

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatala pénzügyi irodavezetőjétől

Üisz.: /

Tárgy: 2023. évi költségvetési rendelet módosítása,
beszámoló 10.havi tényadatokkal

Előterjesztés

Sásd Város Képviselőtestülete 2023. december 13-án tartandó testületi ülésre

Tisztelt Képviselőtestület!

2023.évi költségvetési rendelet módosítása

A tervezett főbb változások:

A 2023.évi költségvetés teljes felülvizsgálatát a megszokott és elvárt szempontokon felül (központi változtatások, helyi döntések teszik) az is indokoltá teszi, hogy az állami támogatások teljes és indokolt felhasználását is kísérni tudjuk!

Az önkormányzat költségvetési főösszege közel 4 milliárd forint, melyből 1.899 millió forint működési összeg.

Működési oldal

Az összes főkönyvi szám részletesen felül lett vizsgálva. A személyi kiadások területén minden intézménynél végeztünk korrekciókat. Dologi kiadások jellemző változásai a rezsi kiadásoknál jelentkeztek, de a testületi döntések itt is befolyásolják a módosítást.

A források felhasználása ugyanakkor sokszor kötött, így külön vizsgálni kellett, hogy az egyes területek milyen szinten tudják felhasználni a rendelkezésre álló kereteket.

A legfontosabb változások a legutóbbi módosításhoz képest nem mozdítják el jelentősen költségvetésünket:

Az ÁMK-nál a történt a legalaposabb felülvizsgálat, hiszen költségvetési súlya is egyre növekszik, valamint az állami támogatások jelentős része is itt jelentkezik. A költségvetési tervezés korábbi pontosságát mutatja, hogy a 395 milliós főösszeggel szemben 775 ezer forintos változást hozott a korrekció.

Az intézmény egyes feladatai közül a művelődésnél nem áll fenn a veszély, hogy ne lehessen az állami támogatásokat maradéktalanul elkölteni. A bölcsőde esetében sokkal szorosabb a forrásfelhasználás. Itt alig 600 eFt-tal haladják meg a kiadások a bevételeket. Az óvoda költségvetése a művelődési feladathoz hasonlóan szintén alulfinanszírozott. Továbbra is 5,5 millió forintos a kiadási túlteljesülés. A leginkább figyelemmel kísért terület a gyerekekétkeztetés. Itt a kapott állami támogatás szintje sokkal jelentősebb a korábbi években megszokottaknál. Az intézmény kiadási struktúráját kellett kissé év közben átalakítani. Ezzel szemben visszafizetési keretet is tervezünk a költségvetésben. A helyzet érzékenysége miatt a költségvetés végrehajtása során várható még módosítási igény, hogy szabályosan használhassuk fel a támogatásokat.

A KÖH-nél a megvalósult személyi változások, valamint a rezsi kiadások miatt jelentősebb módosulás nem történt. 101 ezer forintos korrekciót tartunk szükségesnek, ami szintén eltörpül a főösszeg mellett.

A GYJK-nál szintén a fenti szempontok miatt terveztük át a költségvetést, amiben a belső átcsoportosítások után nagyobb változást nem javasolunk.

Az önkormányzatnál a pontosításokon kívül kiemelhető a szociális kiadások emelése, a rezsi kiadások további csökkentése. Utóbbi mind az intézményi, mind a közvilágítás teljesülésénél jelentett jelentős megtakarítást. A költségvetés tervezését nem segíti a szolgáltató által alkalmazott elszámolási gyakorlat és számlázási káosz.

Az eddig meghozott testületi döntések a nyújtott támogatásoknál (nemzetiségi önkormányzat, városgazdálkodási kft) is jelentkeztek, melyek között fejlesztési cél is megjelent.

Itt a részletes átvizsgálást és a testületi döntések bedolgozását követően további 9 millió forinttal lehetett emelni a tartalékok szintjét, ami így 49,4 millió forintra emelkedett. A következő évre célzott tartalékon nem kellett változtatni.

Fejlesztési oldal

A kiemelt pályázatoknál belső átcsoportosítások jelentek meg, (a hörnyéki csapadékvíz pályázatot kivéve), melyek nem befolyásolják az egyenleget jelen tervezetben.

A tervezett költségvetés egyenlege biztonságos mértékben javult. Az általános tartalék keret 49,4 millióra emelkedett és a fent említett fejlesztési kerettel együtt végrehajthatóvá teszik a 2023-as év költségvetését.

A feladatalapú állami támogatások ismeretében azonban továbbra is jelentkeznek még megoldandó feladatok. Ezek ismeretében a tartalékok felszabadítása továbbra sem javasolt!

A fentiek figyelembe vételével, kérem a tisztelt Képviselőtestületet, hogy a kiadott mellékletekben tovább részletezett, Sásd Város Önkormányzata 2023.évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítását fogadja el.

Sásd, 2023. december 06.



Nagy Lajos László
pénzügyi irodavezető

Tervezet

Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet módosításáról

Sásd Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény egyes rendelkezéseire, a következőket rendeli el.

1. §

A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését **3.983.447 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 487.960 ezer forint személyi juttatással,
- b) 67.968 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
- c) 497.716 ezer forint dologi kiadással,
- d) 5.720 ezer forint ellátottak pénzbeli juttatásaival,
- e) 247.086 ezer forint egyéb működési kiadással,
- f) 1.980.765 ezer forint beruházási kiadással,
- g) 64.109 ezer forint felújítási kiadással,
- h) 14.000 ezer forint egyéb felhalmozási kiadással, 618.093 ezer forint finanszírozási kiadással

tervezi.”

2. §

(1) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 5. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 8. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

(9) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET

1. számú melléklet

Időszak:

2023 . év 10. hó

Megjegyzés :

Módosítás

Sásd Város Képviselőtestületének címrendje

2023

Cím száma	Cím neve	Szakfeladat neve	Feladat jellege K:közf. ellát., Ö:önk. ellát., Á:államig.	COFOG	Szaktf.kód	Részl. Kód
1	ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT	Általános Művelődési Központ	K	091110	999000	0101
2	SÁSDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	Közös hivatal	K,Á	011130	999000	0201
2		OGY, EP, ÖNK választások	K	016010	999000	0202
3	SÁSDI CSALÁD-és GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT	Család-és gyermekjóléti központ	K	104043	999000	0301
4	Egészségügyi ellátás	Fogorvosi ellátás	K	072311	862301	0401
4		Védőnői szolgálat	K	074031	999000	0402
5	Szociális tevékenység	Családi támogatások	K,Ö	104051		0501
5		Betegséggel kapcs.ellátások	K,Ö	101150		0501
5		Lakhatással kapcs.ellátások	K,Ö	106020		0501
5		Egyéb szociális támogatások	K,Ö	107060		0501
5		Kölcsönök nyújtása, vtér	K	011130	999000	0502
5		Szoc.étkeztetés	K,Ö	107051	889921	0503
6	Üdülők	Üdültetés Fonyódliget	K,Ö	081071	552001	0601
6		Magyarhertelend	K,Ö	013350	680001	0602
7	Közfoglalkoztatás	START foglalkoztatás	K	041232	999000	0701
7		Rövid közfoglalkoztatás	K	041231	999000	0701
7		Hosszabb közfoglalkoztatás	K	041233	999000	0701
8	Városgazdálkodás	Saját v.bérelt ing. haszn.	K,Ö	013350	680001	0801
8		Temető fenntartás	K	013320	960302	0802
8		Utak, hídak	K	045160	999000	0803
8		Közüvilágítás	K	064010	999000	0804
8		Közütisztaság/ tev.	K	066020	999000	0805
8		Vízárrelhárítás	K	047410	999000	0806
8		Piac és vásár	K	047120	999000	0807
8		Tel.vízell.és vízmin.véd	K	063020	999000	0808
8		Közüösségi busz	K,Ö	011130	999000	0809
8		Nonprofit szervek támogatása	K	011130	999000	0810
8		Egyéb városgazd és karbantartók	K	066020	999000	0811
8		LJD-011	K	011130	999000	0812
8		RFD-934	K	011130	999000	0813
8		KÜLTERÜLETI UTAK	K	011130	999000	0814
8		LEADER gasztroturisztikai pályázat	K	011130	999000	0815
8		Renault Trafic PVS-408	K	011130	999000	0816
8		RSR-003 Dacia Duster	K	011130	999000	0817
8		Ford Custom AA JH 012	K	011130	999000	0818
9	Igazgatási tevékenység	Önkormányzati jogalkotás	K	011130	999000	0901
9		Önkorm.elsz.	K	018010	999000	0902
9		SDG-835 Opel Insignia	K	011130	999000	0903
10	KEOP-1.3.0 Ivóvízminőségjav	KEOP-1.3.0 Ivóvízminőségjav	K	011130	999000	1001
11	Tanuszoda	Tanuszoda	K	011130	999000	1101
12	ÁROP	ÁROP	K	011130	999000	1201
13	ASP	ASP	K	011130	999000	1301
14	TOP PÁLYÁZATOK	TOP-1.1.3-16 PIAC	K	011130	999000	1401
14		TOP 3.2.1.-15 ENERGETIKA	K	011130	999000	1402
14		TOP-2.1.3-15 CSVÍZ	K	011130	999000	1403
14		TOP-2.1.2 ZÖLD VÁROS	K	011130	999000	1404
14		TOP-2.1.3-16 CSVÍZ HÖRNYÉK	K	011130	999000	1405
14		TOP-1.4.1-19 BÖLCSŐDE	K	011130	999000	1406
14		TOP PLUSZ-2.1.1 ENERGETIKA 2022	K	011130	999000	1407
14		TOP PLUSZ-1.2.1 KÖZÖSSEG 2022	K	011130	999000	1408
14		TOP PLUSZ-1.2.1 ZÖLD 2022	K	011130	999000	1409
14		TOP PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	K	011130	999000	1410
14		TOP PLUSZ-1.2.1 SZENT IMRE CSVÍZ	K	011130	999000	1411
14		TOP PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	K	011130	999000	1412
14		TOP PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	K	011130	999000	1413
14		TOP PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	K	011130	999000	1414
14		TOP PLUSZ-1.1.3 KIÁLLÍTÓ TÉR	K	011130	999000	1415
15	GYEP	EFOP-1.4.2 GYEP	K	011130	999000	1501
16	INFRA	EFOP-2.1.2 INFRA	K	011130	999000	1601
17	EFOP392	EFOP-3.9.2 OKTATÁS	K	011130	999000	1701
18	EFOP153	EFOP-1.5.3 RENDEZVÉNY	K	011130	999000	1801
19	EGYÉB PÁLYÁZATOK	TOP-3.2.1-16-napelem	K	011130	999000	1901
19		Magyar Falu Program "Óvoda udvar" MFP	K	011130	999000	1902
19		LEADER KAMERA	K	011130	999000	1903
19		Magyar Falu járda	K	011130	999000	1904
19		Magyar Falu Dózsa Gy. utca útépítés	K	062020	999000	1905
19		Zártkert Hörnyék útépítés	K	042120	999000	1906
19		Nyári szünidei táboroztatás 2022	K	082092	999000	1914
1.-19.	Önkormányzat összesen					

2. számú melléklet

Időszak:

2023 . év 10. hó

Megjegyzés :

Módosítás

Sásd Város Önkormányzat költségvetési jelentése E ft-ban

2023

Sz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Sz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	706 930	794 714	741 979	1	Személyi juttatások	454 400	487 960	406 74
	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	2	Munkaadót terhelő járulékok	61 723	67 968	56 62
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	3	Dologi kiadások	452 635	497 716	386 37
3	Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 55
4	Működési bevételek	135 721	195 498	187 102	5	Egyéb működési célú kiadások	156 868	247 086	127 29
5	Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	6	Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 90
6	Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	7	Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 40
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 00
Költségvetési bevételek					Költségvetési kiadások				
		1 886 651	2 061 173	1 910 542			3 173 129	3 365 354	1 574 90
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	335 639	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-1 286 478	-1 304 181	-
8	Finanszírozási bevételek	1 911 882	1 922 274	1 797 644	9	Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 59
	Maradvány igénybevétele	1 286 478	1 304 181	1 304 181					
Bevételek összesen		3 798 533	3 983 447	3 708 186	Kiadások összesen		3 798 533	3 983 447	2 088 50
Finanszírozás egyenlege		0	0	1 619 684	Finanszírozás egyenlege		-	-	-

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előlr. csop. szám	Kiem. előlr. szám	Megnevezés	Eredeti előlr.	Módosított előlr.	Tény	Tény/ mód.eir.
1	ÁLTALÁNOS MŰVELŐDESI KÖZPONT						
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	68 290	69 060	62 173	90,03%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			68 290	69 060	62 173	90,03%
	8		Finanszírozási bevételek	331 212	326 062	267 281	81,97%
		1	Maradvány igénybevétele	348	332	332	100,00%
	Bevételek összesen			399 502	395 122	329 454	83,38%
Kiadások	1		Személyi juttatások	180 287	196 541	155 580	79,16%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	28 508	30 385	24 315	80,02%
	3		Dologi kiadások	189 831	164 675	134 383	81,61%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	876	3 521	2 919	82,89%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			399 502	395 122	317 197	80,28%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			399 502	395 122	317 197	80,28%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			331 212	326 062	267 281	81,97%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	12 257	0,00%	

2023	. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
2			SASDI KOZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	300	750	679	90,60%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			300	750	679	90,60%
	8		Finanszírozási bevételek	189 385	185 274	159 597	86,14%
		1	Maradvány igénybevétele	277	267	267	100,00%
	Bevételek összesen			189 685	186 024	160 276	86,16%
Kiadások	1		Személyi juttatások	144 758	144 675	127 878	88,39%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	17 600	19 600	17 561	89,60%
	3		Dologi kiadások	26 527	20 502	13 757	67,10%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	800	1 247	779	62,51%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			189 685	186 024	159 975	86,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			189 685	186 024	159 975	86,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			189 385	185 274	159 597	86,14%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	302	0,00%	

2023 . évi bevételek és kiadások E ft-ban							
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
3			SASDI CSALAD-és GYERMEKJOLETI KOZPONT				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	85	1 085	903	83,24%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			85	1 085	903	83,24%
	8		Finanszírozási bevételek	81 422	83 346	69 105	82,91%
		1	Maradvány igénybevétele	1 921	1 921	1 921	100,00%
	Bevételek összesen			81 507	84 431	70 008	82,92%
Kiadások	1		Személyi juttatások	63 946	66 145	56 036	84,72%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	8 620	9 010	7 763	86,16%
	3		Dologi kiadások	8 941	9 276	5 224	56,32%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			81 507	84 431	69 023	81,75%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			81 507	84 431	69 023	81,75%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			81 422	83 346	69 105	82,91%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	984	0,00%	

2023	. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
4			Egészségügyi ellátás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	10 200	10 165	10 164	99,99%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			10 200	10 165	10 164	99,99%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen			10 200	10 165	10 164	99,99%	
Kiadások	1		Személyi juttatások	8 257	8 266	8 259	99,91%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 060	1 060	1 043	98,36%
	3		Dologi kiadások	2 470	3 890	3 338	85,82%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			11 787	13 216	12 640	95,64%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			11 787	13 216	12 640	95,64%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%	
Bevételek és kiadások egyenlege			-1 587	-3 051	-2 475	81,13%	

2023 . évi bevételek és kiadások E ft-ban							
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
5			Szociális tevékenység				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	25 400	28 400	23 852	83,98%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	500	500	100	20,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	25 900	28 900	23 952	82,88%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	25 900	28 900	23 952	82,88%
Kiadások	1		Személyi juttatások	7 999	8 356	6 705	80,24%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 040	1 100	875	79,55%
	3		Dologi kiadások	38 200	41 440	34 545	83,36%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13%
	5		Egyéb működési célú kiadások	2 150	2 150	1 667	77,54%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	53 889	58 766	49 348	83,97%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	53 889	58 766	49 348	83,97%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-27 989	-29 866	-25 396	85,03%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
6			Üdülők				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	9 100	5 370	5 325	99,16%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			9 100	5 370	5 325	99,16%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			9 100	5 370	5 325	99,16%
Kiadások	1		Személyi juttatások	2 604	1 215	1 214	99,90%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	200	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	6 440	3 970	3 131	78,86%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	51	48	95,01%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			9 244	5 236	4 393	83,90%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			9 244	5 236	4 393	83,90%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-144	134	932	695,52%	

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
7			Közfoglalkoztatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	16 400	15 475	14 276	92,25%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	16 400	15 475	14 276	92,25%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	16 400	15 475	14 276	92,25%
Kiadások	1		Személyi juttatások	18 172	17 825	14 630	82,08%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 200	1 200	992	82,65%
	3		Dologi kiadások	6 400	1 940	1 198	61,77%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	163	163	99,73%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	25 772	21 128	16 983	80,38%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	25 772	21 128	16 983	80,38%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-9 372	-5 653	-2 707	47,89%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
8			Városgazdálkodás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	31 850	79 287	74 308	93,72%
	5		Felhalmozási bevételek	22 000	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	611	611	99,97%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			53 850	79 898	74 919	93,77%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			53 850	79 898	74 919	93,77%
Kiadások	1		Személyi juttatások	6 607	7 111	5 609	78,88%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	835	950	753	79,22%
	3		Dologi kiadások	101 597	165 664	139 461	84,18%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	21 217	55 272	26 556	48,05%
	6		Beruházási kiadások	79 899	78 678	27 378	34,80%
	7		Felújítási kiadások	24 312	24 708	24 682	99,89%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	12 000	12 000	100,00%
	Költségvetési kiadások			234 467	344 383	236 438	68,66%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			234 467	344 383	236 438	68,66%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%	
Bevételek és kiadások egyenlege			-180 617	-264 485	-161 519	61,07%	

2023 . évi bevételek és kiadások E ft-ban							
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
9	Igazgatási tevékenység						
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	680 245	702 753	651 400	92,69%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	2 000	2 000	100,00%
	3		Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85%
	4		Működési bevételek	781	11 831	9 803	82,86%
	5		Felhalmozási bevételek	0	2 950	2 950	100,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	15	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			802 526	882 024	761 794	86,37%
	8		Finanszírozási bevételek	215 223	215 223	189 292	87,95%
		1	Maradvány igénybevétele	189 292	189 292	189 292	100,00%
	Bevételek összesen			1 017 749	1 097 247	951 086	86,68%
Kiadások	1		Személyi juttatások	21 770	25 231	21 316	84,48%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	2 660	2 660	2 132	80,14%
	3		Dologi kiadások	16 577	19 112	13 731	71,85%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	114 291	168 638	97 256	57,67%
	6		Beruházási kiadások	0	2 413	2 412	99,97%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	2 000	2 000	100,00%
	Költségvetési kiadások			155 298	220 054	138 847	63,10%
	9		Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599	83,09%
	Kiadások összesen			780 702	838 147	652 446	77,84%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			-410 181	-402 870	-324 307	80,50%
Bevételek és kiadások egyenlege			237 047	259 100	298 640	115,26%	

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
10			KEOP-1.3.0 Ivóvízminőségjav				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			0	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			0	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			0	0	0	0,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%	

2023	. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
11			Tanuszoda				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	0	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	0	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	0	0	0	0,00%
			Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
			Bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
12			AROP				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	0	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	0	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	0	0	0	0,00%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%

2023	. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
13			ASP				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			0	0	0	0,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			0	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			0	0	0	0,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%	

2023	. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
14			TOP PÁLYAZATOK				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	900 000	877 750	97,53%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			900 000	900 000	877 750	97,53%
	8		Finanszírozási bevételek	1 055 751	1 073 480	1 073 480	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	1 055 751	1 073 480	1 073 480	100,00%
	Bevételek összesen			1 955 751	1 973 480	1 951 230	98,87%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	12 595	9 515	75,54%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	2 003	1 192	59,49%
	3		Dologi kiadások	21 631	29 864	15 300	51,23%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	1 937 116	1 894 722	482 208	25,45%
	7		Felújítási kiadások	0	36 400	34 725	95,40%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			1 958 747	1 975 584	542 939	27,48%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
Kiadások összesen				1 958 747	1 975 584	542 939	27,48%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				1 055 751	1 073 480	1 073 480	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-2 996	-2 104	1 408 291	#####

2023 . évi bevételek és kiadások E ft-ban							
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
15			GYEP				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	65 236	65 236	100,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	10 261	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			0	65 236	75 497	115,73%
	8		Finanszírozási bevételek	15 003	15 003	15 003	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	15 003	15 003	15 003	100,00%
	Bevételek összesen			15 003	80 239	90 500	112,79%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	15 345	21 408	21 404	99,98%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	19 210	19 210	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			34 555	40 618	21 404	52,69%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			34 555	40 618	21 404	52,69%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			15 003	15 003	15 003	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-19 552	39 621	69 096	174,39%	

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
16			INFRA				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	5 209	5 209	5 209	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	5 209	5 209	5 209	100,00%
			Bevételek összesen	5 209	5 209	5 209	100,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	0	0	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	0	0	0	0,00%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				5 209	5 209	5 209	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				5 209	5 209	5 209	100,00%

