

T e r v e z e t

**Varga Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete
Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Varga Község Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladat- és hatáskörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését **71.713 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 27.224 ezer forint személyi juttatással,
 - b) 2.797 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
 - c) 15.946 ezer forint dologi kiadással,
 - d) 2.755 ezer forint szociálpolitikai juttatással,
 - e) 3.903 ezer forint egyéb működési kiadással,
 - f) 100 ezer forint fejlesztési kiadással és
 - g) 17.516 ezer forint fejlesztési kiadással és
 - h) 1.472 ezer egyéb finanszírozási kiadással
- állapítja meg.”

2. §

(1) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

„2. melléklet az 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Varga Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

S s z	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	40 826	44 828	44 815	1	Személyi juttatások	25 664	27 224	27 167
	Önkormányzatok működési támogatása	32 176	34 275	34 275	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 647	2 797	2 786
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	10 232	10 232	3	Dologi kiadások	11 380	15 946	13 995
3	Közhatalmi bevételek	600	2 402	2 301	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100	2 755	2 664
4	Működési bevételek	250	870	800	5	Egyéb működési célú kiadások	1 132	3 903	1 767
5	Felhalmozási bevételek	0	750	750	6	Beruházási kiadások	0	100	100
6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	618	448	7	Felújítási kiadások	7 504	17 516	9 972
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		41 776	59 701	59 347	Költségvetési kiadások		52 427	70 241	58 451
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	896	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-10 651	-10 541	-
8	Finanszírozási bevételek	11 859	12 013	12 013	9	Finanszírozási kiadások	1 208	1 472	1 472
	Maradvány igénybevétele	10 651	10 651	10 651					
Bevételek összesen		53 636	71 713	71 360	Kiadások összesen		53 636	71 713	59 923
Finanszírozás egyenlege		0	-	11 437	Finanszírozás egyenlege		-	0	-

1. A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 1–7. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Településüzemeltetés

cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1			Településüzemeltetés				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	1 350	1 372	1 364	99,41 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	250	250	100,00 %
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	250	400	343	85,72 %
	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	1 600	2 022	1 957	96,78 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	1 600	2 022	1 957	96,78 %
	1		Személyi juttatások	4 168	4 913	4 910	99,95 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	542	542	542	99,99 %
	3		Dologi kiadások	6 809	8 166	7 674	93,98 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	100	100	100,00 %
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	11 519	13 721	13 227	96,40 %

	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	11 519	13 721	13 227	96,40 %
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	-9 919	-11 699	-11 270	96,33 %

2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			Közfoglalkoztatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	7 300	8 525	8 521	99,95 %
		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	7 300	8 525	8 521	99,95 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	264	264	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	7 300	8 789	8 785	99,95 %
	1		Személyi juttatások	8 004	8 144	8 133	99,87 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	521	531	530	99,84 %
	3		Dologi kiadások	650	650	449	69,14 %
	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	9 175	9 325	9 113	97,72 %
9	Finanszírozási kiadások	0	264	264	100,00 %
	Kiadások összesen	9 175	9 589	9 377	97,79 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege		-1 875	-800	-592	73,98 %

3. Szociális ellátások

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosít ott előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
3			Szociális ellátások				
	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	100	50	30	60,00 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	100	50	30	60,00 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	100	50	30	60,00 %
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	250	1 889	967	51,23 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100	2 755	2 664	96,69 %
	5		Egyéb működési célú kiadások	150	100	50	50,00 %
	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	4 500	4 744	3 681	77,60 %
9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen	4 500	4 744	3 681	77,60 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege		-4 400	-4 694	-3 651	77,79 %

4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
4			Igazgatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	32 176	34 931	34 930	100,00 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	32 176	34 275	34 275	100,00 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	600	2 402	2 301	95,79 %
	4		Működési bevételek	0	470	457	97,24 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	568	418	73,59 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	32 776	38 371	38 106	99,31 %
	8		Finanszírozási bevételek	4 280	4 170	4 170	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	3 072	3 072	3 072	100,00 %
			Bevételek összesen	37 056	42 541	42 276	99,38 %
	1		Személyi juttatások	8 776	9 451	9 407	99,54 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	983	1 093	1 087	99,42 %
	3		Dologi kiadások	1 135	1 505	1 305	86,68 %

	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	453	3 304	1 270	38,43 %
	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		11 347	15 353	13 069	85,12 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 208	1 208	1 208	100,00 %
	Kiadások összesen		12 556	16 562	14 277	86,20 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			3 072	2 962	2 962	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			24 501	25 979	27 999	107,78 %

5. Falugondnoki szolgálat

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
5			Falugondnoki Szolgálat				
	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%
B	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%
	1		Személyi juttatások	4 716	4 716	4 716	100,00 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	601	631	627	99,44 %
	3		Dologi kiadások	2 460	3 040	2 728	89,74 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%

	5	Egyéb működési célú kiadások	30	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	650	610	93,85 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		7 807	9 037	8 682	96,07 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		7 807	9 037	8 682	96,07 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-7 807	-9 037	-8 682	96,07 %

