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 589 407	1 359 948		
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ütvételek bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	63 552 472	66 785 366		6 779 778
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	199 633 876	137 925 981	49 554 357	65 921 641

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
A	B	C	D	E	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	67 775 383	49 553 964	48 300 319	64 667 603
1.1.	Személyi juttatások	29 850 047	24 120 209	18 269 699	30 390 571
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 635 130	1 957 547	2 427 061	3 254 256
1.3.	Dologi kiadások	21 466 895	15 556 590	13 236 601	13 790 095
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	885 000	3 208 500	5 000 000	5 000 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	12 938 311	4 711 118	9 366 958	12 232 681

1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				2 865 723
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések	706 038			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 527 700	4 711 118	9 366 958	9 366 958
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 704 573			
1.18.	Tartalékok				
1.19.	- az 1.18-ből: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	64 923 605	1 364 406		
2.1.	Beruházások	60 746 030	1 364 406		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	4 177 575			
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	132 698 988	50 918 370	48 300 319	64 667 603
4.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Éven üli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 513 970	1 611 565	1 254 038	1 254 038
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 513 970	1 611 565	1 254 038	1 254 038
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzemeknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Váltókiadások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 513 970	1 611 565	1 254 038	1 254 038
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	134 212 958	52 529 935	49 554 357	65 921 641

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 feltárásra, 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 határozatszámá 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, hirdetmények, 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 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) humán erőforrás-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. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr.20.§-a alapján)

Összeférhetetlenségi 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 határozatszáma 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 pénzgazdálkodási jogköreit 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 vezet eredményre.

Etikai értékek és integritás:

A vizsgált önkormányzatok, önkormányzati intézmények működése megfelel a szervet 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 kilakítását 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 vizsgálta.

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: Takács Gábor falugondnok

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

A falugondnoki szolgálatot a faluban 2024. november 21. óta látom el.

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 funkcionak 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

2015. év óta Renault Trafic NHN-617 rendszámú 9 személyes kisbuszt használjuk. 2024. december 31. napjáig 187.926 km-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, 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 gyógyszerek kiváltásában.

- Az egészségügyi ellátáshoz való hozzájutás segítése: a beteg embereket szállítom az orvoshoz igény szerint.
- Óvodások szállítása: naponta szállítom az óvodás korú gyermekeket Tabra, az óvodások létszáma 6 fő.
- Iskolások szállítása: naponta szállítom az iskolás korú gyermekeket Kányába, az iskolások létszáma 4 fő.
- A közösségi művelődési sport és szabadidős rendezvények szervezése segítése
- Egyéni hivatalos ügyek intézése megsegítése lakossági igények továbbítása
- Gyógyszer feliratos és kiváltása
- Beutalók intézése
- Fialatok és időskorúak rendezvényre való szállítása
- Esetenként buszhoz vonathoz való csatlakozás segítése
- Közterület karbantartásának segítése

IV: Mely intézményekkel működik együtt és milyen módon

Munkám során együtt működöm:

- 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 Gyermejjóléti Szolgálat
- Házi orvos, védőnői szolgálata
- Iskolával, óvodákkal
- 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 10 fő, illetve

a szünidei étkezés időpontjában, jelenleg 4 fő iskolás illetve óvodás.

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.

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.

Tengőd, 2025. május 15.


Takács Gábor
falugondnok