2023 . évi bevételek és kiadások E ft-ban							
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
17			EFOP392				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	2 410	2 409	99,97%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			0	2 410	2 409	99,97%
	8		Finanszírozási bevételek	5 942	5 942	5 942	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	5 942	5 942	5 942	100,00%
	Bevételek összesen			5 942	8 352	8 352	99,99%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	5 942	3 532	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			5 942	3 532	0	0,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			5 942	3 532	0	0,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			5 942	5 942	5 942	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	4 820	8 352	173,26%	

2023 . évi bevételek és kiadások E ft-ban							
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
18			EFOP153				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	12 735	12 735	12 735	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	12 735	12 735	12 735	100,00%
	Bevételek összesen			12 735	12 735	12 735	100,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	12 734	10 918	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	1 816	1 816	100,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			12 734	12 734	1 816	14,26%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			12 734	12 734	1 816	14,26%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			12 735	12 735	12 735	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			1	1	10 919	#####	

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
19			EGYEB PALYAZATOK				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	800	700	87,50%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			0	800	700	87,50%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			0	800	700	87,50%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	1 525	900	59,02%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	3 001	3 000	99,97%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			0	4 526	3 900	86,17%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			0	4 526	3 900	86,17%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	-3 726	-3 200	85,88%	

2023	. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
1.-19.			Önkormányzat összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	706 930	794 714	741 979	93,36%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	97,54%
	3		Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85%
	4		Működési bevételek	135 721	195 498	187 102	95,71%
	5		Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	100,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	65,33%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			1 886 651	2 061 173	1 910 542	92,69%
	8		Finanszírozási bevételek	1 911 882	1 922 274	1 797 644	93,52%
		1	Maradvány igénybevétele	1 286 478	1 304 181	1 304 181	100,00%
	Bevételek összesen			3 798 533	3 983 447	3 708 186	93,09%
Kiadások	1		Személyi juttatások	454 400	487 960	406 741	83,36%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	61 723	67 968	56 624	83,31%
	3		Dologi kiadások	452 635	497 716	386 372	77,63%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13%
	5		Egyéb működési célú kiadások	156 868	247 086	127 295	51,52%
	6		Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 908	26,05%
	7		Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407	97,35%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 000	100,00%
	Költségvetési kiadások			3 173 129	3 365 354	1 574 903	46,80%
	9		Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599	83,09%
	Kiadások összesen			3 798 533	3 983 447	2 088 502	52,43%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			1 286 478	1 304 181	1 284 045	98,46%
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	1 619 684	0,00%	

023	. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím záma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eit
1.-19.			Nettósított önkormányzat összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	706 930	794 714	741 979	93,36%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	97,54%
	3		Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85%
	4		Működési bevételek	135 721	195 498	187 102	95,71%
	5		Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	100,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	65,33%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	1 886 651	2 061 173	1 910 542	92,69%
	8		Finanszírozási bevételek	1 312 409	1 410 938	1 370 766	97,15%
		1	Maradvány igénybevétele	1 286 478	1 304 181	1 304 181	100,00%
			Bevételek összesen	3 199 060	3 472 111	3 281 308	94,50%
Kiadások	1		Személyi juttatások	454 400	487 960	406 741	83,36%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	61 723	67 968	56 624	83,31%
	3		Dologi kiadások	452 635	497 716	386 372	77,63%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13%
	5		Egyéb működési célú kiadások	156 868	-264 250	-299 583	113,37%
	6		Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 908	26,05%
	7		Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407	97,35%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 000	100,00%
			Költségvetési kiadások	3 173 129	2 854 018	1 148 025	40,22%
	9		Finanszírozási kiadások	25 931	618 093	513 599	83,09%
			Kiadások összesen	3 199 060	3 472 111	1 661 624	47,86%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				1 286 478	792 845	857 167	108,11%
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	1 619 684	0,00%

023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
1.-19.			Önálló intézmények nélkül				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	706 845	793 629	741 076	93,38%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	97,54%
	3		Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85%
	4		Működési bevételek	67 131	125 688	124 249	98,86%
	5		Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	100,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	65,33%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			1 817 976	1 990 278	1 846 786	92,79%
	8		Finanszírozási bevételek	1 309 863	1 327 592	1 301 661	98,05%
		1	Maradvány igénybevétele	1 283 932	1 301 661	1 301 661	100,00%
	Bevételek összesen			3 127 839	3 317 870	3 148 447	94,89%
Kiadások	1		Személyi juttatások	65 409	80 599	67 247	83,43%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	6 995	8 973	6 985	77,85%
	3		Dologi kiadások	227 336	303 263	233 007	76,83%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13%
	5		Egyéb működési célú kiadások	156 868	247 086	127 295	51,52%
	6		Beruházási kiadások	2 017 015	1 976 027	512 209	25,92%
	7		Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407	97,35%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 000	100,00%
	Költségvetési kiadások			2 502 435	2 699 777	1 028 707	38,10%
	9		Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599	83,09%
	Kiadások összesen			3 127 839	3 317 870	1 542 306	46,48%
	finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			684 459	709 499	788 062	111,07%
bevételek és kiadások egyenlege			0	0	1 606 141	0,00%	

Önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer Ft-ban)

Működési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (hizonytalan tám.nélkül)	706 930	794 714	741 979	01	Bérjellegű kiadások	516 123	555 928	463 366
02	Közhatalmi bevételek	115 500	155 900	87 613	02	Dologi kiadások (átfutó...)	452 635	497 716	386 372
03	Egyéb működési bevételek	135 721	195 498	187 102	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	4 500	5 720	5 556
04	Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	04	Egyéb működési célú kiadások	148 802	172 670	127 295
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány nélkül)	625 404	618 093	493 463	05	Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	8 066	49 416	0
Összesen		1 584 055	1 765 316	1 510 882					
	Működési hiány	171 475	134 227	-14 695					
	Belső finanszírozás (pénzmaradvány működési része)	171 475	134 227	1 304 181					
	Külső finanszírozási kötelezettség (adósságot keletkeztető ügylet)	0	0	0					
	Adósságot keletkeztető ügylet határa (15.sz.melléklet)	128 611							
Összesen		1 755 530	1 899 543	2 815 063	Összesen		1 755 530	1 899 543	1 496 187
Működési egyensúly		0	0	1 318 876	Működési egyensúly		!!!!!!	!!!!!!	!!!!!!

Fejlesztési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	900 000	904 410	882 159	01	Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 908
02	Tulajdonosi bevételek fejlesztési része		0	0	02	Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	6 000	6 590	8 013	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	14 000	14 000
04	Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	0
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	25 000	0
Összesen		928 000	913 950	893 123					
	Felhalmozási hiány	1 115 003	1 169 954	-300 808					
	Belső finanszírozás (pénzmaradvány felhalmozási része)	1 115 003	1 169 954						
	Külső finanszírozási kötelezettség (adósságot keletkeztető ügylet)	0	0	0					
Összesen		2 043 003	2 083 904	893 123	Összesen		2 043 003	2 083 904	592 315
Felhalmozási egyensúly		!!!!!!	!!!!!!	300 808	Felhalmozási egyensúly		0	0	!!!!!!

5.számú melléklet

Városi Önkormányzat felhalmozási és felújítási kiadásai (Ft-ban)

I.	Szervezet neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Tel.vízell.és vízmin.véd	Vízhálózat rekonstrukció	62 865 000	40 015 000	89 726 791
2	Tel.vízell.és vízmin.véd	Vízhálózat rekonstrukció	0	21 000 000	20 973 300
3	Üdültetés Fonyódliget	szerszámok	0	40 000	38 100
4	START foglalkoztatás	talicska	0	128 000	128 000
5	Egyéb városgazd és karbantartók	3 fűnyíró beszerzés	0	495 000	494 400
6	Önkormányzati jogalkotás	Ingatlan beszerzés (Sárközi)	0	2 100 000	2 100 000
7	Önkormányzati jogalkotás	kamerarendszer Hörnyék	0	246 000	245 900
8	TOP-1.1.3-16 PIAC	Pályázati beszerzés	118 340 000	153 800 000	153 726 791
9	TOP-2.1.2 ZÖLD VÁROS	Pályázati beszerzés	0	254 500 000	254 201 000
10	TOP-2.1.2 ZÖLD VÁROS	Pályázati beszerzés	212 435 000	2 935 000	
11	TOP-2.1.3-16 CSVÍZ HÖRNYÉK	Pályázati beszerzés	34 601 000	0	
12	TOP-1.4.1-19 BÖLCSŐDE	Pályázati beszerzés	2 100 000	2 100 000	
13	TOP_PLUSZ-2.1.1 ENERGETIKA 2022	Pályázati beszerzés	0	4 650 000	4 650 000
14	TOP_PLUSZ-2.1.1 ENERGETIKA 2022	Pályázati beszerzés	100 000 000	95 350 000	
15	TOP_PLUSZ-1.2.1 KÖZÖSSÉG 2022	Pályázati beszerzés	0	7 850 000	7 850 000
16	TOP_PLUSZ-1.2.1 KÖZÖSSÉG 2022	Pályázati beszerzés	202 640 000	194 790 000	
17	TOP_PLUSZ-1.2.1 ZÖLD 2022	Pályázati beszerzés	0	7 530 000	7 530 000
18	TOP_PLUSZ-1.2.1 ZÖLD 2022	Pályázati beszerzés	166 868 000	159 338 000	
19	TOP_PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	Pályázati beszerzés	0	3 410 000	3 150 000
20	TOP_PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	Pályázati beszerzés	80 000 000	73 714 000	
21	TOP_PLUSZ-1.2.1 SZENT IMRE CSVÍZ	Pályázati beszerzés	80 000 000	77 624 000	
22	TOP_PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	Pályázati beszerzés	80 000 000	78 984 000	
23	TOP_PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	Pályázati beszerzés	0	500 000	500 000
24	TOP_PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	Pályázati beszerzés	0	8 800 000	8 775 000
25	TOP_PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	Pályázati beszerzés	190 000 000	173 025 000	9 193 100
26	TOP_PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	Pályázati beszerzés	0	3 600 000	3 509 400
27	TOP_PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	Pályázati beszerzés	78 000 000	73 130 000	13 543 300
28	TOP_PLUSZ-1.1.3 KIÁLLÍTÓ TÉR	Pályázati beszerzés	190 000 000	190 000 000	
29	Általános Művelődési Központ	Párásító (2), óvodai ágyak (25)	689 000	2 754 000	2 298 100
30	Közös hivatal	Informatikai felszerelés	630 000	500 000	260 500
31	Közös hivatal	Bútor beszerzés	0	527 000	353 100
32		AFA	419 523 000	347 359 648	22 297 200
		Felhalmozási kiadások összesen :	2 018 691 000	1 980 794 648	515 907 500

II.	Szervezet neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Saját v.bérelt Ing haszn	Szent Imre u. garázs	0	395 248	369 300
2	Utak, hidak	Rózsa u., Diófa u.	19 143 000	19 144 000	19 143 800
3	TOP-2.1.3-16 CSVÍZ HÖRNYÉK	Pályázati felújítás	0	36 400 000	34 725 100
4	Magyar Falu Dózsa Gy. utca útépités	Pályázati felújítás	0	2 363 000	2 362 200
5		AFA	5 169 000	5 807 000	5 806 600
		Felújítási kiadások összesen :	24 312 000	64 109 248	62 407 200

II.	Szervezet neve	Egyéb felhalmozási kiadás	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Önkormányzati jogalkotás	Varga felhalmozási támogatás visszatérítendő	0	2 000 000	2 000 000
2	Saját v.bérelt Ing haszn	Városgazdálkodási Kft-nek tetőre	0	12 000 000	12 000 000
		Egyéb felhalmozási kiadás	0	14 000 000	14 000 000

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (Ft-ben)

I.	Működési célú pénzeszközáttadások	Eredeti előír.	Módosított	Tény
1	BURSA	1 500 000	1 500 000	1 475 00
2	Szociális kölcsön	650 000	650 000	192 18
3	Nonprofit Kft köztisztaság	19 200 000	21 270 000	18 100 00
4	DRV	0	6 885 000	6 885 10
5	Sportkör	396 000	496 000	496 00
6	Meződnek külterületi traktor	1 621 000	1 621 000	1 074 74
7	Civil támogatás (Tám Szolg 700, Polgárőr 200)	1 363 000	0	
8	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása (NNÖ 350)	0	1 402 000	902 00
9	Háziorvosok támogatása (50, 891, 422, 817,7 + 483,9)	900 000	3 420 000	2 117 85
10	Állami támogatások visszafizetése keret	10 000 000	10 000 000	610 80
11	Szolidaritási hozzájárulás	14 324 574	14 324 574	12 032 64
12	Szoc. Társ. Átadás	79 637 311	90 074 931	81 592 76
13	GYEP finansz	19 210 000	19 210 000	
14	EFOP 153 visszafizetés	0	1 816 000	1 815 91
	Összesen	148 801 885	172 669 505	127 295 01
II.	Felhalmozási célú pénzeszközáttadás	Eredeti előír.	Módosított	Tény
1				
	Összesen			
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előír.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	0	0	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	0	0	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	910 000	0	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	0	0	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	0	0	0
	Összesen	910 000	0	0

2023. évi állami támogatások

Állami támogatások		3 041	3 041		Sásd		
Támogatás címe		összeg (FT/fő)	fő		összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám	5 537 000	17,41	1.1.1.1.	137 096 120	0	137 096 120
	Korrekció		7,35				
Településtüzemtele tés	Beszámítás után				150 147 241	9 111 338	159 258 579
	Zöldterület (ha alapú)	26 000	222,20	1.1.1.2.	5 777 200	0	5 777 200
	Beszámítás után				5 777 200	0	5 777 200
	Közüilágítás	6 633 000	1	1.1.1.3.	6 633 000	0	6 633 000
	Beszámítás után				6 633 000	0	6 633 000
	Közütemető	1 363 910	1	1.1.1.4.	1 363 910	0	1 363 910
	Beszámítás után				1 363 910	0	1 363 910
	Közüutak	3 728 410	1	1.1.1.5.	3 728 410	0	3 728 410
Település igazg.,komm. feladatok	Beszámítás után				3 728 410	0	3 728 410
		2 800	3 041	1.1.1.6.	8 514 800	0	8 514 800
Beszámítás után					8 514 800	0	8 514 800
minimum		5000000, 6000000			4 000 000	4 000 000	8 000 000
Lakott külterület		2 550	29	1.1.1.7.	73 950	0	73 950
Beszámítás után					73 950	0	73 950
Önk.működési támogatása		-	-	1.1.1.	176 238 511	9 111 338	185 349 849
Összes beszámítás		-	-		0	0	0
Polgármesteri ill.tám.		-	-	1.1.4.	3 610 011	0	3 610 011
Közüilágítás kieg.				1.1.5.	25 160 000	0	25 160 000
Önk.működési támogatása (beszámítás		-	-	1.1.	205 008 522	9 111 338	214 119 860
	Működési tám.	130 000	112,3	1.2.1.1.	14 599 000	774 900	15 373 900
	Üzemeltetési kieg.	-	-	1.2.1.3.	7 340 000	0	7 340 000
	Óvoda ped.bértám.	5 262 900	10,6	1.2.2.1.	55 786 740	7 537 845	63 324 585
	Kieg.tám.minősített ped.	-	2	1.2.3.1.1.	2 211 660	220 340	2 432 000
	Nemzetiségi pótlék	811 600	0	1.2.4.1.1.	0	0	0
	Segítők bértám.nem szak.	3 878 000	0	1.2.5.1.1.	27 146 000	3 801 000	30 947 000
Óvoda támogatások összesen		-	-		107 083 400	12 334 085	119 417 485
Köznevelési feladatok összesen				1.2.	107 083 400	12 334 085	119 417 485
Pénzübeni és term.szoc.ell.			3 041	1.3.1.	0	0	0
CSGYJ SZOLGÁLAT		5 128 940	1,5	1.3.2.1.	7 693 410	1 198 590	8 892 000
CSGYJ KÖZPONT		4 843 970	5,5	1.3.2.2.	26 641 835	5 314 815	31 956 650
SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS		73 810	160	1.3.2.3.1.	11 809 600	928 000	12 737 600
Házi segítségnyújtás		602 080	44	1.3.2.4.3.	26 491 520	4 035 360	30 526 880
Falugondnoki szolgálat		5 142 300	0	1.3.2.5.	0	0	0
INE normál		423 940	48	1.3.2.6.2.	20 349 120	2 700 000	23 049 120
INE demens		912 400	27	1.3.2.8.2.	24 634 800	2 087 500	26 722 300
Bölcsőde	Bértámogatás	5 453 000	28	1.3.3.1.2.	26 174 400	4 445 280	30 619 680
	Működési támogatás	-	-	1.3.3.2.	3 550 556	0	3 550 556
Bölcsődei ellátás		-	-	1.3.3.	29 724 956	4 445 280	34 170 236
Szoc.és gy.jóléti feladatok				1.3.	147 345 241	20 709 545	168 054 786
Étkezte- tés	Bértámogatás	2 700 300	7,85	1.4.1.1.	21 197 355	2 046 495	23 243 850
	Üzemeltetési tám.	-	-	1.4.1.2.	154 844 604	0	154 844 604
	Szüniidei étkeztetés	342	804	1.4.2.	274 968	0	274 968
Étkeztetések összesen		-	-	1.4.	176 316 927	2 046 495	178 363 422
Könyvtári és közüművelődési feladatok		2 213	3 041	1.5.2.	6 729 733	2 655 000	9 384 733
Óvodai és iskolai szociális segítő			-	2.2.3.	4 608 792	592 000	5 200 792
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK		-	-		647 092 615	47 448 463	694 541 078
Szolidaritási hozzájárulás		-	-	4.	14 324 574	0	14 324 574

Onkormányzat közhatalmi és működési bevételei (Ft-ban)

A./ Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Építményadó (6290) és Mag.komm.adója bevételei (5700)	11 000 000	11 990 000	8 013 400
2	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparüzési adó bevételei	110 000 000	150 000 000	87 360 800
3	Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése	500 000	500 000	182 400
Közhatalmi bevételek összesen		121 500 000	162 490 000	95 626 000

B./ Működési bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
Kiemelt működési bevételek		135 721 000	199 668 000	181 602 615
1	Szoc.étk.térítés	20 000 000	22 500 000	18 780 900
2	Fonyódliget térítés	7 000 000	4 100 000	4 078 900
3	Lakbér, föld	2 800 000	6 000 000	1 158 900
4	Lakbér	0	0	4 651 100
5	Rendőrség 2000, Korm.hiv. 6000, Tanker 4600, PSZC 4900	18 000 000	21 000 000	1 747 200
6	Korm.hiv.	0	0	16 125 400
7	Temetői bevétel	900 000	900 000	776 000
8	Piaci bevétel	900 000	700 000	533 200
9	GYEP 10.261, DRV 11.912	0	12 000 000	11 912 400
10	Biztosító kártérítés ÁMK épület	0	950 000	942 900
11	LJD részlet (lejár)	81 000	81 000	80 600
12	Kamatbevételek	0	10 000 000	8 384 200
13	ÁMK ellátási díjak (étk, szoc.étk., Csorba, csarnok, GYEP)	53 730 000	41 530 000	36 520 400
14	ÁMK ellátási díjak bölcsőde	1 800 000	10 800 000	9 636 700
15	Visszatérülések (rezsi)	0	4 490 000	5 080 600
16	KÖH térítések (házasságkötés, ...)	250 000	90 000	75 000
17	KÖH falugazdász	0	500 000	460 000
18	Visszatérülések, egyéb bevételek (különleges intézkedések számlája 106)	900 000	35 230 000	35 260 200
19	Kiszámlázott szolg.Áfa-k	29 360 000	28 797 000	25 397 300
Működési bevételek		135 721 000	195 498 000	187 101 800

Önkormányzat felhalmozási bevételei (Ft-ban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előlr.	Módosított	Tény
I.	Felhalmozási célú támogatások	899 999 859	904 409 859	882 159 183
1	TOP_PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	99 999 953	99 999 953	99 999 953
2	TOP_PLUSZ-1.2.1 SZENT IMRE CSVÍZ	99 999 953	99 999 953	99 999 953
3	TOP_PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	99 999 953	99 999 953	99 999 953
4	TOP_PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	250 000 000	250 000 000	250 000 000
5	TOP_PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	100 000 000	100 000 000	97 000 000
6	TOP_PLUSZ-1.1.3 KIÁLLÍTÓ TÉR	250 000 000	250 000 000	230 750 000
7	Adott támogatás visszatérülése Varga	0	2 000 000	2 000 000
8	EFOP 3.9.2	0	2 410 000	2 409 324
II.	Értékesítések	10 000 000	2 950 000	2 950 000
1	Ingatlan értékesítés (Orgona)	10 000 000	0	0
2	Dacia Doccer	0	2 950 000	2 950 000
III.	Felh.jellegű tulajdonosi bevételek	12 000 000	0	0
1	DRV	12 000 000	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		921 999 859	907 359 859	885 109 183

Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (Ft-ben)

Támogatások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	671 184 007	698 264 190	650 027 91
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	205 008 522	205 008 522	179 860 688
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak	107 029 110	107 029 110	99 811 752
3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjólé	148 435 961	169 286 964	169 286 964
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak	176 346 681	176 096 681	162 131 422
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogat	6 729 733	10 651 325	10 651 325
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tám	27 634 000	29 518 246	27 612 474
7	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	0	673 342	673 342
II.	Működési célú egyéb támogatás	35 745 890	96 449 890	91 951 31
1	Védőnői támogatás	10 200 000	10 165 000	10 164 400
2	Közcélú támogatás	16 400 000	15 475 000	14 275 850
3	KÖH-re térítés, párasító gépre 250	6 250 000	1 678 000	1 181 444
4	Kult.bérfejllesztés	2 810 890	2 810 890	190 787
5	GYEP támogatás	0	65 236 000	65 235 728
6	közfoglalkoztatás tám. GYJK	85 000	1 085 000	903 120
Támogatások összesen		706 929 897	794 714 080	741 979 296
3.	Működési célú pénzeszköztétel	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Szoc.kölcsönök visszatérülése	500 000	500 000	100 000
	DRV lakossági	0	611 000	610 800
Működési célú pénzeszk.átvétel Összesen		500 000	1 111 000	725 800

Sásdi Általános Művelődési Központ 2023.évi költségvetése feladatonként eFt-ban

cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Érkeztetés			Óvoda			Bölcsőde			Művelődési Központ		
				Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.beli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1		Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.beli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4		Működési bevételek	66 440	60 050	55 888	0	1 400	1 432	1 800	2 400	2 245	50	5 210	2 608
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek	66 440	60 050	55 888	0	1 400	1 432	1 800	2 400	2 245	50	5 210	2 608
	8		Finanszírozási bevételek	331 212	326 062	267 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1		Maradvány igénybevétele	348	332	332	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Bevételek összesen	397 652	386 112	323 169	0	1 400	1 432	1 800	2 400	2 245	50	5 210	2 608
Kiadások	1		Személyi juttatások	37 122	45 518	35 227	94 427	99 295	79 234	25 553	22 838	18 055	23 185	28 890	23 065
	2		Munkaadót terhelő járulékok	4 800	5 830	4 463	11 960	13 000	9 860	8 626	7 800	7 126	3 122	3 755	2 866
	3		Dologi kiadások	160 435	135 815	113 033	14 800	11 770	10 381	4 950	6 520	5 678	9 646	10 570	5 291
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Beruházási kiadások	0	2 645	2 465	876	876	453	0	0	0	0	0	0
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési kiadások	202 357	189 808	155 188	122 063	124 941	99 928	39 129	37 158	30 860	35 953	43 215	31 221
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Kiadások összesen	202 357	189 808	155 188	122 063	124 941	99 928	39 129	37 158	30 860	35 953	43 215	31 221
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				331 212	326 062	267 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek és kiadások egyenlege				195 295	196 304	167 981	-122 063	-123 541	-98 497	-37 329	-34 758	-28 615	-35 903	-38 005	-28 613

SÁSDI SZOCIÁLIS -ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT 2023.évi költségvetése feladatonként eFt-ban

cím száma	Előir. csop. száma	Kiem. előir. száma	Megnevezés	CSGY szolgálat			CSGY központ			Közfoglalkoztatás			Vagyomműködtetés			GYEP IRODA		
				Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	85	1 085	903	0	0	0	0	0	0
	1		Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4		Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek	0	0	0	0	0	0	85	1 085	903	0	0	0	0	0	0
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81 422	83 346	69 105	0	0	0
Kiadások	1		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 921	1 921	1 921	0	0	0
			Bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	85	1 085	903	81 422	83 346	69 105	0	0	0
	1		Személyi juttatások	9 436	9 229	6 773	36 048	36 960	29 545	332	1 392	1 154	0	0	0	18 130	18 564	18 564
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 176	1 206	895	4 487	4 687	3 769	22	92	74	600	600	600	2 335	2 425	2 425
	3		Dologi kiadások	0	0	0	360	670	477	0	0	0	8 045	7 865	4 008	536	741	739
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások			Költségvetési kiadások	10 612	10 435	7 667	40 895	42 317	33 791	354	1 484	1 229	8 645	8 465	4 608	21 001	21 730	21 728
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Kiadások összesen	10 612	10 435	7 667	40 895	42 317	33 791	354	1 484	1 229	8 645	8 465	4 608	21 001	21 730	21 728
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0	0	0	0	0	0	81 422	83 346	69 105	0	0	0
Bevételek és kiadások egyenlege				-10 612	-10 435	-7 667	-40 895	-42 317	-33 791	-269	-399	-325	72 777	74 881	64 496	-21 001	-21 730	-21 728

SÁSDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2023.évi költségvetése feladatonként eFt-ban

cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	<u>KÖH</u>			<u>EP választás</u>			<u>ÖNK.választás</u>		
				Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4		Működési bevételek	300	750	679	0	0	0	0	0	0
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek	300	750	679	0	0	0	0	0	0
	8		Finanszírozási bevételek	189 385	185 274	159 597	0	0	0	0	0	0
		1	Maradvány igénybevétele	277	267	267	0	0	0	0	0	0
Bevételek összesen				189 685	186 024	160 276	0	0	0	0	0	0
Kiadások	1		Személyi juttatások	144 758	144 675	127 878	0	0	0	0	0	0
	2		Munkaadót terhelő járulékok	17 600	19 600	17 561	0	0	0	0	0	0
	3		Dologi kiadások	26 527	20 502	13 757	0	0	0	0	0	0
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Beruházási kiadások	800	1 247	779	0	0	0	0	0	0
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési kiadások	189 685	186 024	159 975	0	0	0	0	0	0
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Kiadások összesen	189 685	186 024	159 975	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				189 385	185 274	159 597	0	0	0	0	0	0
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	302	0	0	0	0	0	0

Sásd Város Képviselőtestületének tervezett tartalékai E Ft-ben

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
I.	Tartalékok		
1	Kötelező tartalék	8 066 085	49 416 301
2	Felújítási tartalék	0	25 000 000
	Összesen	8 066 085	74 416 301

**Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelete**

**Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati
rendelet módosításáról**

Sásd Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ában foglaltakra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény egyes rendelkezéseire, a következőket rendeli el.

1. §

A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését **3.983.447 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 487.960 ezer forint személyi juttatással,
- b) 67.968 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
- c) 497.716 ezer forint dologi kiadással,
- d) 5.720 ezer forint ellátottak pénzbeli juttatásaival,
- e) 247.086 ezer forint egyéb működési kiadással,
- f) 1.980.765 ezer forint beruházási kiadással,
- g) 64.109 ezer forint felújítási kiadással,
- h) 14.000 ezer forint egyéb felhalmozási kiadással, 618.093 ezer forint finanszírozási kiadással tervezi.”

2. §

(1) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 5. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 8. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

(9) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

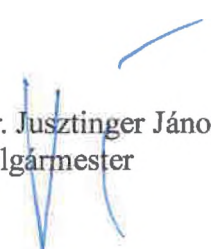
(13) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Sásd, 2023. december 13.


Dr. Jusztinger János
polgármester




Koszorus Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve.

Sásd, 2023. december 15.


Koszorus Tímea
jegyző

1. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

A költségvetés címrendje

Cím száma	Cím neve	Szakfeladat neve	Feladat jellege K:kötelező, Ö:önként, Á:államig.	COFOG	Szmf.kód	Résl. Kód
1	ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT	Általános Művelődési Központ	K	091110	999000	0101
2	SÁSDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	Közös hivatal	K,Á	011130	999000	0201
2		OGY, EP, ÖNK választások	K	016010	999000	0202
3	SÁSDI CSALÁD-és GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT	Család-és gyermekjóléti központ	K	104043	999000	0301
4	Egészségügyi ellátás	Fogorvosi ellátás	K	072311	862301	0401
4		Védőnői szolgálat	K	074031	999000	0402
5	Szociális tevékenység	Családi támogatások	K,Ö	104051		0501
5		Betegséggel kapcs.ellátások	K,Ö	101150		0501
5		Lakhatással kapcs.ellátások	K,Ö	106020		0501
5		Egyéb szociális támogatások	K,Ö	107060		0501
5		Kölcsönök nyújtása, vtér	K	011130	999000	0502
5		Szoc.étkeztetés	K,Ö	107051	889921	0503
6	Üdülők	Üdültetés Fonyódliget	K,Ö	081071	552001	0601
6		Magyarhertelend	K,Ö	013350	680001	0602
7	Közfoglalkoztatás	START foglalkoztatás	K	041232	999000	0701
7		Rövid közfoglalkoztatás	K	041231	999000	0701
7		Hosszabb közfoglalkoztatás	K	041233	999000	0701
8	Városgazdálkodás	Saját v.bérelt ing haszn	K,Ö	013350	680001	0801
8		Temető fenntartás	K	013320	960302	0802
8		Utak, hidak	K	045160	999000	0803
8		Közvilágítás	K	064010	999000	0804
8		Köztisztasági tev.	K	066020	999000	0805
8		Vízkárelhárítás	K	047410	999000	0806
8		Piac és vásár	K	047120	999000	0807
8		Tel.vízell.és vízmin.véd	K	063020	999000	0808
8		Közösségi busz	K,Ö	011130	999000	0809
8		Nonprofit szervek támogatása	K	011130	999000	0810
8		Egyéb városgazd és karbantartók	K	066020	999000	0811
8		LJD-011	K	011130	999000	0812
8		RFD-934	K	011130	999000	0813
8		KÜLTERÜLETI UTAK	K	011130	999000	0814
8		LEADER gasztroturisztikai pályázat	K	011130	999000	0815
8		Renault Traffic PVS-408	K	011130	999000	0816
8		RSR-003 Dacia Duster	K	011130	999000	0817
8		Ford Custom AA JH 012	K	011130	999000	0818
9	Igazgatási tevékenység	Önkormányzati jogalkotás	K	011130	999000	0901
9		Önkorm.elsz.	K	018010	999000	0902
9		SDG-835 Opel Insignia	K	011130	999000	0903
10	KEOP-1.3.0 Ivóvízminőségjav	KEOP-1.3.0 Ivóvízminőségjav	K	011130	999000	1001

11	Tanuszoda	Tanuszoda	K	011130	999000	1101
12	ÁROP	ÁROP	K	011130	999000	1201
13	ASP	ASP	K	011130	999000	1301
14	TOP PÁLYÁZATOK	TOP-1.1.3-16 PIAC	K	011130	999000	1401
14		TOP 3.2.1.-15 ENERGETIKA	K	011130	999000	1402
14		TOP-2.1.3-15 CSVÍZ	K	011130	999000	1403
14		TOP-2.1.2 ZÖLD VÁROS	K	011130	999000	1404
14		TOP-2.1.3-16 CSVÍZ HÖRNYÉK	K	011130	999000	1405
14		TOP-1.4.1-19 BÖLCSŐDE	K	011130	999000	1406
14		TOP_PLUSZ-2.1.1 ENERGETIKA 2022	K	011130	999000	1407
14		TOP_PLUSZ-1.2.1 KÖZÖSSÉG 2022	K	011130	999000	1408
14		TOP_PLUSZ-1.2.1 ZÖLD 2022	K	011130	999000	1409
14		TOP_PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	K	011130	999000	1410
14		TOP_PLUSZ-1.2.1 SZENT IMRE CSVÍZ	K	011130	999000	1411
14		TOP_PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	K	011130	999000	1412
14		TOP_PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	K	011130	999000	1413
14		TOP_PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	K	011130	999000	1414
14		TOP_PLUSZ-1.1.3 KIÁLLÍTÓ TÉR	K	011130	999000	1415
15	GYEP	EFOP-1.4.2 GYEP	K	011130	999000	1501
16	INFRA	EFOP-2.1.2 INFRA	K	011130	999000	1601
17	EFOP392	EFOP-3.9.2 OKTATÁS	K	011130	999000	1701
18	EFOP153	EFOP-1.5.3 RENDEZVÉNY	K	011130	999000	1801
19	EGYÉB PÁLYÁZATOK	TOP-3.2.1-16-napelem	K	011130	999000	1901
19		Magyar Falu Program Óvoda udvar MFP	K	011130	999000	1902
19		LEADER KAMERA	K	011130	999000	1903
19		Magyar Falu járda	K	011130	999000	1904
19		Magyar Falu Dózsa Gy. utca útépités	K	062020	999000	1905
19		Zártkert Hörnyék útépités	K	042120	999000	1906
19		Nyári szünidei táboroztatás 2022	K	082092	999000	1914
1.-19.	Önkormányzat összesen					

2. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

1. A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Az önkormányzat költségvetési jelentése

S s z.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosító tt előir.	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosító tt előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	706 930	794 714	741 979	1	Személyi juttatások	454 400	487 960	406 741
	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	2	Munkaadót terhelő járulékok	61 723	67 968	56 624
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	3	Dologi kiadások	452 635	497 716	386 372
3	Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556
4	Működési bevételek	135 721	195 498	187 102	5	Egyéb működési célú kiadások	156 868	247 086	127 295
5	Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	6	Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 908
6	Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	7	Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 000
Költségvetési bevételek		1 886 651	2 061 173	1 910 542	Költségvetési kiadások		3 173 129	3 365 354	1 574 903
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	335 639	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-1 286 478	-1 304 181	-
8	Finanszírozási bevételek	1 911 882	1 922 274	1 797 644	9	Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599
	Maradvány igénybevétele	1 286 478	1 304 181	1 304 181					
Bevételek összesen		3 798 533	3 983 447	3 708 186	Kiadások összesen		3 798 533	3 983 447	2 088 502
Finanszírozás egyenlege		0	0	1 619 684	Finanszírozás egyenlege		-	-	-

31

3. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

1. A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 1–9. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Sásdi Általános Művelődési Központ

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1			ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	68 290	69 060	62 173	90,03 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			68 290	69 060	62 173	90,03 %
	8		Finanszírozási bevételek	331 212	326 062	267 281	81,97 %
		1	Maradvány igénybevétele	348	332	332	100,00 %
	Bevételek összesen			399 502	395 122	329 454	83,38 %
	1		Személyi juttatások	180 287	196 541	155 580	79,16 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	28 508	30 385	24 315	80,02 %
	3		Dologi kiadások	189 831	164 675	134 383	81,61 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	876	3 521	2 919	82,89 %
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%

	Költségvetési kiadások	399 502	395 122	317 197	80,28 %
9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen	399 502	395 122	317 197	80,28 %
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	331 212	326 062	267 281	81,97 %
	Bevételek és kiadások egyenlege	0	0	12 257	0,00%

2. Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			SÁSDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	300	750	679	90,60 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	300	750	679	90,60 %
	8		Finanszírozási bevételek	189 385	185 274	159 597	86,14 %
		1	Maradvány igénybevétele	277	267	267	100,00 %
			Bevételek összesen	189 685	186 024	160 276	86,16 %
	1		Személyi juttatások	144 758	144 675	127 878	88,39 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	17 600	19 600	17 561	89,60 %
	3		Dologi kiadások	26 527	20 502	13 757	67,10 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%

	6	Beruházási kiadások	800	1 247	779	62,51 %
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		189 685	186 024	159 975	86,00 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		189 685	186 024	159 975	86,00 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			189 385	185 274	159 597	86,14 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	302	0,00%

3. Sásdi Család- és Gyermejkölési Központ

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
3			SÁSDI CSALÁD-és GYERMEKJÖLÉTI KÖZPONT				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	85	1 085	903	83,24 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			85	1 085	903	83,24 %
	8		Finanszírozási bevételek	81 422	83 346	69 105	82,91 %
		1	Maradvány igénybevétele	1 921	1 921	1 921	100,00 %
	Bevételek összesen			81 507	84 431	70 008	82,92 %
	1		Személyi juttatások	63 946	66 145	56 036	84,72 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	8 620	9 010	7 763	86,16 %
	3		Dologi kiadások	8 941	9 276	5 224	56,32 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%

	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		81 507	84 431	69 023	81,75 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		81 507	84 431	69 023	81,75 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			81 422	83 346	69 105	82,91 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	984	0,00%

4. Egészségügyi ellátás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
4			Egészségügyi ellátás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	10 200	10 165	10 164	99,99 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			10 200	10 165	10 164	99,99 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			10 200	10 165	10 164	99,99 %
	1		Személyi juttatások	8 257	8 266	8 259	99,91 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 060	1 060	1 043	98,36 %
	3		Dologi kiadások	2 470	3 890	3 338	85,82 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%

	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		11 787	13 216	12 640	95,64 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		11 787	13 216	12 640	95,64 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-1 587	-3 051	-2 475	81,13 %

5. Szociális tevékenység

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
5			Szociális tevékenység				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	25 400	28 400	23 852	83,98 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	500	500	100	20,00 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			25 900	28 900	23 952	82,88 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			25 900	28 900	23 952	82,88 %
	1		Személyi juttatások	7 999	8 356	6 705	80,24 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 040	1 100	875	79,55 %
	3		Dologi kiadások	38 200	41 440	34 545	83,36 %

	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13 %
	5	Egyéb működési célú kiadások	2 150	2 150	1 667	77,54 %
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		53 889	58 766	49 348	83,97 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		53 889	58 766	49 348	83,97 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-27 989	-29 866	-25 396	85,03 %

6. Üdülő

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosít ott előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
6			Üdülők				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	9 100	5 370	5 325	99,16 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			9 100	5 370	5 325	99,16 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			9 100	5 370	5 325	99,16 %
	1		Személyi juttatások	2 604	1 215	1 214	99,90 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	200	0	0	0,00%

	3	Dologi kiadások	6 440	3 970	3 131	78,86 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	51	48	95,01 %
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		9 244	5 236	4 393	83,90 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		9 244	5 236	4 393	83,90 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-144	134	932	695,52 %

7. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
7			Közfoglalkoztatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	16 400	15 475	14 276	92,25 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			16 400	15 475	14 276	92,25 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			16 400	15 475	14 276	92,25 %
	1		Személyi juttatások	18 172	17 825	14 630	82,08 %

	2	Munkaadót terhelő járulékok	1 200	1 200	992	82,65 %
	3	Dologi kiadások	6 400	1 940	1 198	61,77 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	163	163	99,73 %
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		25 772	21 128	16 983	80,38 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		25 772	21 128	16 983	80,38 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-9 372	-5 653	-2 707	47,89 %

8. Városgazdálkodás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
8			Városgazdálkodás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	31 850	79 287	74 308	93,72 %
	5		Felhalmozási bevételek	22 000	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	611	611	99,97 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			53 850	79 898	74 919	93,77 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			53 850	79 898	74 919	93,77 %

	1	Személyi juttatások	6 607	7 111	5 609	78,88 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	835	950	753	79,22 %
	3	Dologi kiadások	101 597	165 664	139 461	84,18 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	21 217	55 272	26 556	48,05 %
	6	Beruházási kiadások	79 899	78 678	27 378	34,80 %
	7	Felújítási kiadások	24 312	24 708	24 682	99,89 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	12 000	12 000	100,00 %
	Költségvetési kiadások		234 467	344 383	236 438	68,66 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		234 467	344 383	236 438	68,66 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-180 617	-264 485	-161 519	61,07 %

9. Igazgatási tevékenység

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
9			Igazgatási tevékenység				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	680 245	702 753	651 400	92,69 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	2 000	2 000	100,00 %
	3		Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85 %
	4		Működési bevételek	781	11 831	9 803	82,86 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	2 950	2 950	100,00 %
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	15	0,00%

	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek		802 526	882 024	761 794	86,37 %
	8	Finanszírozási bevételek	215 223	215 223	189 292	87,95 %
	1	Maradvány igénybevétele	189 292	189 292	189 292	100,00 %
	Bevételek összesen		1 017 749	1 097 247	951 086	86,68 %
	1	Személyi juttatások	21 770	25 231	21 316	84,48 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 660	2 660	2 132	80,14 %
	3	Dologi kiadások	16 577	19 112	13 731	71,85 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	114 291	168 638	97 256	57,67 %
	6	Beruházási kiadások	0	2 413	2 412	99,97 %
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	2 000	2 000	100,00 %
	Költségvetési kiadások		155 298	220 054	138 847	63,10 %
	9	Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599	83,09 %
	Kiadások összesen		780 702	838 147	652 446	77,84 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			-410 181	-402 870	-324 307	80,50 %
Bevételek és kiadások egyenlege			237 047	259 100	298 640	115,26 %

”

2. A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 14. pontja helyébe a következő pont lép:

„14. TOP pályázatok

cím szám a	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
------------------	-------------------------	-------------------------	------------	-------------------	----------------------	------	-------------------