6. EU pályázatok

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
6			EU 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	9 982	9 982	100,00 %
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	750	750	100,00 %
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	0	10 732	10 732	100,00 %
	8		Finanszírozási bevételek	7 579	7 579	7 579	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	7 579	7 579	7 579	100,00 %
	Bevételek összesen			7 579	18 311	18 311	100,00 %
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	76	696	871	125,11 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%

	5	Egyéb működési célú kiadások	499	499	447	89,62 %
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	7 504	16 866	9 362	55,51 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		8 079	18 061	10 680	59,13 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		8 079	18 061	10 680	59,13 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			7 579	7 579	7 579	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			-500	250	7 632	3048,0 9%

7. Varga összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			Varga összesen				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	40 826	44 828	44 815	99,97 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	32 176	34 275	34 275	100,00 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	10 232	10 232	100,00 %
	3		Közhatalmi bevételek	600	2 402	2 301	95,79 %
	4		Működési bevételek	250	870	800	91,95 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	750	750	100,00 %
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	618	448	72,49 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			41 776	59 701	59 347	99,41 %
	8		Finanszírozási bevételek	11 859	12 013	12 013	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	10 651	10 651	10 651	100,00 %

	Bevételek összesen		53 636	71 713	71 360	99,51 %
	1	Személyi juttatások	25 664	27 224	27 167	99,79 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 647	2 797	2 786	99,61 %
	3	Dologi kiadások	11 380	15 946	13 995	87,76 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100	2 755	2 664	96,69 %
	5	Egyéb működési célú kiadások	1 132	3 903	1 767	45,27 %
	6	Beruházási kiadások	0	100	100	100,00 %
	7	Felújítási kiadások	7 504	17 516	9 972	56,93 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		52 427	70 241	58 451	83,21 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 208	1 472	1 472	100,00 %
	Kiadások összesen		53 636	71 713	59 923	83,56 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			10 651	10 541	10 541	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	11 437	0,00%

”

1. A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Működési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	40 826	44 828	44 815	01	Bérjellegű kiadások	28 311	30 021	29 953
02	Közhatalmi bevételek	510	2 402	2 301	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	11 380	15 946	13 995
03	Egyéb működési bevételek	250	870	800	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	4 100	2 755	2 664
04	Működési célú átvett pénzeszközök	100	618	448	04	Egyéb működési célú kiadások	933	1 868	1 767
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	4 445	5 379	5 379	05	Finanszírozási kiadások	1 208	1 472	1 472
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	199	2 035	0
Összesen		46 132	54 097	53 743	Összesen		46 132	54 097	49 851
Működési egyensúly		OK	0	3 893	Működési egyensúly		OK		

2. Fejlesztési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	0	10 232	10 232	01	Beruházási kiadások	0	100	100
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	7 504	17 516	9 972
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	90	0	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
04	Felhalmozási bevételek	0	750	750	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	Pénzmaradvány felhalmozási része	7 414	6 634	6 634	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					

Bevételek					Kiadások				
Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0					
	Összesen	7 504	17 616	17 616		Összesen	7 504	17 616	10 072
	Felhalmozási egyensúly	OK		7 544		Működési egyensúly	OK	0	

”

4. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

1. A Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Fejlesztési kiadások

I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Mozgókönyvtár	NKA pályázat	0	100 000	100 000
2		ÁFA	0	0	0
		Felhalmozási kiadások összesen :	0	100 000	100 000

2. Felújítási kiadások

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	MAGYAR FALU ÚT	Útfelújítás	5 909 000	5 909 000	0
2	Falugondnoki Szolgálat	Villamossági felújítás	0	500 000	480 315
3	MF INGATLANFELÚJÍTÁS	Ingatlanfelújítás	0	8 307 430	7 371 830
4		ÁFA	1 595 000	2 800 006	2 120 079
		Felújítási kiadások összesen :	7 504 000	17 516 436	9 972 224

”

„6. melléklet az 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, pénzeszköz-átadások kiadásai (forintban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN	150 000	50 000	0
2	Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN	0	50 000	50 000
3	Nyugat Róma 104, BURSA 150, tagdíj MD	254 000	259 000	259 500
4	Vargáért egyesület 150	0	150 000	150 000
5	Lakossági ivóvíz 2024	0	439 400	439 400
6	DRV	0	420 750	420 750
7	Falugondnoki egyesület	30 000	0	0
8	Meződnek külterületre	498 667	498 667	446 920
	Összesen	932 667	1 867 817	1 766 570
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen	0	0	0
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	0

22

„8. melléklet az 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	600 000	2 402 000	2 300 779
1	Magánszemélyek kommunális adója bev	200 000	300 000	206 224
2	Iparűzési adó	400 000	2 060 000	2 053 707
3	Egyéb közhatalmi		0 42 000	40 848
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		600 000	2 402 000	2 300 779
Kötelezettségvállalási felső határ (Stabilitási tv.)		300 000	1 201 000	1 150 390