14		TOP PÁLYÁZATOK				
	1	Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	900 000	877 750	97,53%
	3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4	Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B		Költségvetési bevételek	900 000	900 000	877 750	97,53%
	8	Finanszírozási bevételek	1 055 751	1 073 480	1 073 480	100,00 %
	1	Maradvány igénybevétele	1 055 751	1 073 480	1 073 480	100,00 %
		Bevételek összesen	1 955 751	1 973 480	1 951 230	98,87%
	1	Személyi juttatások	0	12 595	9 515	75,54%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	0	2 003	1 192	59,49%
	3	Dologi kiadások	21 631	29 864	15 300	51,23%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	1 937 116	1 894 722	482 208	25,45%
	7	Felújítási kiadások	0	36 400	34 725	95,40%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
		Költségvetési kiadások	1 958 747	1 975 584	542 939	27,48%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	1 958 747	1 975 584	542 939	27,48%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	1 055 751	1 073 480	1 073 480	100,00 %
		Bevételek és kiadások egyenlege	-2 996	-2 104	1 408 291	

”

3. A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 17. pontja helyébe a következő pont lép:

„17. EFOP392

cím száma	Előir . csop. előir. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.eir.
-----------	---------------------------	--------------------	------------	----------------	-------------------	------	----------------

17		EFOP392				
	1	Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	2 410	2 409	99,97%
	3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4	Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B		Költségvetési bevételek	0	2 410	2 409	99,97%
	8	Finanszírozási bevételek	5 942	5 942	5 942	100,00 %
	1	Maradvány igénybevétele	5 942	5 942	5 942	100,00 %
		Bevételek összesen	5 942	8 352	8 352	99,99%
	1	Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3	Dologi kiadások	5 942	3 532	0	0,00%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
		Költségvetési kiadások	5 942	3 532	0	0,00%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	5 942	3 532	0	0,00%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	5 942	5 942	5 942	100,00 %
		Bevételek és kiadások egyenlege	0	4 820	8 352	173,26 %

22

4. A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 19–22. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„19. Egyéb pályázatok

cím száma	Előir . csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
-----------	--------------------	--------------------	------------	----------------	-------------------	------	---------------

19		EGYÉB PÁLYÁZATOK				
	1	Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4	Működési bevételek	0	800	700	87,50%
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B		Költségvetési bevételek	0	800	700	87,50%
	8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
	1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
		Bevételek összesen	0	800	700	87,50%
	1	Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3	Dologi kiadások	0	1 525	900	59,02%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	3 001	3 000	99,97%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
		Költségvetési kiadások	0	4 526	3 900	86,17%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	0	4 526	3 900	86,17%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	0	-3 726	-3 200	85,88%

20. Önkormányzat összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-19.			Önkormányzat összesen				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	706 930	794 714	741 979	93,36 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	97,54 %

	3	Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85 %
	4	Működési bevételek	135 721	195 498	187 102	95,71 %
	5	Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	100,00 %
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	65,33 %
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek		1 886 651	2 061 173	1 910 542	92,69 %
	8	Finanszírozási bevételek	1 911 882	1 922 274	1 797 644	93,52 %
	1	Maradvány igénybevétele	1 286 478	1 304 181	1 304 181	100,00 %
	Bevételek összesen		3 798 533	3 983 447	3 708 186	93,09 %
	1	Személyi juttatások	454 400	487 960	406 741	83,36 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	61 723	67 968	56 624	83,31 %
	3	Dologi kiadások	452 635	497 716	386 372	77,63 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13 %
	5	Egyéb működési célú kiadások	156 868	247 086	127 295	51,52 %
	6	Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 908	26,05 %
	7	Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407	97,35 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 000	100,00 %
	Költségvetési kiadások		3 173 129	3 365 354	1 574 903	46,80 %
	9	Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599	83,09 %
	Kiadások összesen		3 798 533	3 983 447	2 088 502	52,43 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			1 286 478	1 304 181	1 284 045	98,46 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	1 619 684	0,00%

21. Nettósított önkormányzat összesen

cím száma	Előir. csop száma	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
1.-19.			Nettósított önkormányzat összesen				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	706 930	794 714	741 979	93,36%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	97,54%
	3		Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85%
	4		Működési bevételek	135 721	195 498	187 102	95,71%
	5		Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	100,00 %
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	65,33%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	1 886 651	2 061 173	1 910 542	92,69%
	8		Finanszírozási bevételek	1 312 409	1 410 938	1 370 766	97,15%
		1	Maradvány igénybevétele	1 286 478	1 304 181	1 304 181	100,00 %
			Bevételek összesen	3 199 060	3 472 111	3 281 308	94,50%
	1		Személyi juttatások	454 400	487 960	406 741	83,36%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	61 723	67 968	56 624	83,31%
	3		Dologi kiadások	452 635	497 716	386 372	77,63%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13%
	5		Egyéb működési célú kiadások	156 868	-264 250	-299 583	113,37 %
	6		Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 908	26,05%
	7		Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407	97,35%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 000	100,00 %
			Költségvetési kiadások	3 173 129	2 854 018	1 148 025	40,22%
	9		Finanszírozási kiadások	25 931	618 093	513 599	83,09%
			Kiadások összesen	3 199 060	3 472 111	1 661 624	47,86%
			Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	1 286 478	792 845	857 167	108,11 %
			Bevételek és kiadások egyenlege	0	0	1 619 684	0,00%

22. Önálló intézmények nélkül

cím száma	Előir. csop száma	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
4.-19.			Önálló intézmények nélkül				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	706 845	793 629	741 076	93,38%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	671 184	698 264	650 028	93,09%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	900 000	904 410	882 159	97,54%

	3	Közhatalmi bevételek	121 500	162 490	95 626	58,85%
	4	Működési bevételek	67 131	125 688	124 249	98,86%
	5	Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	100,00 %
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	65,33%
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek		1 817 976	1 990 278	1 846 786	92,79%
	8	Finanszírozási bevételek	1 309 863	1 327 592	1 301 661	98,05%
	1	Maradvány igénybevétele	1 283 932	1 301 661	1 301 661	100,00 %
	Bevételek összesen		3 127 839	3 317 870	3 148 447	94,89%
	1	Személyi juttatások	65 409	80 599	67 247	83,43%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	6 995	8 973	6 985	77,85%
	3	Dologi kiadások	227 336	303 263	233 007	76,83%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500	5 720	5 556	97,13%
	5	Egyéb működési célú kiadások	156 868	247 086	127 295	51,52%
	6	Beruházási kiadások	2 017 015	1 976 027	512 209	25,92%
	7	Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407	97,35%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	14 000	14 000	100,00 %
	Költségvetési kiadások		2 502 435	2 699 777	1 028 707	38,10%
	9	Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599	83,09%
	Kiadások összesen		3 127 839	3 317 870	1 542 306	46,48%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			684 459	709 499	788 062	111,07 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	1 606 141	0,00%

”

4. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)

Működési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (bizonytalan tám.nélkül)	706 930	794 714	741 979	01	Bérjellegű kiadások	516 123	555 928	463 366
02	Közhatalmi bevételek	115 500	155 900	87 613	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	452 635	497 716	386 372
03	Egyéb működési bevételek	135 721	195 498	187 102	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	4 500	5 720	5 556
04	Működési célú átvett pénzeszközök	500	1 111	726	04	Egyéb működési célú kiadások	148 802	172 670	127 295
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány nélkül)	625 404	618 093	493 463	05	Finanszírozási kiadások	625 404	618 093	513 599
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	8 066	49 416	0
Összesen		1 584 055	1 765 316	1 510 882					
	Működési hiány	171 475	134 227	-14 695					
	Belső finanszírozás (pénzmaradvány működési része)	171 475	134 227	1 304 181					
	Külső finanszírozási kötelezettség (adósságot keletkeztető ügylet)	0	0	0					
	Adósságot keletkeztető ügylet határa (15.sz.melléklet)	128 611							
Összesen		1 755 530	1 899 543	2 815 063	Összesen		1 755 530	1 899 543	1 496 187
Működési egyensúly		0	0	1 318 876	Működési egyensúly				

Fejlesztési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	900 000	904 410	882 159	01	Beruházási kiadások	2 018 691	1 980 795	515 908
02	Tulajdonosi bevételek fejlesztési része		0	0	02	Felújítási kiadások	24 312	64 109	62 407
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	6 000	6 590	8 013	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	14 000	14 000
04	Felhalmozási bevételek	22 000	2 950	2 950	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	0
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	25 000	0
Összesen		928 000	913 950	893 123					
	Felhalmozási hiány	1 115 003	1 169 954	-300 808					
	Belső finanszírozás (pénzmaradvány felhalmozási része)	1 115 003	1 169 954						

Külső finanszírozási kötelezettség (adósságot keletkeztető ügylet)	0	0	0				
Összesen	2 043 003	2 083 904	893 123	Összesen	2 043 003	2 083 904	592 315
Felhalmozási egyensúly			300 808	Felhalmozási egyensúly	0	0	

”

5. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

1. A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 5. melléklet 1–3. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Fejlesztési feladatok

I.	Szervezet neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Tel.vízell.és vízmin.véd	Vízhálózat rekonstrukció	62 865 000	40 015 000	89 726
2	Tel.vízell.és vízmin.véd	Vízhálózat rekonstrukció	0	21 000 000	20 973 312
3	Üdültetés Fonyódliget	szerszámok	0	40 000	38 152
4	START foglalkoztatás	talicska	0	128 000	128 000
5	Egyéb városgazd és karbantartók	3 fűnyíró beszerzés	0	495 000	494 488
6	Önkormányzati jogalkotás	Ingatlan beszerzés (Sárközi)	0	2 100 000	2 100 000
7	Önkormányzati jogalkotás	kamerarendszer Hőrnýék	0	246 000	245 900
8	TOP-1.1.3-16 PIAC	Pályázati beszerzés	118 340 000	153 800 000	153 726 790
9	TOP-2.1.2 ZÖLD VÁROS	Pályázati beszerzés	0	254 500 000	254 201 083
10	TOP-2.1.2 ZÖLD VÁROS	Pályázati beszerzés	212 435 000	2 935 000	0
11	TOP-2.1.3-16 CSVÍZ HŐRNÝÉK	Pályázati beszerzés	34 601 000	0	0
12	TOP-1.4.1-19 BÖLCSÖDE	Pályázati beszerzés	2 100 000	2 100 000	0
13	TOP_PLUSZ-2.1.1 ENERGETIKA 2022	Pályázati beszerzés	0	4 650 000	4 650 000
14	TOP_PLUSZ-2.1.1 ENERGETIKA 2022	Pályázati beszerzés	100 000 000	95 350 000	0
15	TOP_PLUSZ-1.2.1 KÖZÖSSÉG 2022	Pályázati beszerzés	0	7 850 000	7 850 000
16	TOP_PLUSZ-1.2.1 KÖZÖSSÉG 2022	Pályázati beszerzés	202 640 000	194 790 000	0
17	TOP_PLUSZ-1.2.1 ZÖLD 2022	Pályázati beszerzés	0	7 530 000	7 530 000
18	TOP_PLUSZ-1.2.1 ZÖLD 2022	Pályázati beszerzés	166 868 000	159 338 000	0
19	TOP_PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	Pályázati beszerzés	0	3 410 000	3 150 000
20	TOP_PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	Pályázati beszerzés	80 000 000	73 714 000	0
21	TOP_PLUSZ-1.2.1 SZENT IMRE CSVÍZ	Pályázati beszerzés	80 000 000	77 624 000	0
22	TOP_PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	Pályázati beszerzés	80 000 000	78 984 000	0
23	TOP_PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	Pályázati beszerzés	0	500 000	500 000
24	TOP_PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	Pályázati beszerzés	0	8 800 000	8 775 000
25	TOP_PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	Pályázati beszerzés	190 000 000	173 025 000	9 193 157
26	TOP_PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	Pályázati beszerzés	0	3 600 000	3 509 449
27	TOP_PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	Pályázati beszerzés	78 000 000	73 130 000	13 543 307
28	TOP_PLUSZ-1.1.3 KIÁLLÍTÓ TÉR	Pályázati beszerzés	190 000 000	190 000 000	0
29	Általános Művelődési Központ	Párásító (2), óvodai ágyak (25)	689 000	2 754 000	2 298 198
30	Közös hivatal	Informatikai felszerelés	630 000	500 000	260 598
31	Közös hivatal	Bútor beszerzés	0	527 000	353 157

32		ÁFA	419 523 000	347 359 648	22 297 261
		Felhalmozási kiadások összesen :	2 018 691 000	1 980 794 648	515 907 578

2. Felújítási kiadások

II.	Szervezet neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Saját v.bérelt ing haszn	Szent Imre u. garázs	0	395 248	369 343
2	Utak, hidak	Rózsa u., Diófa u.	19 143 000	19 144 000	19 143 875
3	TOP-2.1.3-16 CSVÍZ HÖRNYÉK	Pályázati felújítás	0	36 400 000	34 725 136
4	Magyar Falu Dózsa Gy. utca útéptés	Pályázati felújítás	0	2 363 000	2 362 205
5		ÁFA	5 169 000	5 807 000	5 806 641
		Felújítási kiadások összesen :	24 312 000	64 109 248	62 407 200

3. Egyéb felhalmozási kiadások

II.	Szervezet neve	Egyéb felhalmozási kiadás	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Önkormányzati jogalkotás	Varga felhalmozási támogatás visszatérítendő	0	2 000 000	2 000 000
2	Saját v.bérelt ing haszn	Városgazdálkodási Kft-nek tetőre	0	12 000 000	12 000 000
		Egyéb felhalmozási kiadás	0	14 000 000	14 000 000

22

6. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (forintban)

I.	Működési célú pénzeszközáradások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	BURSA	1 500 000	1 500 000	1 475 000
2	Szociális kölcsön	650 000	650 000	192 185
3	Nonprofit Kft köztisztaság	19 200 000	21 270 000	18 100 000
4	DRV		0 6 885 000	6 885 100
5	Sportkör	396 000	496 000	496 000
6	Meződnék külterületi traktor	1 621 000	1 621 000	1 074 749
7	Civil támogatás (Tám Szolg 700, Polgárőr 200)	1 363 000	0	0
8	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása (NNÖ 350)		0 1 402 000	902 000
9	Háziorvosok támogatása (50, 891, 422, 817,7 + 483,9)	900 000	3 420 000	2 117 856
10	Állami támogatások visszafizetése keret	10 000 000	10 000 000	610 800
11	Szolidaritási hozzájárulás	14 324 574	14 324 574	12 032 643
12	Szoc. Társ. Átadás	79 637 311	90 074 931	81 592 761
13	GYEP finansz	19 210 000	19 210 000	0
14	EFOP 153 visszafizetés		0 1 816 000	1 815 917
	Összesen	148 801 885	172 669 505	127 295 011
II.	Felhalmozási célú pénzeszközáradás	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen			
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	0	0	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	0	0	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	910 000	0	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	0	0	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	0	0	0
	Összesen	910 000	0	0

”

7. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

2023. évi állami támogatások

Állami támogatások		3 041	3 041		Sásd		
Támogatás címe		összeg (FT/ft)	ft		összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám	5 537 000	17,41	1.1.1.1.	137 096 120	0	137 096 120
	Korrekción		7,35				
	Beszámítás után				150 147 241	9 111 338	159 258 579
Település üzemelte tés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	222,20	1.1.1.2.	5 777 200	0	5 777 200
	Beszámítás után				5 777 200	0	5 777 200
	Közüilágítás	6 633 000	1	1.1.1.3.	6 633 000	0	6 633 000
	Beszámítás után				6 633 000	0	6 633 000
	Közütemető	1 363 910	1	1.1.1.4.	1 363 910	0	1 363 910
	Beszámítás után				1 363 910	0	1 363 910
	Közüutak	3 728 410	1	1.1.1.5.	3 728 410	0	3 728 410
	Beszámítás után				3 728 410	0	3 728 410
Település igazg.,komm. feladatok		2 800	3 041	1.1.1.6.	8 514 800	0	8 514 800
Beszámítás után					8 514 800	0	8 514 800
minimum		5000000, 6000000			4 000 000	4 000 000	8 000 000
Lakott külterület		2 550	29	1.1.1.7.	73 950	0	73 950
Beszámítás után					73 950	0	73 950
Önk.működési támogatása		-	-	1.1.1.	176 238 511	9 111 338	185 349 849
Összes beszámítás		-	-		0	0	0
Polgármesteri ill.tám.		-	-	1.1.4.	3 610 011	0	3 610 011
Közüilágítás kieg.				1.1.5.	25 160 000	0	25 160 000
Önk.működési támogatása (beszámítás		-	-	1.1.	205 008 522	9 111 338	214 119 860
	Működési tám.	130 000	112,3	1.2.1.1.	14 599 000	774 900	15 373 900
	Üzemeltetési kieg.	-	-	1.2.1.3.	7 340 000	0	7 340 000
	Óvodaped.bértám.	5 262 900	10,6	1.2.2.1.	55 786 740	7 537 845	63 324 585
	Kieg.tám.minősített ped.	-	2	1.2.3.1.1.	2 211 660	220 340	2 432 000
	Nemzetiségi pótlék	811 600	0	1.2.4.1.1.	0	0	0
	Segítők bértám.nem szak.	3 878 000	0	1.2.5.1.1.	27 146 000	3 801 000	30 947 000
Óvoda támogatások összesen		-	-		107 083 400	12 334 085	119 417 485
Köznevelési feladatok összesen				1.2.	107 083 400	12 334 085	119 417 485
Pénzübeni és term.szoc.ell.			3 041	1.3.1.	0	0	0
CSGYJ SZOLGÁLAT		5 128 940	1,5	1.3.2.1.	7 693 410	1 198 590	8 892 000
CSGYJ KÖZPONT		4 843 970	5,5	1.3.2.2.	26 641 835	5 314 815	31 956 650
SZOCIÁLIS ÉTKEZTETÉS		73 810	160	1.3.2.3.1.	11 809 600	928 000	12 737 600
Házi segítségnyújtás		602 080	44	1.3.2.4.3.	26 491 520	4 035 360	30 526 880
Falugondnoki szolgálat		5 142 300	0	1.3.2.5.	0	0	0
INE normál		423 940	48	1.3.2.6.2.	20 349 120	2 700 000	23 049 120
INE demens		912 400	27	1.3.2.8.2.	24 634 800	2 087 500	26 722 300
Bölcsőde	Bértámogatás	5 453 000	28	1.3.3.1.2.	26 174 400	4 445 280	30 619 680
	Működési támogatás	-	-	1.3.3.2.	3 550 556	0	3 550 556
Bölcsődei ellátás		-	-	1.3.3.	29 724 956	4 445 280	34 170 236
Szoc.és gy.jóléti feladatok				1.3.	147 345 241	20 709 545	168 054 786
Bértámogatás		2 700 300	7,85	1.4.1.1.	21 197 355	2 046 495	23 243 850

Étkeztetés	Üzemeltetési tám.	-	-	1.4.1.2.	154 844 604	0	154 844 604
	Szünidei étkeztetés	342	804	1.4.2.	274 968	0	274 968
Étkeztetések összesen		-	-	1.4.	176 316 927	2 046 495	178 363 422
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	3 041	1.5.2.	6 729 733	2 655 000	9 384 733
Óvodai és iskolai szociális segítő			-	2.2.3.	4 608 792	592 000	5 200 792
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK		-	-		647 092 615	47 448 463	694 541 078
Szolidaritási hozzájárulás		-	-	4.	14 324 574	0	14 324 574

”

8. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

1. A Sásd Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelet 8. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Közhatalmi bevételek

A./ Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Építményadó (6290) és Mag.komm.adója bevételei (5700)	11 000 000	11 990 000	8 013 464
2	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparüzési adó bevételei	110 000 000	150 000 000	87 360 880
3	Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése	500 000	500 000	182 474
Közhatalmi bevételek összesen		121 500 000	162 490 000	95 626 018

2. Működési bevételek

B./ Működési bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
Kiemelt működési bevételek		135 721 000	199 668 000	181 602 615
1	Szoc.étk.térítés	20 000 000	22 500 000	18 780 939
2	Fonyódliget térítés	7 000 000	4 100 000	4 078 949
3	Lakbér, föld	2 800 000	6 000 000	1 158 978
4	Lakbér	0	0	4 651 106
5	Rendőrség 2000, Korm.hiv. 6000, Tanker 4600, PSZC 4900	18 000 000	21 000 000	1 747 204
6	Korm.hiv.	0	0	16 125 417
7	Temetői bevétel	900 000	900 000	776 046
8	Piaci bevétel	900 000	700 000	533 220
9	GYEP 10.261, DRV 11.912	0	12 000 000	11 912 494
10	Biztosító kártérítés ÁMK épület	0	950 000	942 975
11	LJD részlet (lejár)	81 000	81 000	80 645
12	Kamatbevételek	0	10 000 000	8 384 235
13	ÁMK ellátási díjak (étk, szoc.étk., Csorba, csarnok, GYEP)	53 730 000	41 530 000	36 520 414
14	ÁMK ellátási díjak bölcsőde	1 800 000	10 800 000	9 636 753
15	Visszatérülések (rezsi)	0	4 490 000	5 080 631
16	KÖH térítések (házasságkötés, ...)	250 000	90 000	75 000
17	KÖH falugazdász	0	500 000	460 000
18	Visszatérülések, egyéb bevételek (különleges intézkedések számlája 106)	900 000	35 230 000	35 260 246
19	Kiszámlázott szolg.Áfa-k	29 360 000	28 797 000	25 397 363
Működési bevételek		135 721 000	195 498 000	187 101 873

9. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„9. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Felhalmozási célú támogatások	899 999 859	904 409 859	882 159 183
1	TOP_PLUSZ-1.2.1 ÚJTELEP CSVÍZ	99 999 953	99 999 953	99 999 953
2	TOP_PLUSZ-1.2.1 SZENT IMRE CSVÍZ	99 999 953	99 999 953	99 999 953
3	TOP_PLUSZ-1.2.1 NAGYVÁRAD CSVÍZ	99 999 953	99 999 953	99 999 953
4	TOP_PLUSZ-3.3.2 EGÉSZSÉGHÁZ	250 000 000	250 000 000	250 000 000
5	TOP_PLUSZ-3.3.2 SZOC INFRA	100 000 000	100 000 000	97 000 000
6	TOP_PLUSZ-1.1.3 KIÁLLÍTÓ TÉR	250 000 000	250 000 000	230 750 000
7	Adott támogatás visszatérülése Varga		0 2 000 000	2 000 000
8	EFOP 3.9.2		0 2 410 000	2 409 324
II.	Értékesítések	10 000 000	2 950 000	2 950 000
1	Ingatlan értékesítés (Orgona)	10 000 000		0
2	Dacia Doccer		0 2 950 000	2 950 000
III.	Felh.jellegű tulajdonosi bevételek	12 000 000	0	0
1	DRV	12 000 000	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		921 999 859	907 359 859	885 109 183

”

10. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„10. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (forintban)

A.	Támogatások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.		671 184 007	698 264 190	650 027 967
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	205 008 522	205 008 522	179 860 688
	2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak	107 029 110	107 029 110	99 811 752
	3	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjólé	148 435 961	169 286 964	169 286 964
	4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak	176 346 681	176 096 681	162 131 422
	5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogat	6 729 733	10 651 325	10 651 325
	6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő tá	m 27 634 000	29 518 246	27 612 474
	7	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	0	673 342	673 342
II.	Működési célú egyéb támogatás		35 745 890	96 449 890	91 951 329
	1	Védőnői támogatás	10 200 000	10 165 000	10 164 400
	2	Közcélú támogatás	16 400 000	15 475 000	14 275 850
	3	KÖH-re térítés, párástó gépre 250	6 250 000	1 678 000	1 181 444
	4	Kult.bérfejlesztés	2 810 890	2 810 890	190 787
	5	GYEP támogatás	0	65 236 000	65 235 728
	6	közfoglalkoztatás tám. GYJK	85 000	1 085 000	903 120
Támogatások összesen			706 929 897	794 714 080	741 979 296
B.	Működési célú pénzeszköztétel		Eredeti előir.	Módosított	Tény
	1	Szoc.kölcsönök visszatérülése	500 000	500 000	100 000
		DRV lakossági	0	611 000	610 800
Működési célú pénzeszk.átvétel Összesen			500 000	1 111 000	725 800

33

11. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„11. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Sásdi Általános Művelődési Központ 2023. évi költségvetése feladatonként (ezer forintban)

Sásdi Általános Művelődési Központ 2023.évi költségvetése feladatonként eFt-ban															
cím száma	Előir. száma	Kiem. előir. száma	Megnevezés	Étkeztetés			Óvoda			Bölcsőde			Művelődési Központ		
				Eredeti	Módosított	Tényi	Eredeti	Módosított	Tényi	Eredeti	Módosított	Tényi	Eredeti	Módosított	Tényi
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4		Működési bevételek	66 440	60 050	55 888	0	1 400	1 432	1 800	2 400	2 245	50	5 210	2 608
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek	66 440	60 050	55 888	0	1 400	1 432	1 800	2 400	2 245	50	5 210	2 608
	8		Finanszírozási bevételek	331 212	326 062	267 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1	Maradvány igénybevétele	348	332	332	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Bevételek összesen	397 652	386 112	323 169	0	1 400	1 432	1 800	2 400	2 245	50	5 210	2 608
Kiadások	1		Személyi juttatások	37 122	45 518	35 227	94 427	99 295	79 234	25 553	22 838	18 055	23 185	28 890	23 065
	2		Munkaadót terhelő járulékok	4 800	5 830	4 463	11 960	13 000	9 860	8 626	7 800	7 126	3 122	3 755	2 866
	3		Dologi kiadások	160 435	135 815	113 033	14 800	11 770	10 381	4 950	6 520	5 678	9 646	10 570	5 291
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Beruházási kiadások	0	2 645	2 465	876	876	453	0	0	0	0	0	0
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési kiadások	202 357	189 808	155 188	122 063	124 941	99 928	39 129	37 158	30 860	35 953	43 215	31 221
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Kiadások összesen	202 357	189 808	155 188	122 063	124 941	99 928	39 129	37 158	30 860	35 953	43 215	31 221
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				331 212	326 062	267 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevételek és kiadások egyenlege				195 295	196 304	167 981	-122 063	-123 541	-98 497	-37 329	-34 758	-28 615	-35 903	-38 005	-28 613

12. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„12. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ 2023. évi költségvetése feladatonként (ezer forintban)

SÁSDI SZOCIÁLIS-ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT 2023.évi költségvetése feladatonként eFt-ban																		
cí m szá m	El őir . szá m	Ki em . elő ir . szá m	Megnevezés	CSGY szolgálat			CSGY központ			Közfoglalkoztatás			Vagyonoműködés			GYEP IRODA		
				Ered eti	Módo sított	Tény	Ered eti	Módo sított	Tény	Ered eti	Módo sított	Tény	Ered eti	Módo sított	Tény	Ered eti	Módo sított	Tény
Be vét ele k	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	85	1 085	903	0	0	0	0	0	0
	1		Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4		Működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek	0	0	0	0	0	0	85	1 085	903	0	0	0	0	0	0
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81 422	83 346	69 105	0	0	0
	1		Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 921	1 921	1 921	0	0	0
			Bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	85	1 085	903	81 422	83 346	69 105	0	0	0
Ki ad á s ok	1		Személyi juttatások	9 436	9 229	6 773	36 048	36 960	29 545	332	1 392	1 154	0	0	0	18 130	18 564	18 564
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 176	1 206	895	4 487	4 687	3 769	22	92	74	600	600	600	2 335	2 425	2 425
	3		Dologi kiadások	0	0	0	360	670	477	0	0	0	8 045	7 865	4 008	536	741	739
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési kiadások	10 612	10 435	7 667	40 895	42 317	33 791	354	1 484	1 229	8 645	8 465	4 608	21 001	21 730	21 728
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Kiadások összesen	10 612	10 435	7 667	40 895	42 317	33 791	354	1 484	1 229	8 645	8 465	4 608	21 001	21 730	21 728
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 422	33 346	69 105	0	0	0

Bevételek és kiadások egyenlege	-10 612	-10 435	-7 667	-40 895	-42 317	-33 791	-269	-399	-325	72 777	74 881	64 496	-21 001	-21 730	-21 728
---------------------------------	------------	------------	-----------	------------	------------	------------	------	------	------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	------------

”

13. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„13. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése feladatonként (ezer forintban)

SÁSDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2023.évi költségvetése feladatonként eFt-ban												
címszám	Előir. szám	Kiem. célir. száma	Megnevezés	KÖH			EP választás			ÖNK.választás		
				Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény	Eredeti	Módosított	Tény
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1		Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4		Működési bevételek	300	750	679	0	0	0	0	0	0
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Költségvetési bevételek			300	750	679	0	0	0	0	0	0
	8		Finanszírozási bevételek	189 385	185 274	159 597	0	0	0	0	0	0
	1		Maradvány igénybevétele	277	267	267	0	0	0	0	0	0
	Bevételek összesen			189 685	186 024	160 276	0	0	0	0	0	0
Kiadások	1		Személyi juttatások	144 758	144 675	127 878	0	0	0	0	0	0
	2		Munkaadót terhelő járulékok	17 600	19 600	17 561	0	0	0	0	0	0
	3		Dologi kiadások	26 527	20 502	13 757	0	0	0	0	0	0
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6		Beruházási kiadások	800	1 247	779	0	0	0	0	0	0
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Költségvetési kiadások			189 685	186 024	159 975	0	0	0	0	0	0
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen			189 685	186 024	159 975	0	0	0	0	0	0	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			189 385	185 274	159 597	0	0	0	0	0	0	

Bevételek és kiadások egyenlege	0	0	302	0	0	0	0	0	0
--	----------	----------	------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

”

14. melléklet a 19/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelethez

„14. melléklet az 5/2023. (III. 9.) önkormányzati rendelethez

Sásd Város Önkormányzata tervezett tartalékai (forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
I.	Tartalékok		
1	Kötelező tartalék	8 066 085	49 416 301
2	Felújítási tartalék		0 25 000 000
	Összesen	8 066 085	74 416 301

”

Határozati javaslat

Sásd Város Önkormányzata kezdeményezi a Sásdi Szociális Társulás felé a szociális étkeztetés közfeladat átadását, átvételét, ennek érdekében 2024. március 1. napjától ható hatállyal a következő döntéseket hozza.

1. Sásd Város Önkormányzata átadja a Társulás részére a szociális étkeztetés közfeladat ellátását. A feladatátadásról, a személyi és tárgyi feltételek átadásával, átvételével és a jogutódlással kapcsolatos kérdésekről a képviselő-testület az átvevővel megállapodást köt a jegyzőkönyv mellékletében foglaltak szerint, melynek aláírására felhatalmazza a polgármestert.
2. A képviselő-testület a Sásdi Szociális Társulás társulási megállapodásának módosítását a jegyzőkönyv mellékletében foglaltak szerint elfogadja.
3. A képviselő-testület a feladat átadására tekintettel az önkormányzat által ellátott kormányzati funkciók közül 2024. február 29. napjával törli a 107051 Szociális étkeztetés szociális konyhán kormányzati funkciót.
4. A képviselő-testület a feladat átadására tekintettel elhatározza a 2013. május 23. napján Sásd, Felsőegerszeg, Meződ, Palé, Varga és Váznok önkormányzatai között az étkeztetés feladat átadásáról kötött megállapodás közös megegyezéssel történő megszüntetését 2024. február 29. napjával.

Határidő: hatályba lépésre 2024. március 1., törlésre 2024. február 29.

Felelős: Dr. Jusztinger János polgármester

M e g á l l a p o d á s
Önkormányzati társulás alapítására
(Egységes szerkezetbe foglalva a 2024. március 1. napján hatályba lépő módosításokkal)

A sásdi kistérség önkormányzatai 2014. január 1-től létrehozták a Sásdi Szociális és Gyermekejóléti Társulást.

Az ellátott feladatoknak a szociális étkeztetéssel való kiegészítése miatt a tagok a társulási megállapodást módosítják, és annak módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövegét a következőképpen állapítják meg.

(a jelen módosítással érintett rendelkezések dőlt, vastag betűvel szedve)

A megállapodás létrejött:

- Sásd Város Önkormányzata (7370 Sásd, Dózsa György utca 32.)
képviselőtében *Dr. Jusztinger János polgármester*
- Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata (7383 Baranyaszentgyörgy, Petőfi utca 5.)
képviselőtében *Eizemann János polgármester*
- Felsőegerszeg Község Önkormányzata (7370 Felsőegerszeg, Fő utca 7.)
képviselőtében *Herke Csaba polgármester*
- Gödre Község Önkormányzata (7386 Gödre, Béke utca 4.)
képviselőtében *Gelencsér Gábor polgármester*
- Meződ Község Önkormányzata (7370 Meződ, Ságvári utca 34.)
képviselőtében *Merk Zsolt polgármester*
- Palé Község Önkormányzata (7370 Palé, Árpád utca 25.)
képviselőtében *Markóné Héder Tímea polgármester*
- Varga Község Önkormányzata (7370 Varga, Fő utca 32.)
képviselőtében *Lukácsné Lembach Anita polgármester*
- Vázsnok Község Önkormányzata (7370 Vázsnok, Római utca 14.)
képviselőtében *Gombár József polgármester*

a továbbiakban együtt: társult önkormányzatok

között Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 87-95. §-ai alapján az alábbiak szerint.

1. A társult önkormányzatok a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 63. § szerinti házi segítségnyújtás, a 65/F. § szerinti nappali ellátás, *továbbá a 62. § szerinti étkeztetés* feladatainak hatékonyabb, célszerűbb ellátására önálló jogi személyiséggel rendelkező társulást hoznak létre. A társulás megnevezése:

Sásdi Szociális Társulás

Székhelye: 7370 Sásd, Dózsa György utca 32.

A Sásdi Szociális Társulás (a továbbiakban: társulás) államháztartási szakágazati besorolását és az ellátott alaptevékenységek kormányzati funkciók szerinti besorolását a megállapodás függeléke tartalmazza.

2. A társulás tagjainak neve, székhelye, képviselője, a társuláshoz tartozó települések lakosság száma:

- | | |
|---|-------------|
| 1. <i>Sásd Város Önkormányzata (7370 Sásd, Dózsa György utca 32.)</i> | <i>3011</i> |
| <i>képviselőtében Dr. Jusztinger János polgármester</i> | |
| 2. <i>Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata (7383 Baranyaszentgyörgy, Petőfi u. 5.)</i> | <i>128</i> |
| <i>képviselőtében Eizemann János polgármester</i> | |
| 3. <i>Felsőegerszeg Község Önkormányzata (7370 Felsőegerszeg, Fő u. 8.)</i> | <i>128</i> |
| <i>képviselőtében Herke Csaba polgármester</i> | |
| 4. <i>Gödre Község Önkormányzata (7370 Gödre, Béke utca 4.)</i> | <i>801</i> |
| <i>képviselőtében Gelencsér Gábor polgármester</i> | |
| 5. <i>Meződ Község Önkormányzata (7370 Meződ, Ságvári u. 34.)</i> | <i>135</i> |

<i>képviselőjében Merk Zsolt polgármester</i>	
6. <i>Palé Község Önkormányzata (7370 Palé, Árpád u. 25.)</i>	106
<i>képviselőjében Markóné Héder Tímea polgármester</i>	
7. <i>Varga Község Önkormányzata (7370 Varga, Fő u. 32.)</i>	84
<i>képviselőjében Lukácsné Lembach Anita polgármester</i>	
8. <i>Váznok Község Önkormányzata (7370 Váznok, Római u. 14.)</i>	124
<i>képviselőjében Gombár József polgármester</i>	

3. A társulás döntéshozó szerve a Sásdi Szociális Társulás Tanácsa (a továbbiakban: Tanács). A Tanács 8 (nyolc) tagú. A Tanács tagjai a társult települések polgármesterei. A tanács tagjai sorából elnököt, az elnök helyettesítésére alelnököt választ. A tanács döntését ülésén, határozattal hozza. A tanács szükség szerint, de legalább évente négyszer ülést tart. Az ülést a tanács elnöke hívja össze és vezeti. A tanácsot össze kell hívni, ha azt a tanács bármelyik tagja vagy az intézmény vezetője az elnöknel napirendi indítvány előterjesztésével indítványozza, valamint ha a Kormányhivatal az ülés összehívását kezdeményezi.

Határozatképes a tanács, ha az összes szavazathoz képest a szavazatok több mint felével rendelkező tag, de legalább 3 tag az ülésen jelen van. A tanács ülésein tanácskozási joggal köteles részt venni a fenntartott intézmény vezetője.

A tanács határozatait nyílt szavazással hozza. Szavazni személyesen vagy a társulás tagja által írásban meghatalmazott helyettes képviselő útján lehet. A tanács tagjait lakosságszámuk arányában illeti meg a szavazati jog.

Az összes szavazatok száma 100, amely a lakosságszámoknak megfelelően az alábbiak szerint oszlik meg a települések között.

Sásd	66
Baranyaszentgyörgy	3
Felsőegerszeg	3
Gödre	18
Meződ	3
Palé	2
Varga	2
Váznok	3

A javaslat elfogadásához három tag szavazata, de legalább annyi igen szavazat szükséges, amely meghaladja a jelenlévő tagok szavazataihoz képest a szavazatok több mint a felét. Minősített többséggel hozott döntéshez három tag szavazata, de a tagok összes szavazatához (100) képest a szavazatok több mint felét meghaladó szavazat szükséges.

Minősített többséggel hozott döntés szükséges:

- az intézményvezető megbízásához, a megbízás visszavonásához,
- az intézmény szakmai programjának elfogadásához,
- költségvetés megállapítása, módosítása és végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása,
- valamennyi, a költségvetést érintő döntéshez,
- térítési díj megállapításához,
- a társulás tagjának kizárásához, melyre a társulási megállapodásból fakadó kötelezettség ismételt felszólítás ellenére történő elmulasztása esetében van lehetőség.

A megállapodásban nem szabályozott ügyrendi kérdésben a tanács szabadon rendelkezik. A társulási tanács munkaszervezeti feladatait (döntések előkészítése, végrehajtás szervezése stb.) a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A Szt. 92. § (1) bekezdése szerint a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról Sásd Város Önkormányzata alkot rendeletet, a Tanács e tárgykörben hozott határozatának figyelembe vételével.

4. A társulás az 1. pontjában foglalt közfeladatok ellátására költségvetési szervet alapít és tart fenn. A közösen fenntartott költségvetési szerv neve, székhelye:

Sásdi Szociális Szolgálat
székhelye: 7370 Sásd, Arad utca 1.

5. A társulás működése során előre láthatólag önálló vagyont nem szerez. Amennyiben erre mégis sor kerül, a saját vagyon tekintetében a Mötv. 90. § (4) bekezdését kell alkalmazni.

A társult önkormányzatok az alábbi vagyontárgyakat adják a társulás ingyenes használatába, a közfeladatellátás idejére:

Egészségház intézményi elhelyezést szolgáló épületrész: Sásd, Arad utca 1. sásdi 312. hrsz. épület az alábbi arányban kerül a társulás használatába egyes tag önkormányzatoktól:

Sásd	765/1000
Felsőegerszeg	68/1000
Meződ	37/1000
Palé	39/1000
Varga	40/1000
Váznok	51/1000

A használatba átadott vagyontárgyak felett a használói jogokat és kötelezettségeket a Tanács gyakorolja.

6. A társulás működési költségeihez és a fenntartott intézmény működésének általános költségeihez a társuló önkormányzatok az általuk képviselt települések lakosságszámának arányában kötelesek hozzájárulni. Általános működési költségnek minősül: vezető bére, adminisztrátor bére, e két személy egyéb költsége (kiküldetés stb.), helyiség fenntartási költségek (rezsi). Ettől eltérően az intézmény közfadatai (házi segítségnyújtás, nappali ellátás) ellátására fordított szakmai kiadások tekintetében az intézmény működését a társult önkormányzatok az igénybe vevők (ellátotti napok) száma alapján finanszírozzák.

Amennyiben a közfeladatok ellátásának költségvetése (kiadások és bevételek egyenlege) pozitív, az így keletkező többletet lakosságarányosan kell szétosztani, hozzászámítva az általános költségek finanszírozásához.

Az éves hozzájárulás összegét a társulás költségvetésében kell tervezni, pontos összegét az éves pénzügyi beszámolóban kell meghatározni. A pénzügyi hozzájárulást a költségvetési évet követő év november 30. napjáig kell megfizetni.

7. A társulás tagjai által vállalt pénzügyi hozzájárulás nem teljesítése esetén irányadó eljárás:

A társuló önkormányzatok kötelezik magukat, hogy fizetési kötelezettségüket időben teljesítik, ennek érdekében a pénzforgalmi szolgáltatójuknak a beszedési megbízás teljesítésére vonatkozóan hozzájárulást, felhatalmazó nyilatkozatot adnak, amely alapján a társulás beszedési megbízást nyújthat be a pénzforgalmi szolgáltatóhoz.

8. A 4. pontban szereplő közösen fenntartott intézmény tekintetében az alapítói jogok gyakorlása az alábbiak szerint történik.

A költségvetési szerv irányító szerve a Tanács.