”

„9. melléklet az 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése		0 750 000	750 000
1	Rézsümulcsozó értékesítése		0 750 000	750 000
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
1				
III.	Felhalmozási támogatások	0 10 232 435		10 232 435
1	NKA pályázat		0 250 000	250 000
2	MF ING.FELÚJÍTÁS		0 9 982 435	9 982 435
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen			0 10 982 435	10 982 435
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	0

”

„10. melléklet az 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Támogatások és működési célú pénzeszköztvétel (forintban)

A.		Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.		Önkormányzat költségvetési tám.	32 176 259	34 274 832	34 274 832
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános	17 426 955	17 866 955	17 866 955
	2	Települési önkormányzatok egyes szociális és	10 909 200	11 302 439	11 302 439
	3	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetése	38 190	33 630	33 630
	4	Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	3 843 738	3 843 738
	5	Működési célú költségvetési támogatások és k	1 531 914	788 670	788 670
	6	Működési célú költségvetési támogatások és k	0	439 400	439 400
II.		Támogatásértékű működési bevétel	8 650 000	10 553 000	10 540 337
	1	közfoglalkoztatás	7 300 000	8 525 000	8 521 011
	2	Felsőegyszerűsítettől köznevelődés	1 350 000	1 372 000	1 363 926
	3	diák munka	0	656 000	655 400
Támogatások összesen			40 826 259	44 827 832	44 815 169

35

„11. melléklet az 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat tartalékai (forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
	Tartalékok		
1	Tartalékok	199 490	2 034 874
	Összesen	199 490	2 034 874

35

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 költségvetési rendelet módosítása Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai alapján készült.

A rendelet részletes képet ad Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése előirányzataiban az év során bekövetkezett változásairól, és javaslatot tesz az előirányzat-módosítások egységes rendeletbe foglalására.

A szabályozás várható következményei az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A 2024. évi költségvetési rendelet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint a képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. A módosítás az időközben meghozott helyi döntések, pontosított állami támogatási összegek és a költségvetés végrehajtásának tapasztalatai figyelembe vételével az előirányzatok módosítására irányul.

T e r v e z e t

Varga Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete Varga Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

[1] Varga Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében,

[2] 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 rendelkezéseire, az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő rendeletet alkotja.

1. §

Az önkormányzat a **2024. évi** költségvetésének végrehajtását 58.451 ezer forint költségvetési kiadással, 1.472 ezer forint finanszírozási kiadással, mindösszesen **59.923 ezer forint együttes kiadással**, ezen belül

- a) a személyi juttatás előirányzatának felhasználását 27.167 ezer forint
 - b) a munkaadót terhelő járulék előirányzat felhasználását 2.786 ezer forint
 - c) a dologi kiadások előirányzatának felhasználását 13.995 ezer forint
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának felhasználását 2.664 ezer forint
 - e) az egyéb működési célú kiadás előirányzatának felhasználását 1.767 ezer forint
 - f) a beruházási kiadás előirányzatának felhasználását 100 ezer forint
 - g) a felújítási kiadás előirányzatának felhasználását 9.972 ezer forint
 - h) a finanszírozási kiadás előirányzatának felhasználását 1.472 ezer forint
- összegeben jóváhagyja.

2. §

Az önkormányzati költségvetés 1. § szerinti kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. mellékletben foglalt címenként a 3. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az önkormányzat a 2024. évi bevételi előirányzatainak teljesítését mindösszesen **71.360** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a teljesített bevételek és kiadások által kimutatott 11.437 ezer forintos bevételi különbözetet, mint többletet az áthúzódó működési és fejlesztési feladatokra fordítja.

4. §

A 3. § szerinti bevételek címenkénti részletezését a 3. melléklet, a forrásonkénti bontását a 2. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az önkormányzat a 2024. évi záró pénzügyi mérlegét a 2. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat fejlesztési és működési mérlegét a 4. melléklet, a gördülő költségvetésének teljesítést a 12. melléklet szerint fogadja el.

6. §

Az önkormányzat a kiadási főösszezből

- a) a felhalmozási és felújítási előirányzatok célonkénti teljesítését az 5. melléklet szerinti részletezéssel,
 - b) a pénzeszköztátadás és egyéb támogatás előirányzatainak célonkénti teljesítését a 6. melléklet szerinti részletezéssel,
 - c) a tartalékokat a 11. melléklet szerinti részletezéssel
- jóváhagyja.

7. §

Az önkormányzat a bevételi főösszeg forrásai közül

- a) a feladatmutatóhoz kötött normatív állami támogatás teljesülését a 7. melléklet szerinti részletezéssel,
- b) az önkormányzat sajátos működési bevételeinek teljesítését a 8. melléklet szerinti részletezéssel,
- c) a felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítését a 9. melléklet szerinti részletezéssel,
- d) a támogatások kiegészítések és átvett pénzeszközök bevételeinek teljesítését a 10. melléklet szerinti részletezéssel

jóváhagyja, egyben a testület kijelenti, hogy a 2024-ben képződő felhalmozási bevételeit felhalmozási célra fordítja, mely tartalmazza a magánszemélyek kommunális adójának 100 %-át is. A 2024-ban befolyt magánszemélyek kommunális adóját teljes egészében fejlesztési célra fordította.

8. §

(1) A betöltött álláshelyek címenkénti részletezettségét 2024. december 31-i fordulónappal a 13. melléklettel hagyja jóvá az önkormányzat.

(2) Az előző évről áthúzódó feladatok 2024. évi teljesülését a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A rendelet 15. mellékletével az önkormányzat elfogadja a 2024. évben teljesített finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

(4) A rendelet 16. melléklete mutatja be az önkormányzat összesített vagyonmérlegét.

(5) A rendelet 17. melléklete mutatja be az önkormányzat maradvány elszámolását összesítve és intézményenként részletezve.

(6) A rendelet 18. melléklete tartalmazza az önkormányzat összesített eredménykimutatását.

(7) A rendelet 19. melléklete tartalmazza az önkormányzat törzsvagyonába tartozó ingatlanok jegyzékét.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és 2028. január 1-jén hatályát veszti.

Varga Község Önkormányzata címrendje

Cím szám a	Cím neve	Szakfeladat neve	Szakfeladat	COFOG	Szerv. kód
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102
1		Közüvilágítás	999000	064010	0103
1		Önk.inatlanok hasznosítása	680001	013350	0104
1		Községgazdálkodás	999000	066020	0105
1		Közösségi busz	999000	011130	0106
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108
1		Vis Maior	999000	045160	0109
2	Közfoglalkoztatás	Rövid közfoglalkoztatás	999000	041231	0201
2		Start közfoglalkoztatás	999000	041232	0201
2		Hosszabb közfoglalkoztatás	999000	041233	0201
3	Szociális ellátások	Kölesönök nyújtása v.tér.	999000	011130	0301
3		Betegséggel kapcs.ellátások		101150	0301
3		Családi támogatások		104051	0301
3		Foglalk.kapcs.ellátások		105010	0301
3		Lakhatással kapcs.ellátások		106020	0301
3		Int.ellátottak ellátások		107060	0301
3		Egyéb nem int.ellátások		107060	0301
4	Igazgatás	Önkormányzati jogalkotás	999000	011130	0401
4		Önkorm.elsz.	999000	018010	0402
5	Falugondnoki Szolgálat	Falugondnoki Szolgálat	889928	107055	0501
6	EU pályázatok	EFOP-3.9.2.	999000	104060	0601
6		EFOP-1.5.3.	999000	104060	0602
6		TOP-5.3.1.	999000	104060	0603
6		Külterületi utak	999000	066020	0604
6		Zártkerti pályázat	999000	066020	0605
6		MAGYAR FALU BUSZ	999000	011130	0606
6		LEADER NAPELEM	999000	013350	0607

Cím száma	Cím neve	Szakfeladat neve	Szakfeladat	COFOG	Szerv. kód
6		MAGYAR FALU JÁTSZÓTÉR	999000	011130	0608
6		MAGYAR FALU ÚT	999000	045160	0609
6		LEADER KAMERA	999000	011130	0610
6		LEADER TEMETŐ	999000	013320	0611
6		BELTERÜLETI UTAK,JÁRDÁK,HID	A 999000	018010	0612
6		MF KOMMUNÁLIS ESZKÖZ	999000	062020	0614
6		MF INGATLANFELÚJÍTÁS	999001	062020	0615
1.-6.	Varga összesen				

Varga Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

S s z .	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	40 826	44 828	44 815	1	Személyi juttatások	25 664	27 224	27 167
	Önkormányzatok működési támogatása	32 176	34 275	34 275	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 647	2 797	2 786
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	10 232	10 232	3	Dologi kiadások	11 380	15 946	13 995
3	Közhatalmi bevételek	600	2 402	2 301	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100	2 755	2 664
4	Működési bevételek	250	870	800	5	Egyéb működési célú kiadások	1 132	3 903	1 767
5	Felhalmozási bevételek	0	750	750	6	Beruházási kiadások	0	100	100
6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	618	448	7	Felújítási kiadások	7 504	17 516	9 972
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		41 776	59 701	59 347	Költségvetési kiadások		52 427	70 241	58 451
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	896	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-10 651	-10 541	-
8	Finanszírozási bevételek	11 859	12 013	12 013	9	Finanszírozási kiadások	1 208	1 472	1 472
	Maradvány igénybevétele	10 651	10 651	10 651					
Bevételek összesen		53 636	71 713	71 360	Kiadások összesen		53 636	71 713	59 923
Finanszírozás egyenlege		0	-	11 437	Finanszírozás egyenlege		-	0	-

2024. évi bevételek és kiadások (ezer forintban)