Az irányítás a következő hatáskörök gyakorlását jelenti:

- a) a költségvetési szerv alapítása, átalakítása és megszüntetése, ideértve az alapító okirat és annak módosítása, valamint a megszüntető okirat kiadására vonatkozó hatáskör gyakorlását,
- b) a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatának jóváhagyása,
- c) a költségvetési szerv vezetésére kinevezés vagy megbízás adása, a költségvetési szerv vezetőjének felmentése vagy a vezetői megbízás visszavonása és az egyéb munkáltatói jogok gyakorlása,
- d) a költségvetési szerv gazdasági vezetőjének kinevezése vagy megbízása, felmentése vagy megbízásának visszavonása,
- e) a költségvetési szerv tevékenységének törvényességi, szakszerűségi és hatékonysági ellenőrzése,
- f) a költségvetési szerv döntésének megsemmisítése, szükség szerint új eljárás lefolytatására való utasítás,
- g) jogszabályban meghatározott esetekben a költségvetési szerv döntéseinek előzetes vagy utólagos jóváhagyása,
- h) egyedi utasítás kiadása feladat elvégzésére vagy mulasztás pótlására,
- i) jelentéstételre vagy beszámolóra való kötelezés, és
- j) a költségvetési szerv kezelésében lévő közérdekű adatok és közérdekből nyilvános adatok, valamint a c)–i) pont szerinti irányítási hatáskörök gyakorlásához szükséges, törvényben meghatározott személyes adatok kezelése.

Az irányító szervnek címzett irányítási hatáskört az irányító szerv vezetője, a Tanács elnöke gyakorolja.

9. Az 1. pontban foglalt közösen ellátott közszolgáltatások igénybevétele – az erre vonatkozó jogszabályi előírások keretében – valamennyi társult önkormányzat számára egyenlő feltételekkel történik a Szt-ben, továbbá azok végrehajtási rendeleteiben foglaltak szerint. A szociális intézmény működési köre a társult önkormányzatok településeire terjed ki *a szociális étkeztetés kivételével. A szociális étkeztetést Sásd Város Önkormányzata, Felsőegerszeg Község Önkormányzata, Meződ Község Önkormányzata, Palé Község Önkormányzata, Varga Község Önkormányzata és Vázsnok Község Önkormányzata részére nyújtja a közösen fenntartott költségvetési szerv, a Szt. és a szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok alapján.*

Az étkeztetés intézményi térítési díját, a térítési díj csökkentésének eseteit Sásd Város Önkormányzata rendelete a Tanács e tárgykörben hozott határozata szerint tartalmazza. A megállapodó felek a személyi térítési díj csökkentésének eseteit a következők szerint állapítják meg:

„Annak az ellátottnak, akinek a jövedelme az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150 %-át nem éri el, az intézményi térítési díjból 20 % kedvezmény jár a személyi térítési díj megállapításakor.”

A kedvezmények ezen rendszerét Sásd Város Önkormányzata köteles mindenkori rendeletében szabályozni és az ellátottak számára lakóhelyüktől függetlenül érvényesíteni. A társulás tagjai kötelesek a településükön lakó ellátottak számára biztosított kedvezmény összegét évente elszámolás alapján egy összegben megtéríteni a társulásnak.

10. A társult önkormányzatok a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre útján ellátják a társulás költségvetési ellenőrzését célszerűségi és gazdaságossági szempontból. Az ellenőrzés megszervezése, valamint a tapasztalatokról a jelentés elkészítése a jegyző feladata.

11. A Tanács évente egyszer köteles a társulás és a közös intézmény működését értékelni és arról a tanács tagjai az őket delegáló képviselő-testületeket tájékoztatják. A tanács elnöke a költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan köteles beszámolni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés, valamint a belső ellenőrzés működtetéséről.

12. Jelen megállapodás határozatlan időre szól. A társulásból kiválni a naptári év végével, a társuláshoz csatlakozni bármely hónap első napjával lehet. A kiválásról vagy csatlakozási szándékról szóló döntést a társult képviselő-testület köteles legkésőbb 6 hónappal korábban meghozni és a Tanáccsal közölni.

A társulásban részt vevő képviselő-testületek mindegyikének minősített többséggel hozott döntése szükséges a társuláshoz történő csatlakozáshoz való hozzájáruláshoz.

A társulási megállapodás módosítása a társuló képviselő-testületek mindegyikének minősített többséggel hozott egybehangzó döntése alapján történik.

13. A társulás megszűnésekor a társult képviselő-testületek egymással elszámolnak, a társulás által szerzett vagyoni jogok és kötelezettségek a társult önkormányzatokat illetik a közös fenntartású intézményekben nyilvántartott – bevitt - tulajdoni részarány szerint.

A társulás megszűnik:

- ha a társulás valamennyi tagja minősített többséggel hozott döntésével elhatározta a társulás megszüntetését,
- törvény rendelkezése alapján,
- a bíróság jogerős döntése alapján.

14. A társulás 2024. március 1. napjától átveszi Sásd Város Önkormányzatától a szociális étkeztetés közfeladatot. A feladat átadásával, átvételével, a jogutódlással kapcsolatos kérdésekben a Társulás és az átadó önkormányzat külön megállapodást köt.

15. A megállapodás-módosítás **2024. március 1. napjától hatályos.** Jelen megállapodás jóváhagyásához az érintett képviselő-testületek mindegyikének minősített többséggel hozott döntése szükséges.

Sásd, 2023. december ...

Dr. Jusztinger János
polgármester Sásd

Eizemann János
polgármester Baranyaszentgyörgy

Herke Csaba
polgármester Felsőegerszeg

Gelencsér Gábor
polgármester Gödre

Merk Zsolt
polgármester Meződ

Markóné Héder Tímea
polgármester Palé

Lukácsné Lembach Anita
polgármester Varga

Gombár József
polgármester Váznok

Záradék:

A Sásdi Szociális Társulás 2024. március 1-jétől hatályos szövegű társulási megállapodását jóváhagyta:

Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete	.../2023. (XII.13.) számú határozatával
Baranyaszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete	../2023. (.....) számú határozatával
Felsőegerszeg Község Önkormányzata Képviselő-testülete	../2023. (XII.4.) számú határozatával
Gödre Község Önkormányzata Képviselő-testülete	../2023. (XI....) számú határozatával
Meződ Község Önkormányzata Képviselő-testülete	../2023. (XI.1.) számú határozatával
Palé Község Önkormányzata Képviselő-testülete	../2023. (....) számú határozatával
Varga Község Önkormányzata Képviselő-testülete	../2023. (XII....) számú határozatával
Vázsnok Község Önkormányzata Képviselő-testülete	../2023. (XII.....) számú határozatával

függelék a Sásdi Szociális Társulás megállapodásához

A Sásdi Szociális Társulás (a továbbiakban: társulás) államháztartási szakágazati besorolása:
841105 Helyi önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége

A társulás által ellátott alaptevékenységek kormányzati funkció szerinti besorolása:

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Sásd, 2023. december ...

Dr. Jusztinger János
elnök

M e g á l l a p o d á s

mely létrejött egyrészről

Sásd Város Önkormányzata (7370 Sásd, Dózsa György utca 32.), képviselőjében Pintér Gábor alpolgármester, mint átadó, (a továbbiakban: Átadó)

másrészről

Sásdi Szociális Társulás (7370 Sásd, Dózsa György utca 32.), képviselőjében Dr. Jusztinger János elnök, mint átvevő (a továbbiakban: Átvevő)

között közfeladatok átadása-átvétele tárgyában az alábbiak szerint.

1. A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 62. § szerinti étkeztetés közfeladatát (a továbbiakban: közfeladat) 2024. március 1. napjáig az Átadó Felsőegerszeg, Meződ, Palé, Varga és Váznok Község Önkormányzatával 2013. július 1. napjától kötött feladatátadási megállapodással látja el Sásd, Felsőegerszeg, Meződ, Palé, Varga és Váznok községek területén, költségvetési szerv létrehozása nélkül, kormányzati funkcióként, a szolgáltatást végző dolgozóval alkalmazásával.
2. A közfeladat ellátását az 1. pontban foglalt ellátási területen 2024. március 1-jétől az Átadó átadja, az Átvevő a következőképpen átveszi.
3. A tag önkormányzatok a Sásdi Szociális Társulás társulási megállapodását módosították, az ellátott feladatokat az étkeztetés közfeladattal kiegészítették. Az Átvevő az étkeztetés közfeladatát átveszi és az 1. pontban foglalt, változatlan ellátási területen az általa fenntartott költségvetési szervvel, a Sásdi Szociális Szolgálattal (a továbbiakban: Átvevő szociális szolgáltató) ellátja.
4. Az Átvevő szociális szolgáltató az átvett közfeladat tekintetében kizárólag az ellátás biztosítása vonatkozásában jogutódja az Átadónak.
5. Az átvett közszolgáltatást igénybe vevő ellátottak Átadóval fennálló jogviszonya 2024. február 29. napján szűnik meg, és az Átvevő szociális szolgáltatóval való jogviszonyuk 2024. március 1. napján jön létre, . Legkésőbb 30 nappal a megszűnés előtt köteles értesíteni az ellátottakat a megszűnésről az Átadó képviselőjében a polgármester, a jogviszony létrejöttének feltételeiről az Átvevő szociális szolgálat vezetője.
6. A fenti feladatok teljesítéséhez szükséges ellátotti névjegyzék átadása-átvétele az Átvevő szociális szolgáltató részére az ágazati jogszabályban foglaltak szerint történik meg 2023. január 15. napjáig, felelős az Átadó képviselőjében a polgármester, az Átvevő szociális szolgálat nevében az intézményvezető.
7. Az ellátotti névjegyzéken szereplő személyek által írásban benyújtott kérelem és annak melléklete, az orvosi igazolás fénymásolatban történő átadására 2024. január 15-ig kerül sor, a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről szóló 9/1999. (XI. 24.) SZCSM rendelet 3. § (1) bekezdésében szabályozott ismételt kérelmezéshez való felhasználás érdekében.
8. Az Átadó 2023. február 29. napjáig vállalhat kötelezettséget az átvett közfeladattal kapcsolatosan, a költségvetésében meghatározott előirányzatokon belül.
9. A közfeladat átadásával, átvételével kapcsolatosan tárgyi eszköz és ingatlan átadására nem kerül sor.
10. A közfeladat átadásával, illetve megszűnésével az Átadó közfeladatát ellátó foglalkoztatottja, az asszisztens munkaköre megszűnik. Mivel jelenleg az Átadó az asszisztentst helyettesítésként, határozott időre alkalmazza, a helyettes jogviszonya az

átvétellel egyidejűleg szűnik meg, ezért az alkalmazott továbbfoglalkoztatására nem kerül sor.

11. A megállapodás 2023. március 1. napján lép hatályba. A megállapodó felek képviselői, illetve az Átvevő szociális szolgálat vezetője kölcsönösen együttműködnek az átadás-átvétel előkészítése, problémamentes és gyors lebonyolítása érdekében.

Sásd, 2023. december

Pintér Gábor
alpolgármester

Dr. Jusztinger János
elnök

E megállapodást

1. a Sásdi Szociális Társulás társulási tanácsa /2023. (XII.12.) számú határozatával,
 2. Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete ./2023. (XII.13.) számú határozatával
- hagyta jóvá.

Tervezet

Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.) önkormányzati rendelet módosításáról

Sásd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. § (4) bekezdés d) és g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. és 8a. pontjában, továbbá a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 10. § (1) bekezdésében, 32. § (1) bekezdés b) pontjában, 32. § (3) bekezdésében, 48. § (4) bekezdésében, 92. § (2) bekezdésében, 115. § (3) bekezdésében és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 18. § (2) bekezdésében, 29. § (1) bekezdésében, 131. § (1) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva, a társulás útján ellátott szolgáltatások esetében a társulás döntéshozó szerve véleményének kikérését követően, a következőket rendeli el.

1. §

Az Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.) önkormányzati rendelet 20. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az e rendeletben szabályozott személyes gondoskodást nyújtó alapszolgáltatások iránti igényt)
„a) étkeztetésre írásban vagy szóban a Sásdi Szociális Szolgálatnál,”
(kell benyújtani.)

2. §

Az Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.) önkormányzati rendelet 21. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) Az étkeztetés szolgáltatásról az önkormányzat a társulásban fenntartott Sásdi Szociális Szolgálat útján gondoskodik. Az ebéd az ellátott által elvihető, vagy kérelemre az ellátott lakására szállítja az étkeztetés szolgálat vagy a falugondnoki szolgálat. Az étkeztetés szolgálat által a lakásra kiszállított ebédért az ebéd és a szállítás díját együtt tartalmazó térítési díjat kell fizetni.

(4) Az étkeztetés igénybevételéért az 1. melléklet szerinti térítési díjat kell megfizetni. A személyi térítési díjat az intézményi térítési díj és az 1. melléklet szerinti kedvezmények figyelembe vételével az intézményvezető állapítja meg.”

3. §

Hatályát veszti az Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.) önkormányzati rendelet

- a) 2. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja,
- b) 20. § (2) bekezdésében a „(1) bekezdés a) pontjában foglalt esetben a Népjóléti Bizottság, a b)-e) pontban foglalt esetekben az” szövegrész és a „(1) bekezdés a) pontja szerinti esetben a polgármester, a b)-e) pontokban foglalt esetekben az” szövegrész.

4. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

Végső előterjesztői indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § szerint a döntéshozót tájékoztatni kell a javasolt szabályozás szükségességéről, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható hatásait. A jogszabály tervezetét a következők szerint indokolom.

A helyi szociális rendelet felülvizsgálatát a szociális étkeztetés, mint kötelező szociális alapszolgáltatás ellátásának átszervezése teszi szükségessé. Az ellátás eddigi módja szerint a város Felsőegerszeg, Meződ, Palé, Varga és Váznok Község Önkormányzatával 2013. július 1. napjától kötött feladatátadási megállapodással látja el Sásd, Felsőegerszeg, Meződ, Palé, Varga és Váznok községek területén, költségvetési szerv létrehozása nélkül, kormányzati funkcióként, a szolgáltatást végző dolgozóval alkalmazásával az étkeztetést. 2024. március 1-jétől a város a Sásdi Szociális Társulásnak átadja a feladatellátást. A tag önkormányzatok a Sásdi Szociális Társulás társulási megállapodását módosítva az ellátott feladatokat az étkeztetés közfeladattal kiegészítik. A társulás az étkeztetés közfeladatot átveszi és változatlan ellátási területen az általa fenntartott költségvetési szervvel, a Sásdi Szociális Szolgálattal fogja ellátni a feladatot. A továbbiakban a társulási megállapodás alapján ugyan szintén a sásdi szociális rendeletben fogjuk szabályozni az ellátásra vonatkozó részletszabályokat, valamint a térítési díjat, de már a társulási megállapodás tartalma és a tanács határozata alapozza azt meg. A társulási megállapodás szerint az étkeztetés intézményi térítési díját, a térítési díj csökkentésének eseteit Sásd Város Önkormányzata rendelete a Tanács e tárgykörben hozott határozata szerint tartalmazza. A társulási megállapodás egyébként a személyi térítési díj csökkentésének eseteit az eddigieknek megfelelően írja elő.

A tervezet a fentieknek megfelelően az étkeztetésre vonatkozó szabályok felülvizsgálatát tartalmazza. A szabályozás várható következményei az alábbiak:

A) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem lesz érzékelhető, mivel az új fenntartó is ugyanazon feltételek szerint nyújtja az ellátást.
- gazdasági hatása: nincs,
- költségvetési hatása: nincs.

B) Környezeti és egészségi következmények: nincsenek,

C Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a fenntartóváltozásnak meg kell jelennie a rendeletben is.

**Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
20/2023. (XII. 15.) önkormányzati rendelete**

**Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Sásd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. § (4) bekezdés d) és g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. és 8a. pontjában, továbbá a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 10. § (1) bekezdésében, 32. § (1) bekezdés b) pontjában, 32. § (3) bekezdésében, 48. § (4) bekezdésében, 92. § (2) bekezdésében, 115. § (3) bekezdésében és a gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 18. § (2) bekezdésében, 29. § (1) bekezdésében, 131. § (1) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva, a társulás útján ellátott szolgáltatások esetében a társulás döntéshozó szerve véleményének kikérését követően, a következőket rendeli el.

1. §

Az Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.) önkormányzati rendelet 20. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az e rendeletben szabályozott személyes gondoskodást nyújtó alapszolgáltatások iránti igényt)

„a) étkeztetésre írásban vagy szóban a Sásdi Szociális Szolgálatnál,”

(kell benyújtani.)

2. §

Az Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.) önkormányzati rendelet 21. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) Az étkeztetés szolgáltatásról az önkormányzat a társulásban fenntartott Sásdi Szociális Szolgálat útján gondoskodik. Az ebéd az ellátott által elvihető, vagy kérelemre az ellátott lakására szállítja az étkeztetés szolgálat vagy a falugondnoki szolgálat. Az étkeztetés szolgálat által a lakásra kiszállított ebédért az ebéd és a szállítás díját együtt tartalmazó térítési díjat kell fizetni.

(4) Az étkeztetés igénybevételéért az 1. melléklet szerinti térítési díjat kell megfizetni. A személyi térítési díjat az intézményi térítési díj és az 1. melléklet szerinti kedvezmények figyelembe vételével az intézményvezető állapítja meg.”

3. §

Hatályát veszti az Egyes szociális és gyermekvédelmi ellátásokról és szolgáltatásokról szóló 14/2021. (X. 7.) önkormányzati rendelet

a) 2. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja,

b) 20. § (2) bekezdésében a „(1) bekezdés a) pontjában foglalt esetben a Népjóléti Bizottság, a b)-e) pontban foglalt esetekben az” szövegrész és a „(1) bekezdés a) pontja szerinti esetben a polgármester, a b)-e) pontokban foglalt esetekben az” szövegrész.

4. §

Ez a rendelet 2024. március 1-jén lép hatályba.

Sásd, 2023. december 13.


Dr. Jusztinger János
polgármester




Koszorus Tímea
jegyző

A rendelet kihirdetve.

Sásd, 2023. december 15.


Koszorus Tímea
jegyző



Határozati javaslat

Sásd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a településen elérhető személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások bővítése érdekében a népkonyha szolgáltatás biztosítására ellátási szerződést köt a Palliatív Humán Szolgáltató Központtal (7726 Véménd Kossuth L. u 128. képviselője: Ferenczi Attila).

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a jegyzőkönyv mellékletében foglalt ellátási szerződés aláírására és a további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: közlésre azonnal

Felelős: Dr. Jusztinger János polgármester

Tervezet

Ellátási szerződés

(Étkeztetés – népkonyha szolgáltatás altípusra)

Mely létrejött egyrészről

Sásd Város Önkormányzata (7370 Sásd, Dózsa György utca 32., adószám: 15724186-2-02), képviseli: **Dr. Jusztinger János polgármester**, - a továbbiakban: Önkormányzat, másrészről

Palliatív Humán Szolgáltató Központ (székhelye: 7726 Véménd Kossuth L. u. 128. adószám: 19251314-1-02), képviseli: **Ferenczi Attila** a fenntartó képviselője, - továbbiakban: Szolgáltató,

között Sásd településen Étkeztetés – népkonyha szolgáltatás altípusra vonatkozó feladat ellátására.

A Felek az ellátási szerződést a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjára, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló többször módosított 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szocvtv.) 91. § (1) bekezdés c) pontjára és a 120-122. §-aira figyelemmel hozzák létre.

1. A felek megállapodnak abban, hogy a Szocvtv. 57. § (1) bekezdés c) pontjára, 86. § (1) bekezdés b) pontjára, valamint e törvényben foglaltak végrehajtására kiadott ágazati rendeletekre tekintettel Sásd településen élő, jogosult személyek részére a Szocvtv. 62. §-a szerinti Étkeztetés – népkonyha szolgáltatás altípusának formáját a Palliatív Humán Szolgáltató Központ mint szolgáltató biztosítja, megegyezően Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2023.(XI.30) KTH számú határozatában foglaltakkal, a szociális ellátás bővítése érdekében, az önkormányzat pénzügyi ellenszolgáltatása nélkül, a feladathoz rendelt állami hozzájárulás terhére. Az ellátottak igénye alapján a szolgáltató hétévégen is biztosíthatja az ellátást.

2. A Szolgáltató az 1. pontban meghatározott ellátáshoz kapcsolódóan a szakmai követelményeket, valamint a nyilvántartási-, tájékoztatási- és adatszolgáltatási kötelezettségeket – a Szocvtv-ben, a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCSM rendeletben, a vendéglátó-ipari termékek előállításának és forgalomba hozatalának élelmiszerbiztonsági feltételeiről szóló 62/2011. (VI. 30.) VM rendeletben, az élelmiszer-előállítás és forgalomba hozatal egyes élelmiszer-higiéniai feltételeiről és az élelmiszerek hatósági ellenőrzéséről szóló 68/2007. (VII. 26.) FVM-EüM-SZMM együttes rendeletben, valamint egyéb jogszabályokban meghatározottakat maradéktalanul ismeri és betartja. Ezzel vállalja azt, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően biztosítja a szolgáltatást.

3. A szociális ellátás működéséhez szükséges jogosultság megszerzését (úgy mint hatósági, szakhatósági hozzájárulások beszerzése, a működési engedély, azaz az ellátási szerződés szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzésének kérelmezése) a továbbiakban az étkeztetés – népkonyha szolgáltatás altípusának tekintetében a szolgáltató végzi.