1. Településüzemeltetés

cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1			Településüzemeltetés				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	1 350	1 372	1 364	99,41 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	250	250	100,00 %
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	250	400	343	85,72 %
	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	1 600	2 022	1 957	96,78 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	1 600	2 022	1 957	96,78 %
	1		Személyi juttatások	4 168	4 913	4 910	99,95 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	542	542	542	99,99 %
	3		Dologi kiadások	6 809	8 166	7 674	93,98 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	100	100	100,00 %
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	11 519	13 721	13 227	96,40 %

	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	11 519	13 721	13 227	96,40 %
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	-9 919	-11 699	-11 270	96,33 %

2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			Közfoglalkoztatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	7 300	8 525	8 521	99,95 %
		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	7 300	8 525	8 521	99,95 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	264	264	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	7 300	8 789	8 785	99,95 %
	1		Személyi juttatások	8 004	8 144	8 133	99,87 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	521	531	530	99,84 %
	3		Dologi kiadások	650	650	449	69,14 %
	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	9 175	9 325	9 113	97,72 %
9	Finanszírozási kiadások	0	264	264	100,00 %
	Kiadások összesen	9 175	9 589	9 377	97,79 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege		-1 875	-800	-592	73,98 %

3. Szociális ellátások

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosít ott előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
3			Szociális ellátások				
	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	100	50	30	60,00 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	100	50	30	60,00 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	100	50	30	60,00 %
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	250	1 889	967	51,23 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100	2 755	2 664	96,69 %
	5		Egyéb működési célú kiadások	150	100	50	50,00 %
	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	4 500	4 744	3 681	77,60 %
9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen	4 500	4 744	3 681	77,60 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege		-4 400	-4 694	-3 651	77,79 %

4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
4			Igazgatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	32 176	34 931	34 930	100,00 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	32 176	34 275	34 275	100,00 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	600	2 402	2 301	95,79 %
	4		Működési bevételek	0	470	457	97,24 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	568	418	73,59 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	32 776	38 371	38 106	99,31 %
	8		Finanszírozási bevételek	4 280	4 170	4 170	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	3 072	3 072	3 072	100,00 %
	Bevételek összesen			37 056	42 541	42 276	99,38 %
	1		Személyi juttatások	8 776	9 451	9 407	99,54 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	983	1 093	1 087	99,42 %
	3		Dologi kiadások	1 135	1 505	1 305	86,68 %

	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	453	3 304	1 270	38,43 %
	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		11 347	15 353	13 069	85,12 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 208	1 208	1 208	100,00 %
	Kiadások összesen		12 556	16 562	14 277	86,20 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			3 072	2 962	2 962	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			24 501	25 979	27 999	107,78 %

5. Falugondnoki szolgálat

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/ mód.ei r.
5			Falugondnoki Szolgálat				
	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%
B	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%
	1		Személyi juttatások	4 716	4 716	4 716	100,00 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	601	631	627	99,44 %
	3		Dologi kiadások	2 460	3 040	2 728	89,74 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%

	5	Egyéb működési célú kiadások	30	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	0	650	610	93,85 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		7 807	9 037	8 682	96,07 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		7 807	9 037	8 682	96,07 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-7 807	-9 037	-8 682	96,07 %

6. EU pályázatok

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
6			EU 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	9 982	9 982	100,00 %
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	750	750	100,00 %
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			0	10 732	10 732	100,00 %
	8		Finanszírozási bevételek	7 579	7 579	7 579	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	7 579	7 579	7 579	100,00 %
	Bevételek összesen			7 579	18 311	18 311	100,00 %
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	76	696	871	125,11 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%

	5	Egyéb működési célú kiadások	499	499	447	89,62 %
	6	Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7	Felújítási kiadások	7 504	16 866	9 362	55,51 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		8 079	18 061	10 680	59,13 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		8 079	18 061	10 680	59,13 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			7 579	7 579	7 579	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			-500	250	7 632	3048,09%

7. Varga összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			Varga összesen				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	40 826	44 828	44 815	99,97 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	32 176	34 275	34 275	100,00 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	10 232	10 232	100,00 %
	3		Közhatalmi bevételek	600	2 402	2 301	95,79 %
	4		Működési bevételek	250	870	800	91,95 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	750	750	100,00 %
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	618	448	72,49 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	41 776	59 701	59 347	99,41 %
	8		Finanszírozási bevételek	11 859	12 013	12 013	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	10 651	10 651	10 651	100,00 %

	Bevételek összesen		53 636	71 713	71 360	99,51 %
	1	Személyi juttatások	25 664	27 224	27 167	99,79 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 647	2 797	2 786	99,61 %
	3	Dologi kiadások	11 380	15 946	13 995	87,76 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 100	2 755	2 664	96,69 %
	5	Egyéb működési célú kiadások	1 132	3 903	1 767	45,27 %
	6	Beruházási kiadások	0	100	100	100,00 %
	7	Felújítási kiadások	7 504	17 516	9 972	56,93 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		52 427	70 241	58 451	83,21 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 208	1 472	1 472	100,00 %
	Kiadások összesen		53 636	71 713	59 923	83,56 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			10 651	10 541	10 541	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	11 437	0,00%

Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)

1. Működési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	40 826	44 828	44 815	01	Bérjellegű kiadások	28 311	30 021	29 953
02	Közhatalmi bevételek	510	2 402	2 301	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	11 380	15 946	13 995
03	Egyéb működési bevételek	250	870	800	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	4 100	2 755	2 664
04	Működési célú átvett pénzeszközök	100	618	448	04	Egyéb működési célú kiadások	933	1 868	1 767
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	4 445	5 379	5 379	05	Finanszírozási kiadások	1 208	1 472	1 472
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	199	2 035	0
Összesen		46 132	54 097	53 743	Összesen		46 132	54 097	49 851
Működési egyensúly		OK	0	3 893	Működési egyensúly		OK		

2. Fejlesztési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	0	10 232	10 232	01	Beruházási kiadások	0	100	100
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	7 504	17 516	9 972
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	90	0	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
04	Felhalmozási bevételek	0	750	750	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	Pénzmaradvány felhalmozási része	7 414	6 634	6 634	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0					

Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
	Összesen	7 504	17 616	17 616		Összesen	7 504	17 616	10 072
	Felhalmozási egyensúly	OK		7 544		Működési egyensúly	OK	0	

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai (forintban)

1. Fejlesztési kiadások

I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Mozgókönyvtár	NKA pályázat	0	100 000	100 000
2		ÁFA	0	0	0
		Felhalmozási kiadások összesen :	0	100 000	100 000

2. Felújítási kiadások

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	MAGYAR FALU ÚT	Útfelújítás	5 909 000	5 909 000	0
2	Falugondnoki Szolgálat	Villamossági felújítás	0	500 000	480 315
3	MF INGATLANFELÚJÍTÁS	Ingatlanfelújítás	0	8 307 430	7 371 830
4		ÁFA	1 595 000	2 800 006	2 120 079
		Felújítási kiadások összesen :	7 504 000	17 516 436	9 972 224

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (forintban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN	150 000	50 000	0
2	Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN	0	50 000	50 000
3	Nyugat Róma 104, BURSA 150, tagdíj MD	254 000	259 000	259 500
4	Vargáért egyesület 150	0	150 000	150 000
5	Lakossági ivóvíz 2024	0	439 400	439 400
6	DRV	0	420 750	420 750
7	Falugondnoki egyesület	30 000	0	0
8	Meződnek külterületre	498 667	498 667	446 920
	Összesen	932 667	1 867 817	1 766 570
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen	0	0	0
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	0

2024. évi állami támogatások

Állami támogatások			84	Varga		
Támogatás címe		összeg (FT/fő)	fő	összeg	I	K ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám		0	0		0
	Korrekció	6 633 500	0			
	Beszámítás után			4 658 141	0	0
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.1.	36,0	936 000	0 936 000
	Beszámítás után			1 392 641	0	1 392 641
	Közvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.1.	0	971 500	0 971 500
	Beszámítás után			971 500	0	971 500
	Köztemető	2 042 210	1.1.1.4.	0	100 000	0 100 000
	Beszámítás után			148 786	0	148 786
	Közutak	3 728 410	1.1.1.5.	1	681 100	0 681 100
	Beszámítás után			1 013 384	0	1 013 384
Település igazg.,komm. feladatok		2 800	1.1.1.6.	84	6 600 000	0 6 600 000
Beszámítás után					9 819 901	0 9 819 901
Lakott külterület		2 550	1.1.1.7.	2	5 100	0 5 100
Beszámítás után					7 588	0 7 588
Önk.működési támogatása		-	1.1.1.	-	9 293 700	0 9 293 700
Összes beszámítás		-	-	-	4 060 100	0 4 060 100
Polgármesteri ill.tám.		-	1.1.4.		3 443 155	0 3 443 155
Közvilágítás kieg.			1.1.1.3.2.		630 000	0 630 000
Önk.működési támogatása (beszámítás után)		-	1.1.	0	17 426 955	0 17 426 955
Pénzbeni és term.szoc.ell.			1.3.1.	84	4 862 000	0 4 862 000
Falugondnoki szolgálat		6 047 200	1.3.2.5.	1	6 047 200	0 6 047 200
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen			1.3.		10 909 200	10 909 200
Étkezte- tés	Bértámogatás	3 620 000	1.4.1.1.	0	0	0 0
	Üzemeltetési tám.	-	1.4.1.2.	0	0	0 0
	Szünidei étkeztetés	342	1.4.2.	0	38 190	0 38 190
Étkeztetések összesen		-	1.4.	-	38 190	38 190
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	1.5.2.		2 270 000	0 2 270 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		-	-	-	30 644 345	30 644 345
Szolidaritási hozzájárulás		-	4.	-		0