4. A Szolgáltató a népkonyha szolgáltatás típusát működési engedély, szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés alapján látja el. A bejegyzés napja - figyelemmel a 20. pontban meghatározottakra - a jelen szerződés szerinti ellátási kötelezettség átvételéből eredő szolgáltatás kezdő napja.

5. Az étkeztetés –népkonyha szolgáltatás tekintetében **Sásd Város Önkormányzata** sem az ellátás megszervezéséhez, sem az ellátás folyamatos biztosításához pénzbeli hozzájárulást nem biztosít, azonban – e feladat zökkenőmentes átadása céljából – együttműködik az ellátásra jogosult személyek egyeztetésében és szociális ellátásba történő bevonásában a hatályos jogszabályok és adatvédelmi szabályok betartása mellett. Felek vállalják, hogy közösen tájékoztatják az ellátottakat az ellátási szerződés megkötéséről. Az Önkormányzat a szolgáltatás hatékony működése érdekében, az átvételt követően is együttműködik a szolgáltatóval.

6. Jelenleg az Önkormányzat az Étkeztetés – népkonyha szolgáltatás típusát, mint szociális feladatot nem látja el, azt a Szolgáltatóval kívánja biztosítani a településen élő rászorulóknak részére.

7. Felek megállapodnak abban, hogy a Szolgáltató a településen élő rászoruló lakosoknak nyújthatja az Étkeztetés - népkonyha szolgáltatást xxxxxx ??fő létszámig.

8. Az ellátottak számára nyitva álló egyéb helyiséget az Önkormányzat biztosítja a szolgáltató részére. Amennyiben az önkormányzat nem tudja biztosítani, úgy a szolgáltató köteles gondoskodni a jogszabályi előírásoknak megfelelő helyiség biztosításáról.

9. A fenti szolgáltatás működtetése tekintetében mindkét fél számára irányadó a Szocvtv., az 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet, mint a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeit szabályozó rendelet, valamint a mindenkori hatályban lévő költségvetési törvény.

10. A szolgáltató minden év január 31-ig benyújtja írásban a Képviselő-testület elé az átvállalt feladatról szóló részletes szakmai beszámolóját. A Szolgáltató vállalja, hogy a beszámolón kívül a polgármester írásbeli kérésére soron kívül tájékoztatást nyújt.

11. Az ellátottak panaszaikkal a szolgáltató vezetőjéhez fordulhatnak, aki minden panaszt köteles kivizsgálni. A szolgáltató vezetője tizenöt napon belül köteles a panasztevőt írásban értesíteni a panasz kivizsgálásának eredményéről. Amennyiben a Szolgáltató vezetője határidőben nem intézkedik, vagy a panasztevő nem ért egyet az intézkedéssel, az értesítés kézhezvételét követő nyolc napon belül a fenntartóhoz fordulhat jogorvoslatért. A Szolgáltató kötelezettséget vállal arra, hogy a hozzá beérkező panaszról, valamint a panasz kivizsgálásának eredményéről haladéktalanul értesíti írásban az Önkormányzatot.

12. A jelen ellátási szerződés azonnali hatállyal felmondható bármelyik fél részéről, ha az ellátottak élete, testi épsége, egészsége kerül veszélybe a végzett tevékenység vagy mulasztás következményeként. A felmondás csak írásban érvényes. Ez esetben a szolgáltatás folyamatos biztosításáról a Szolgáltató köteles gondoskodni, amíg az Önkormányzat a működési engedélyt, a szolgáltatói nyilvántartásba történő jogerős bejegyzését meg nem kapja. Az Önkormányzat ebben az esetben haladéktalanul intézkedik a feladatellátáshoz szükséges engedélyek beszerzése felől. Az ezzel kapcsolatban felmerült károkat a Szolgáltató köteles megtéríteni. Egyebekben a károk érvényesítésére a Ptk. rendelkezései az irányadók.

13. A jelen szerződést a szerződő felek bármelyike az év utolsó napjával (december 31.) mondhatja fel rendes felmondással, indoklás nélkül. A rendes felmondásról szóló döntésről, a felmondás napját megelőző negyedév végéig köteles a másik felet írásban tájékoztatni.

14. Felek megállapodnak abban, hogy amennyiben bármely okból a Szolgáltató által a jelen szerződés megkötése időpontjában igényelhető állami feladat ellátási normatíva és egyházi kiegészítő normatíva nagymértékben csökken (20%-ot meghaladóan), a Szolgáltató jogosult jelen szerződést rendes felmondással megszüntetni vagy közös megegyezést kezdeményezni.

15. Szerződő felek kijelentik, hogy a szerződésből eredő jogok és kötelezettségek teljesítése során jóhiszeműen járnak el, egymást a teljesítést akadályozó körülményekről, a panaszok érvényesítésének rendjéről, a külön jogszabályban meghatározott adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről, a statisztikai adatgyűjtéshez szükséges adatokról folyamatosan írásban tájékoztatják. A szerződés megszűnése esetén azt olyan időpontban közlik egymással, hogy - e szerződés keretei között - kötelezően ellátandó szociális feladatok folyamatos ellátása biztosított legyen.

16. Mindegyik fél – e szerződés megszűnése esetén – úgy köteles eljárni, hogy az abból eredő károk mérsékelhetőek legyenek. Egyik fél sem követelheti azon kárának megtérítését, amely abból adódott, hogy kárenyhítési kötelezettségének nem, vagy nem megfelelően tett eleget.

17. Ezen megállapodás a két fél között, Étkeztetés – népkonyha szolgáltatás altípusának biztosítása érdekében jött létre, szabályozva mindkét fél szándékát és feladatát.

18. Jelen szerződés akkor lép hatályba, amikor a Szolgáltató javára az ellátási szerződést a szolgáltatói nyilvántartásba véglegesen bejegyezték.

19. A szerződés megkötéséhez, módosításához vagy megszüntetéséhez Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületének döntése szükséges.

20. A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. rendelkezései, valamint a hatályos szociálpolitikai jogszabályok rendelkezései az irányadók.

Jelen szerződést a felek annak elolvasása után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá, aláírásukkal igazolják 2-2 példány átvételét.

Kelt:2023.

Ferenczi Attila
Palliatív Humán Szolgáltató Központ
fenntartó képviselője

Dr. Jusztinger János polgármester
Sásd Város Önkormányzata

Határozati javaslat

Sásd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a népkonyha szolgáltatásra kötött ellátási szerződéssel összefüggő, vállalkozási tevékenységként végzett vendégétkeztetés bevezetése és jogszabályváltozás átvezetése érdekében a Sásdi Általános Művelődési Központ költségvetési szerv alapító okiratát felülvizsgálta, a képviselő-testület az intézmény nevének változásával is járó alapító okirat módosítást Sásd Város Német Nemzetiségi Önkormányzata egyetértésével - a következők szerint fogadja el.

1. A képviselő-testület a költségvetési szerv módosító okiratát a következő változásokkal fogadja el:

1.1. A költségvetési szerv új neve és új nemzetiségi neve: „Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák”, „Bildungszentrum und Küchen in Sásd”.

1.2. A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységként vendégétkeztetést végez. A vállalkozási tevékenység felső határát a képviselő-testület a kiadási előirányzatok legfeljebb 5 %-ában határozza meg.

1.3. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény hatályba lépése folytán a költségvetési szerv igazgatója kinevezési rendje e törvénynek megfelelően történik, továbbá az alkalmazásban állók jogviszonyai a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyal kiegészülnek.

1.4. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermeklétszámot az önkormányzat a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése feladat esetében 18 főben állapítja meg.

2. A képviselő-testület a módosító okiratnak megfelelően elfogadja a Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák költségvetési szerv alapító okiratát, melynek alkalmazását 2024. január 1. napjától rendeli el.

Határidő: bejegyeztetésre azonnal

Felelős: Dr. Jusztinger János polgármester

Okirat száma: 2/2023.

Alapító okirat

módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) és (3) bekezdése alapján a Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

- 1.1. A költségvetési szerv
 - 1.1.1. megnevezése: Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák
 - 1.1.2. rövidített neve: Sásdi ÁMK
- 1.2. A költségvetési szerv idegen nyelvű megnevezése
 - 1.2.1. német nyelven: Bildungszentrum und Küchen in Sásd
- 1.3. A költségvetési szerv
 - 1.3.1. székhelye: 7370 Sásd, Rákóczi Ferenc út 3.
 - 1.3.2. telephelye(i):

	telephely megnevezése	telephely címe
1	-	7370 Sásd, Szent Imre út 8.
2	-	7370 Sásd, Szent Imre út 25-27.
3	-	7370 Sásd, Dózsa György utca 4.

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

- 2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 2009. július 1.
- 2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv
 - 2.3.1. megnevezése: Sásd Város Önkormányzata
 - 2.3.2. székhelye: 7370 Sásd, Dózsa György utca 32.

2.3. A költségvetési szerv jogelőd költségvetési szervének

	megnevezése	székhelye
1	Művelődési Központ és Könyvtár	7370 Sásd, Dózsa György utca 32.
2	Sásdi Zeneiskola	7370 Sásd, Dózsa György utca 32.
3	Települések Oktatási Társulása	7370 Sásd, Szent Imre út 29.
4	Települések Oktatási Társulása Sásdi Általános Iskolája	7370 Sásd, Szent Imre út 29.
5	Települések Oktatási Társulása Sásdi Óvodája	7370 Sásd, Rákóczi Ferenc út 3.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1. megnevezése: Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete

3.1.2. székhelye: 7370 Sásd, Dózsa György utca 32.

3.2. A köznevelési intézmény fenntartójának

3.2.1. megnevezése: Sásd Város Önkormányzata

3.2.2. székhelye: 7370 Sásd, Dózsa György utca 32.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata: A Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 8. § szerinti óvodai nevelés, továbbá a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Kötv.) 65. § szerinti települési könyvtári tevékenység, a 78. § szerinti közművelődési intézményi tevékenység, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 42. § szerinti bölcsődei ellátás, a Gyvt. 21. § szerinti gyermekétkeztetés, beleértve a 21/A. § szerinti intézményi gyermekétkeztetést és a 21/C. § szerinti szünidei gyermekétkeztetést is.

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

4.3.1. A Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák Meserét Óvodája és Bölcsődéje intézményegységben Sásd, Rákóczi Ferenc út 3. szám alatt:

4.3.1.1. óvodai nevelés,

4.3.1.2. nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás: német nemzetiségi kétnyelvű óvodai nevelés,

4.3.1.3. a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése

4.3.1.4. halmozottan hátrányos és hátrányos helyzetű gyermekek óvodai fejlesztő programja a 20/2012.(VIII.31.) EMMI rendelet 173. § szerint

4.3.1.5. óvodai és bölcsődei intézményi gyermekétkeztetés, főzőkonyha működtetésével.

4.3.2. A Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák Meserét Óvodája és Bölcsődéje intézményegységben Sásd, Szent Imre út 8. szám alatt:

Bölcsődei ellátás.

4.3.3. A Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák Városi Könyvtára és Művelődési Központja intézményegységben Sásd, Szent Imre út 25-27. szám alatt:

4.3.3.1. könyvtár: (Kötv. 55. § (1) és 65. § (2) bekezdése) Könyvtári dokumentációs és információs tevékenység könyvekről, újságokról, folyóiratokról és más rendszeres kiadványokról, kép- és hanganyagokról. Könyvtári anyagokból általános és szakanyagok gyűjtése, feltárása, kölcsönzés, olvasószolgálat, visszakeresés az információs igények kielégítése érdekében. Helyben olvasás, zenehallgatás, tájékoztató és bibliográfiai tevékenység. Csoportos könyvtári foglalkozások, rendezvények szervezése. Hanganyag-kölcsönzés.

4.3.3.2. közművelődés, (Kötv. 76. § (2) bekezdése) A polgárok iskolán kívüli, öntevékeny, önművelő, megismerő, kultúraelsajátító, művelődő és alkotó célú cselekvései, amelyek jellemzően együttműködésben, közösségekben valósulnak meg, s melyeknek célja különösen az iskolarendszeren kívüli, öntevékeny, önképző, szakképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási, felnőttoktatási lehetőségek, népfőiskolák megteremtése, a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak feltárása, megismertetése, a helyi művelődési szokások gondozása, gazdagítása, az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése, a megértés, a befogadás elősegítése, az ünnepek kultúrájának gondozása, az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének támogatása, a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének segítése, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a szabadidő kulturális célú eltöltéséhez a feltételek biztosítása.

4.3.4. A Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák Meserét Óvodája és Bölcsődéje intézményegységhez tartozó iskolai napközis főzőkonyhán Sásd, Szent Imre út 25-27. szám alatt:

Iskolai intézményi gyermekétkeztetés és szünidei gyermekétkeztetés.

4.3.5. A Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák Városi Könyvtára és Művelődési Központja intézményegységhez tartozó Nemzetiségek és Civil Közösségek Házában Sásd, Dózsa György utca 4. szám alatt:

Közművelődés.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
2	082043	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme
3	082044	Könyvtári szolgáltatások
4	082061	Múzeumi gyűjteményi tevékenység
5	082063	Múzeumi kiállítási tevékenység
6	082064	Múzeumi közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység

7	082091	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
8	082092	Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
9	082093	Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek
10	082094	Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés
11	083030	Egyéb kiadói tevékenység
12	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
13	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
14	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
15	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
16	093010	Felsőfokú végzettségi szintet nem biztosító képzések
17	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
18	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
19	104031	Gyermekek bölcsődei ellátása
20	104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
21	104036	Munkahelyi étkeztetés bölcsődében
22	104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe:

4.5.1. óvoda: Sásd város, Baranyaszentgyörgy, Felsőegerszeg, Meződ, Oroszló, Palé, Varga és Váznok községek közigazgatási területén;

4.5.2. könyvtári feladatok: Sásd város közigazgatási területén;

4.5.3. közművelődési feladatok: Sásd város közigazgatási területén;

4.5.4. bölcsőde: Sásd város, Baranyaszentgyörgy, Felsőegerszeg, Meződ, Oroszló, Palé, Varga és Váznok községek közigazgatási területén;

4.5.5. intézményi gyermekétkeztetés: Sásd város, Baranyaszentgyörgy, Felsőegerszeg, Meződ, Oroszló, Palé, Varga és Váznok községek közigazgatási területén;

4.5.6. szünidei gyermekétkeztetés: Sásd város közigazgatási területén.

4.6. A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységének felső határa: A költségvetési szerv vendégétkeztetést biztosít vállalkozási tevékenység keretében. A vállalkozási tevékenység felső határa a módosított kiadási előirányzatok arányában legfeljebb 5 %.

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Igazgatóját a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényben, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) kormányrendeletben foglaltak szerint Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete nevezi ki és menti fel. Az

egyéb munkáltatói jogokat Sásd polgármestere gyakorolja. A kinevezés pályázat útján, 5 éves határozott időre szól.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény
2	közalkalmazotti jogviszony	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény
3	megbízásos jogviszony	a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény
4	munkaviszony	a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény
5	közfoglalkoztatási jogviszony	a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvény

6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

6.1. A köznevelési intézmény

- 6.1.1. típusa: a Nkt. 20. § (1) bekezdés d) pontja szerinti többcélú intézmény, általános művelődési központ (ÁMK)
- 6.1.2. alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: óvodai nevelés, nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése, a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók óvodai nevelése
- 6.1.3. gazdálkodásával összefüggő jogosítványok: Gazdálkodási feladatait a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal (7370 Sásd, Dózsa György utca 32.) költségvetési szerv látja el.

6.2. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám:

	feladatellátási hely megnevezése	alapfeladat megnevezése	munkarend megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák (óvoda)	óvodai nevelés, többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése		120 fő, ebből 18 fő SNI
2	Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák (bölcsőde)			28

6.3. A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	7370 Sásd, Rákóczi Ferenc út 3.	239.	rendelkezési jog: Sásd Város Önkormányzata 765/1000 tulajdoni arány, fennmaradó 235/1000 tulajdoni arány Felsőegerszeg, Meződ, Oroszló, Palé, Varga és Váznok települések önkormányzatai közt oszlik meg használati jog: intézmény	óvoda, konyha
2	7370 Sásd, Szent Imre út 25-27.	211/1.		közösségi ház, konyha
3	7370 Sásd, Dózsa György utca 4.	48.	rendelkezési jog: Sásd Város Önkormányzata 7738/10000 tulajdoni arány, fennmaradó 2262/10000 tulajdoni arány Ág, Alsómocsolád, Apátvarasd, Baranyajenő, Baranyaszentgyörgy, Berkesd, Bikal, Birján, Bogád, Egyházaskozár, Erdősmecske, Gerényes, Gödre, Hegyhátmaróc, Hidas, Husztót, Kisvaszar, Kovácsszénája Köblény, Liget, Lothárd, Lovászhetény, Mágocs, Magyarsarlós, Magyarszék, Mánfa, Martonfa, Máza, Mecseknádasd, Mecsekpölöske, Nagyhajmás, Óbánya, Ófalu, Orfű, Pécsudvard, Pereked, Romonya, Szárász, Szemely, Szilágy, Szőkéd, Tarrós, Tékes, Tótfű, Vásárosdombó és Zengővárkony települések önkormányzatai közt oszlik meg használati jog: intézmény	művelődési ház
4	7370 Sásd, Szent Imre út 8.	233.	rendelkezési jog: Sásd Város Önkormányzata 1/1 tulajdoni arány használati jog: intézmény	bölcsőde

Módosító okirat

A Sásdi Általános Művelődési Központ a Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete által 2022. november 24. napján kiadott, 6/2022. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) és (3) bekezdése alapján – a/2023.(XI.30.) KTH számú határozatra figyelemmel – a következők szerint módosítom:

1. Az alapító okirat 1.1.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák”

2. Az alapító okirat 1.2.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„Bildungszentrum und Küchen in Sásd”

3. Az alapító okirat 4.3. pontjában a „Sásdi Általános Művelődési Központ” szövegrész helyébe a „Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák” szövegrész lép.

4. Az alapító okirat 4.4. pontjába foglalt táblázatban a kormányzati funkciók növekvő számsorrendben kerülnek feltüntetésre.

5. Az alapító okirat a 4.5. pontot követően a következő 4.6. ponttal egészül ki:

„4.6. A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységének felső határa: A költségvetési szerv vendégétkeztetést biztosít vállalkozási tevékenység keretében. A vállalkozási tevékenység felső határa a módosított kiadási előirányzatok arányában legfeljebb 5 %.”

6. Az alapító okirat 5.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„Igazgatóját a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvényben, valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) kormányrendeletben foglaltak szerint Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testülete nevezi ki és menti fel. Az egyéb munkáltatói jogokat Sásd polgármestere gyakorolja. A kinevezés pályázat útján, 5 éves határozott időre szól.”

7. Az alapító okirat 5.2. pontjába foglalt táblázat a következő sorral egészül ki a további szerkezeti egységek számozásának értelemszerű megváltozásával:

1	köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény
---	---	--

Ezzel egyidejűleg az új 2. sorban szereplő „Kjt.” szövegrész helyébe „a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény” szövegrész lép.

8. Az alapító okirat 6.1.3. pontjában szereplő rendelkezés kiegészül a „(7370 Sásd, Dózsa György utca 32.)” szövegrésszel.

9. Az alapító okirat 6.3. pontjába foglalt táblázat helyébe a következő rendelkezés lép a formanyomtatvány változása miatt:

6.3. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám:

	feladatellátási hely megnevezése	alapfeladat megnevezése	munkarend megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák (óvoda)	óvodai nevelés, többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése		120 fő, ebből 18 fő SNI
2	Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák (bölcsőde)			28

Jelen módosító okiratot 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Sásd, „időbélyegző szerint”

P.H.

Dr. Jusztinger János polgármester

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi belső ellenőrzési terve

1. A Hivatal ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a. a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

Sásd Város Önkormányzat 2024 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2024. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Sásd Város Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, a Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2023. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végző koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

Gazdálkodási jogkörök vizsgálata
közérdekű adatok közzététele

Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzései:
Nemzetiségi önkormányzatok – pályázatok ellenőrzése

Irányító szervként végzett ellenőrzések:
Gödrei Tündérkert Óvoda és Konyha élelmezési tevékenység utóellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók

kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ⊗ Jogsabályi változások hatása
- ⊗ Bevételek realizálhatósági szintje
- ⊗ Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- ⊗ Szervezeti változások hatásai
- ⊗ Belső szabályozás komplexitása
- ⊗ Kontrolltevékenységek működése
- ⊗ Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a.) jogszabályi környezet változása,
 - b.) kontrollok megbízhatósága,
 - c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d.) szervezeti változás,
 - e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

- A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Kosorus Tímea jegyző	interjú	2023. november
Nagy Lajos pénzügyi irodavezető	interjú	2023. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2023. november

1/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

- A Hivatal kockázatelemzési táblázata

A Hivatal folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Gazdálkodási jogkörök gyakorlása	4	2	4	4	3	57
Közérdekű adatok közzététele	3	2	4	4	3	53

- Az irányított szervek kockázatelemzési táblázata

Az irányított szervek folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- Az irányított szervek kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatelemzési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Irányító szervi ellenőrzés	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Étkeztetés megszervezésének utóellenőrzése Gödrei Tündérkert Óvoda és Konyha - irányítószervi ellenőrzés	3	2	4	5	3	55

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

A kockázati pontok és a 2024. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2024. évre a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata az önkormányzatoknál
2. Közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése

Irányító szervi ellenőrzésként:

1. Élelmezési tevékenység megszervezésének utóellenőrzése – Gödrei Tündérkert Óvoda és Konyha intézménynél

1/b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása a nemzetiségi önkormányzatoknál:

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázateértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a nemzetiségi önkormányzatnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Nemzetiségi önkormányzat

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Nemzetiségi önkormányzatok – pályázati elszámolások	3	2	4	5	3	55

A kockázati pontok és a 2024. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2024. évre a nemzetiségi önkormányzat tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Nemzetiségi önkormányzatok – pályázati elszámolások

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes 2024. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2024. évi belső ellenőrzési tervben szereplő rendszerellenőrzések célja a vizsgált szervezetek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A rendszerellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánjuk megvalósítani, hogy megállapítsuk milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgáljuk az alábbi követelmények érvényesülését.

- ☉ A működés és a gazdálkodás során hogyan valósult meg a tevékenységek gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása.
- ☉ A vizsgált szervezetek milyen színvonalon teljesítették elszámolási kötelezettségeiket.
- ☉ Hogyan érvényesült az a funkció, hogy az erőforrásokat megvédjék a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A tervezett pénzügyi ellenőrzések általános célja annak megállapítása, hogy az önkormányzatoktól kapott pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a

hatályos jogszabályoknak. Fontos szempont a pénzügyi ellenőrzések lebonyolításánál a költséghatékonyság vizsgálata, az elvárások teljesítésének számszaki meghatározása és annak megállapítására, hogy a vizsgált szervezet törekedett-e feladatainak a lehető legkisebb erőforrás bevonásával történő megoldására.

A szabályszerűségi ellenőrzések evidenciális célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenység: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzések: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, valamint a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet előírásainak megfelelően.

3. A Hivatal éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2024. évi belső ellenőrzési napok száma a 2023. évihez hasonló mértékű. A kapacitás nagyságát jelentősen befolyásolja, hogy a belső ellenőrzési feladatot külső szolgáltató, vagy foglalkoztatott belső ellenőr látja-e el.

1. számú melléklet

Sor-szám	Ellenőrzendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időtervezése	Ellenőrzési eszközhasználat (ellenőrzési nap)
1	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása – Sásd Város Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályait kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Kötelezettségvállalás folyamatai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2024. II-III né	10 ellenőrzési nap
2	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása – Felsőgereszteg Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályait kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Kötelezettségvállalás folyamatai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2024. II-III né	10 ellenőrzési nap
3	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása – Gödre Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályait kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Kötelezettségvállalás folyamatai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2024. II-III né	10 ellenőrzési nap
4	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása – Meződ Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályait kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Kötelezettségvállalás folyamatai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2024. II-III né	10 ellenőrzési nap
5	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása – Palé Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályait kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Kötelezettségvállalás folyamatai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2024. II-III né	10 ellenőrzési nap
6	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása – Varga Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályait kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Kötelezettségvállalás folyamatai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2024. II-III né	10 ellenőrzési nap
7	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása – Váznok Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályait kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Kötelezettségvállalás folyamatai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2024. II-III né	10 ellenőrzési nap
8	Élelmezési tevékenység megszervezésének utóellenőrzése a Gödreai Tündérkert Óvoda és Konyha intézménynél. Irányítószervei ellenőrzés	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az élelmezési tevékenység ellenőrzését követően készült-e intézkedési terv, az intézkedési tervben foglaltak határidőre végrehajtásra kerültek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a élelmezési tevékenység dokumentumai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2023. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	utóellenőrzés	2024. III. és VI. negyedév	10 ellenőrzési nap
9	Nemzetiséti önkormányzatok – pályázati elszámolások – Sásd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Sásd Város Német Nemzetiségi Önkormányzata	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a projekt megvalósítása során betartották-e a jogszabályi előírásokat, a dokumentációt teljes-e, a nyilvánlatartásokat napra készen vezetik. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> pályázati dokumentumai. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> jelen időszak. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, megállapodások áttekintése, tesztelés, alaphozonylatok számszaki vizsgálata, interjú.	Belső szabályozottság hiányosságai. A dokumentáció megfeleltetése. A besorolások hiányosságai. A belső kontrollrendszer hiányosságai.	pénzügyi - szabályszerűségi ellenőrzés	2024. III. és IV. negyedév	15 ellenőrzési nap
	Ellenőrzés Összesen					95 ellenőrzési nap

Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése					
10	Éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2023. évben elvégzett belső ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2024. február 15-ig 5 ellenőri nap
	Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvének felülvizsgálata, módosítása, aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2024. augusztus 5 ellenőri nap
	Közös Önkormányzati Hivatal és önkormányzati intézmények 2025. évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a Belső Ellenőrzési Stratégia elkészítése – a vonatkozó kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2024. november 30-ig 5 ellenőri nap
11	Tanácsadási tevékenység időszükséglete	Vezetői lehívás alapján			Folyamatosan 2024.
12	Tartalékalap	Vezetői lehívás alapján			Folyamatosan 2024.
Összesen					Mindösszesen 110 ellenőri nap

**A betervezett ellenőri napok tartalmazzák az ellenőrzésre történő felkészülést, az ellenőrzés lefolytatását és az ellenőrzési jelentés megírását/egyeztetését időszükségletét és egyéb adminisztrációs időszükségletet (munkalapok töltése, belső minőségbiztosítás, stb.) továbbá a vezetői egyeztetéseket, jóváhagyásokat is!*

Sásd, 2023. november 20.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Koszorus Tímea
jegyző

2. számú melléklet

Főfolyamatok / tevékenységek	Részfolyamatok	Kockázati tényezők	Részfolyamat összesített kockázatossága (hatás és bekövetkezési valószínűség összesítése alapján)		
			Alacsony	Közepes	Magas
Közös Önkormányzati Hivatal igazgatási feladatai	ügyfélszolgálati tevékenység, panaszkezelés	az ügyfélfogadási idő be nem tartása (mely nehezíti a napi munkavégzést)	x		
		az ügyfelek nem a megfelelő ügyintézőhöz kerülnek	x		
		az ügyfelek nem kapnak kielégítő információt kérdéseikre	x		
	képviselő-testületi, bizottsági ülések előkészítése, született döntések végrehajtása	az érintettek nem kapják meg kellő időben az előterjesztéseket	x		
		az ülésekről szóló jegyzőkönyvek nem készülnek el vagy nem határidőre készülnek el	x		
		a hozott döntések végrehajtásának nyomon követése nem történik meg		x	
	jogszabályalkotás, -alkalmazás, szabályozás	belső szabályzatok nincsenek összhangban a jogszabályi előírásokkal		x	
		egyes folyamatok nem kerülnek teljes körűen szabályozásra a belső eljárásrendekben		x	
		a kialakított eljárásrendek a külső szabályzóban bekövetkezett változásokat nem követik		x	
	külső szervezetekkel való együttműködés	a meghozott határozatok, rendeletek nem kerülnek határidőben továbbításra	x		
		a kistérségi szervezettel való kapcsolat nem kellően szabályozott	x		
		a működéshez szükséges engedélyek felülvizsgálata nem kellő időben történik meg, a külső hatóságok által kért előírások nem kerülnek betartásra / megvalósításra	x		
	iratkezelés, irattározás, adatvédelem	nincs pontos, naprakész irattározási rendszer		x	
		az adatvédelmet biztosító feltételek nem állnak rendelkezésre			x
		az irattár fizikai elhelyezése nem megfelelő		x	
	szakmai feladatellátás (pl. szociális, gyámügyi, anyakönyvi), az egyes	a szervezeti egységek közti kommunikációs és folyamatok nem működnek	x		

Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási feladatai	szervezeti egységek egymás közti összhangja	a szervezeti egységek közti információáramlás nincs leszabályozva		x	
		a Akr.. által meghatározott hatáidők be nem tartása		x	
	költségvetés tervezés	a költségvetési koncepció nem kellően megalapozott, nincs elég forrás az abban megfogalmazottak teljesítésére	x		
		a Hivatal irányítása alá tartozó költségvetési szervek és a Hivatal közti feladat- és munkamegosztás nem szabályozott a kérdésben		x	
		tartalékok nem kerülnek tervezésre	x		
		a feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél nem veszik figyelembe		x	
	előiránnyal való gazdálkodás, pénzkezelés	a kötelezettségvállalások során a rendelkezésre álló szabad előirányzat vizsgálata nem történik meg		x	
		az egyes szakmai, illetve adminisztratív folyamatok végrehajtása során nem törekednek a költségek minimalizálására		x	
		a pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított			x
	beszámolók, időszaki jelentések készítése	a beszámolók, időszaki jelentések határidőre nem kerülnek beküldésre		x	
		a beszámolók, időszaki jelentések készítéséhez szükséges adatok nem állnak rendelkezésre		x	
		a beszámolók, időszaki jelentések készítéséhez szükséges informatikai rendszerek nem állnak rendelkezésre		x	
	számvetési folyamatok	a jogszabályi változások naprakész nyomon követése nem történik meg			x
		a beszámolási rendszert alátámasztó könyvvizetés nem megbízható		x	
		a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg		x	
	munkaerővel való gazdálkodás	a feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő emberi-erőforrás kapacitás		x	
		a rendelkezésre álló munkaerő képzettsége nem megfelelő		x	
		új munkatársak betanítására nincs elég idő		x	
		magas fluktuáció		x	
		egyes munkatársak nem azonosulnak a szervezet céljaival		x	

Közös Önkormányzati Hivatal műszaki feladatai	Helyi Építési Szabályzat megléte, aktualitása	tervezett fejlesztések elmaradása		x	
		nem megfelelő építési engedélyek kiadása	x		
		pályázatokon való részvételi lehetőség elvesztése	x		
	ingatlanüzemeltetés	a szervezeti vagyon, eszközök megfelelő működtetése és állagmegóvása nem biztosított		x	
		az üzemeltetési feladatoknak nincs felelőse a szervezeten belül			x
		a szervezet nem rendelkezik beruházási, fejlesztési tervekkel, illetve a tervek nem aktualizáltak, azok felülvizsgálata nem biztosított		x	
	ingatlankataszter vezetése	a szervezet ingatlanvagyonra nem megfelelően került felfektetésre		x	
		a szervezet ingatlanvagyonának nem megfelelő nyilvántartása		x	
		a pénzügyi és a műszaki terület eltérő értékeket tart nyilván a szervezet ingatlanvagyonára vonatkozóan			x
Intézményi gazdálkodási feladatok	tervezés, beszámolás rendszere	a kapcsolódó feladat-ellátás rendje nem szabályozott (akár szervezeten belül, akár az önállóan működő költségvetési szervek esetében a pénzügyi-számviteli tevékenységet végző költségvetési szervvel)		x	
		jogszabály által előírt alapnyilvántartások nem állnak rendelkezésre (leltározás, értékelés)		x	
		az intézmény nem kap visszacsatolást az elkészült költségvetésről, beszámolóról			x
	előírányzattal való gazdálkodás, pénzkezelés	szabályzók be nem tartása / tartatása		x	
		személyi, tárgyi, biztonsági feltételek nem biztosítottak		x	
		nincs pontos információ a szabad előírányzat mértékéről			x
	szabályozás	előírt szabályzatok nem készültek el		x	
		meglevő szabályzatok nem aktualizáltak, nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak			x
		a jelenlegi gyakorlat nem a hatályos szabályzatokat követi		x	
Intézményi szakfeladatok	a feladatellátás megfelelő szakmai színvonalának biztosítása	a munkatársak nem rendelkeznek a megfelelő képzettséggel		x	
		a feladat ellátása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik		x	

	normatívaigénylést megalapozó mutatószámok szolgáltatása	a feladatellátáshoz a tárgyi, fizikai feltételek nem teljes körűen biztosítottak		x	
		a normatíva igénylést megalapozó mutatószámok alapnyilvántartásai nem megfelelőek			x
		a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg		x	
		a mutatószámokhoz kapcsolódó adatszolgáltatás rendje nem szabályozott		x	

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Előterjesztés

Sásd Város Képviselő-testülete 2023. december 13-án tartandó ülésére
a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatalnál végzett közszolgálati ellenőrzés tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Baranya Vármegyei Kormányhivatal 2023-ban az 1355/2023. (VIII. 3.) Korm. határozat alapján hivatalunk esetében is közszolgálati ellenőrzést folytatott a következő tárgykörökben:

- a) a szabadság kiadásának és kivételének gyakorlata a polgármester, valamint a helyi önkormányzat képviselő-testületének hivatalainál foglalkoztatottak közszolgálati jogviszonyában,
- b) a jogviszony megszűnése, megszüntetése kapcsán a szabadság megváltásával kapcsolatos munkáltatói intézkedések gyakorlata,
- c) a polgármester díjazása, illetve költségtérítése megállapításának gyakorlata,
- d) az idegennyelv-tudási pótlék megállapításának gyakorlata a polgármesterek esetében

A közszolgálati ellenőrzés személyi hatálya a főállású polgármesterekre és a közszolgálati jogviszonyban álló foglalkoztatottakra terjedt ki, a vizsgált időszak 2022. január 1. napjától 2023. július 31. napjáig terjedő időtartam.

Az ellenőrzési jelentés a következő megállapításokat tette.

1. A szabadság megállapítására a közös önkormányzati hivatalnál közszolgálati jogviszonyban álló foglalkoztatottak esetében a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került sor.

A szabadság megállapítására a polgármesterek esetében is a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került sor, valamint a szabadság ütemezését a képviselő-testületek évente február 28. napjáig jóváhagyták, amelyről írásbeli dokumentum készült.

Az alapszabadság mértéke a tisztviselők, valamint a polgármesterek esetében is a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően került megállapításra.

A pótszabadság mértéke a tisztviselők esetében a Kttv. vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően került megállapításra. A pótszabadság mértéke két polgármester esetében a Kttv. vonatkozó rendelkezéseitől részben eltérően került megállapításra, mert a vargai és gödreai polgármester részére a Kttv. 225/C. § (1) bekezdés szerint megállapított évi 14 munkanap pótszabadságon felül – gyermekek után járó pótszabadságként - további pótszabadság került megállapításra, amely azonban a Kttv. rendelkezéseitől eltért, így jogellenes volt.

2. A szabadság kiadására a tisztviselők esetében a Kttv.-ben foglaltaktól részben eltérően került sor. Évente elkészült a szabadságolási terv, a 2021. évi és 2022. évi szabadságok nem minden esetben az esedékesség évében kerültek kiadásra, azonban a szabadság a tárgyévét követő év március 31. napjáig kiadásra került. A 2022. évi szabadság a jegyző esetében sem az esedékesség évében, sem a következő év március 31. napjáig nem került igénybe vételre, tekintettel a nyugdíjazására.

A szabadság kiadására a polgármesterek esetében a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került sor, tekintettel arra, hogy a szabadság kiadása, illetve igénybe vétele az ütemezésben foglaltaknak megfelelően történt, a szabadság minden esetben az esedékesség évében került kiadásra, illetve igénybe vételre.

3. A főállású polgármesterek díjazásának megállapítása a jogszabály rendelkezésének megfelelő volt, illetményüket az érintett települések 2019. január 1-jei lakosságszáma alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 71. § (4) bekezdésében meghatározott összegben határozták meg.

A főállású polgármesterek költségtérítését a képviselő-testületek az Mötv. 71. § (6) bekezdés alapján, az illetmény 15%-ának megfelelő összegben, minden esetben külön határozattal állapították meg.

4. Az idegennyelv-tudási pótlék megállapításának gyakorlata a polgármester esetében.

A vizsgált időszakban két fő esetében került sor idegennyelv-tudási pótlék megállapítására, folyósítására, Sásd város és Gödre község polgármestere esetében.

Sásd város polgármestere komplex alapfokú angol, és komplex középfokú német nyelvvizsgálata után a Kttv. 141. § (6) bekezdése alapján alanyi jogon jogosult idegennyelv-tudási pótlékra. Gödre község polgármestere komplex középfokú német nyelvvizsgálata után a Kttv. 141. § (6) bekezdése alapján alanyi jogon jogosult idegennyelv-tudási pótléokra.

A gödrei polgármester részére az idegen-nyelvtudási pótlékokat az 5/2022. (I. 26.) számú határozattal a jogszabálynak megfelelően állapították meg tekintettel arra, hogy a Kttv. 132. §-a szerinti illetményalappal számolva, a Kttv. 141. § (6) bekezdés b) pontjában meghatározott 60 %-os mértékben, 23.190 Forint összegben határozták meg.

A sásdi polgármester részére az idegen-nyelvtudási pótlékokat a 6/2022. (I. 27.) számú határozattal nem jogszerűen állapították meg, az alábbiak alapján: Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdésében és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében adott felhatalmazás alapján az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél, illetve a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az (1) bekezdésben meghatározottnál (38 650 Ft.) magasabb összegben is megállapíthatja az illetményalapot. Sásd város önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló 4/2022. (III. 9.) önkormányzati rendelet 16. § (1) bekezdésében az illetményalapot 46.380 Ft-ban állapította meg, és ezt, az önkormányzati rendeletben meghatározott illetményalapot vették figyelembe a vizsgált időszakban a polgármester idegen-nyelvtudási pótlékának megállapításához. A fenti törvényi hivatkozások, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (7) bekezdésében foglaltak alapján, a polgármester foglalkoztatási jogviszonyának esetében a törvényben meghatározott illetményalapot, azaz a 38.650 Ft-ot kell figyelembe venni az idegennyelv-tudási pótlék megállapításához.

AZ ELLENŐRZÉS ÖSSZEGZÉSE

A Hivatalnál a szabadság megállapítása, valamint a szabadság kiadása/kivétele tekintetében folytatott joggyakorlat a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek részben felelt meg. A szabadságok nem minden esetben az esedékesség évében kerültek kiadásra, azonban a szabadság a tárgyévet követő év március 31. napjáig a jegyző kivételével kiadásra került.

A vargai és a gödrei polgármester esetében, a Kttv. 225/C. § (1) bekezdése szerint megállapított évi 14 munkanap pótszabadságon felül – jogalap nélkül – további pótszabadság került megállapításra.

A polgármesterek díjazása, illetve költségtérítése megállapításának gyakorlata megfelel a jogszabályi előírásoknak.

Az alanyi jogon járó idegennyelv-tudási pótlék megállapítása a sásdi polgármester esetében felülvizsgálatra szorul, mivel nem a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (1) bekezdésében és a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (1) és (7) bekezdésében meghatározott illetményalapot vették figyelembe annak megállapítása során a vizsgált időszakban.

A Kormányhivatal javaslatot tett arra, hogy a tisztviselők szabadságának kiadása során a Kttv. 104. § (1)-(4) bekezdésében foglaltak szerint kell eljárni.

Ezen túl intézkedést kezdeményezett arra vonatkozóan, hogy a vargai és a gödrei polgármester pótszabadságának felülvizsgálata iránti intézkedjen az érintett képviselő-testület, figyelemmel a Kttv. 225/C § (1) bekezdésére.

Kezdeményezte továbbá, hogy a sásdi képviselő-testület vizsgálja felül az alanyi jogon járó idegennyelv-tudási pótlékokat és hozzon a jogszabályoknak megfelelő határozatot annak megállapításáról a polgármester részére.

Javaslom, hogy a képviselő-testület fogadja el az ellenőrzési jelentésben foglaltakat, és intézkedjen a feltárt helytelen gyakorlat megszüntetése érdekében.

Határozati javaslat

Sásd Város Képviselő-testülete a jegyző tájékoztatója alapján tudomásul veszi a hivatalnál lefolytatott közszolgálati ellenőrzés megállapításait. Felhívja a jegyző figyelmét a szabadságok kiadásának szabályosságára, továbbá megállapítja, hogy az időközben módosult jogszabályok alapján a polgármester nyelvvizsga-pótléka felülvizsgálatra szorul. A képviselő-testület Dr. Jusztinger János polgármester idegennyelv-tudási pótlékát 2024. január 1. napjától kezdődően havi 28.988 forintban állapítja meg az eddigi 34.790 forint helyett.

Határidő: 2024. január 1. és folyamatos

Felelős: Pintér Gábor alpolgármester, Koszorus Tímea jegyző

Sásd, 2023. december 6.



Koszorus Tímea
jegyző