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	600 000	2 402 000	2 300 779
	1 Magánszemélyek kommunális adója bev	200 000	300 000	206 224
	2 Iparüzési adó	400 000	2 060 000	2 053 707
	3 Egyéb közhatalmi		0 42 000	40 848
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		600 000	2 402 000	2 300 779
Kötelezettségvállalási felső határ (Stabilitási tv.)		300 000	1 201 000	1 150 390

Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	750 000	750 000
1	Rézsümulcsozó értékesítése	0	750 000	750 000
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
1				
III.	Felhalmozási támogatások	0	10 232 435	10 232 435
1	NKA pályázat	0	250 000	250 000
2	MF ING.FELÚJÍTÁS	0	9 982 435	9 982 435
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		0	10 982 435	10 982 435
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	0

Támogatások és működési célú pénzeszköz átvétel (forintban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	32 176 259	34 274 832	34 274 832
	1 Helyi önkormányzatok működésének általános	17 426 955	17 866 955	17 866 955
	2 Települési önkormányzatok egyes szociális és	10 909 200	11 302 439	11 302 439
	3 Települési önkormányzatok gyermekétkezteté	38 190	33 630	33 630
	4 Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	3 843 738	3 843 738
	5 Működési célú költségvetési támogatások és k	1 531 914	788 670	788 670
	6 Működési célú költségvetési támogatások és k	0	439 400	439 400
II.	Támogatásértékű működési bevétel	8 650 000	10 553 000	10 540 337
	1 közfoglalkoztatás	7 300 000	8 525 000	8 521 011
	2 Felsőegerszegtől közművelődés	1 350 000	1 372 000	1 363 926
	3 diákmunka	0	656 000	655 400
Támogatások összesen		40 826 259	44 827 832	44 815 169

Az önkormányzat tartalékai (forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
	Tartalékok		
1	Tartalékok	199 490	2 034 874
	Összesen	199 490	2 034 874

Az önkormányzat gördülő tervezése (ezer forintban)

S S Z .	Megnevezés	2024	2025	2026	2027	S S Z .	Megnevezés	2024	2025	2026	2027
Bevételek						Kiadások					
1	Működési célú támogatások áh.belül	44 815	19 000	19 500	19 900	1	Személyi juttatások	27 167	7 800	8 000	8 200
	Önkormányzatok működési támogatása	34 275	18 000	18 500	18 900	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 786	2 100	2 200	2 400
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	10 232	0	0	0	3	Dologi kiadások	13 995	6 800	7 000	7 100
3	Közhatalmi bevételek	2 301	1 600	1 800	2 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 664	800	850	900
4	Működési bevételek	800	700	700	700	5	Egyéb működési célú kiadások	1 767	3 300	3 500	3 700
5	Felhalmozási bevételek	750	0	0	0	6	Beruházási kiadások	100	600	550	400
6	Működési célú átvett pénzeszközök	448	100	100	100	7	Felújítási kiadások	9 972	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	Költségvetési bevételek	59 347	21 400	22 100	22 700		Költségvetési kiadások	58 451	21 400	22 100	22 700
	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	896	0	0	0		Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-	-	-	-
8	Finanszírozási bevételek	12 013	0	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 472	0	0	0
	Maradvány igénybevétele	10 651	0	0	0						
	Bevételek összesen	71 360	21 400	22 100	22 700		Kiadások összesen	59 923	21 400	22 100	22 700
	Finanszírozás egyenlege	11 437	0	0	0		Finanszírozás egyenlege	-	-	-	-

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

A költségvetési év álláshelyei címenként (01.01.)

Cím sz.	Cím neve	Álláshelyek	Jelleg
1	Mozgókönyvtár, közművelődés	1	mozgókönyvtár
2	Közfoglalkoztatás	4	közfoglalkoztatás
3	Szociális ellátások		
4	Igazgatás	1	polgármester
5	Falugondnoki Szolgálat	1	falugondnok
	Összesen	7	
	Ebből részleges	0	

14. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Áthúzódó feladatok a 2024-2027. intervallumban (ezer forintban)

Ssz	Feladat	2024	2025	2026	2027
1	Közfogl. 2023	564			
2	MÁK előlegezés	1 208			
3	MF	9 982			
4	Meződnék külterület	447			
	Összesen	12 201	0	0	0

Finanszírozási bevételek és kiadások (forintban)

Finanszírozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Bevételek	4 355 553	4 245 425	4 245 425
1	Pénzmaradvány	3 071 857	3 071 857	3 071 857
2	Pénzmaradvány EFOP-3.9.2.	5 542	5 542	5 542
3	Pénzmaradvány EFOP-1.5.3.	67 548	67 548	67 548
4	Pénzmaradvány TOP-5.3.1.	2 232	2 232	2 232
5	ÁHT megelőlegezés	1 208 374	1 098 246	1 098 246
Finanszírozási bevételek		11 859 272	12 012 934	12 012 934
Finanszírozási kiadások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ÁHT megelőlegezés vissza	1 208 374	1 208 374	1 208 374
Finanszírozási kiadások		1 208 374	1 472 164	1 472 164

Az önkormányzat 2024. évi vagyonszerlege (ezer forintban)

ESZKÖZÖK		ÁLLOMÁNYI ÉRTÉK		FORRÁSOK		ÁLLOMÁNYI ÉRTÉK	
		Előző év	Tárgy év			Előző év	Tárgy év
1	Vagyoni értékű jogok	0	0	I.	Nemzeti vagyin indulás	116 605 816	116 605 816
2	Szellemi termékek	0	0	II.	Nemzeti vagyon változásai	0	0
3	Immat.javak értékhely.	0	0	III.	Egyéb eszk.ind és változás	1 525 695	1 525 695
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	IV.	Felhalmozott eredmény	34 021 616	36 221 140
1	Ingatlanok és kapcs.v.jogok	133 746 302	136 959 109	V.	Eszk.értékhelyesb ítése	0	0
2	Gépek, berend,felszerelés	10 650 597	7 171 050	VI.	Mérleg szerinti eredmény	2 199 524	-672 349
4	Tenyészállatok	0	0	G.)	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	154 352 651	153 680 302
5	Beruházások, felújítások	0	0	1	Ktgv.év.es.köt.sze mélyi jutt.	0	0
8	Tárgyi eszk.értékhely.	0	0	2	Ktgv.év.es.köt.jár ulékok	0	0

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	144 396 899	144 130 159	3	Ktgv.év.es.köt.dol ogi	2 610	260 820
1 Tartós részesedés	12 644	12 644	4	Ktgv.év.es.köt.ell. pénzb	0	0
2 Tartós hit.értékpapírok	0	0	5	Ktgv.év.es.köt.e. műk.kiad	100 000	100 000
6 Befektetett pü.eszk.értékhely	0	0	6	Ktgv.év.es.köt.ber uházások	0	0
III BEFEKTETETT PÜ.-I ESZKÖZ ÖSSZ.	12 644	12 644	7	Ktgv.év.es.köt.fel újítások	0	0
2 Koncesszióba, vkez.be átadott eszk.	0	0	8	Ktgv.év.es.köt.eg yéb fel.kiad	0	0
3 Konc.vkez.be átadott eszk.értékhely.	0	0	9	Ktgv.év.es.köt.fin anszírozás	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, V KEZ ADOTT ESZK	0	0	I. KTG.V.ÉVBEN ESED.KÖT.		102 610	360 820
A.) NEMZ.VAGYON BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.	144 409 543	144 142 803	II. KTG.V.ÉVET.K ÖV.ES.KÖT.		1 208 374	1 098 246
1 Vásárolt készletek	0	0	III. KÖT.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.		4 488	4 488
2 Köv.fejében átv. kész	0	0	H.) KÖTELEZETT SÉGEK		1 315 472	1 463 554
3 Egyéb készletek	0	0	I.) EGYÉB SAJ.ELSZÁM.		0	0
4 Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	J.) KINCSTÁRI SZLA.ELSZ.		0	0
I. KÉSZLETEK ÖSSZESEN	0	0	1	Eredm.szeml.bev.	0	0
1 Nem tartós részesedés	0	0	2	Költségek, ráfordítások	0	1 330 043
2 Forg.célú hitelvisz.értékpapírok	0	0	3	Halasztott ráfordítások	0	0
II. ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	K.) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.		0	1 330 043
B.) NEMZ.VAGYON FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0				
1 Hosszú lejáratú betétek	0	0				
2 Pénztárak,csekkok, betétkönyvek	0	0				

3	Forintszámlák	10 555 386	11 341 223			
4	Devizaszámlák	0	0			
5	Idegen pénzeszközök	0	0			
C.)	PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 555 386	11 341 223			
I.1	Ktgv.évben műk.c.tám ÁHB	0	0			
I.2	Ktgv.évben felh.c.tám ÁHB	0	0			
I.3	Ktgv.évben közhat.bev.	503 194	719 873			
I.4	Ktgv.évben műk.bev.	100 000	0			
I.5	Ktgv.évben felh.bev.	0	0			
I.6	Ktgv.évben műk.c.tám.kölcs.	0	0			
I.7	Ktgv.évben felh.c.átvett	0	170 000			
I.8	Ktgv.évben finanszírozási bev.	0	0			
I.	KTGV.ÉVBEN ESEDÉKES KÖV.	603 194	889 873			
II.	KTGV.ÉVET KÖVETŐ KÖV.	0	0			
III.	KÖV.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	100 000	100 000			
D.)	KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	703 194	989 873			
E.)	EGYÉB SAJ.ELSZÁMOLÁS OK	0	0			
1	Eredm.szeml.bev.	0	0			
2	Költségek, ráfordítások	0	0			
3	Halasztott ráfordítások	0	0			
F.)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		155 668 123	156 473 899	FORRÁSOK ÖSSZESEN	155 668 123	156 473 899

Maradvány elszámolása a 2024. évre (forintban)

I.	Maradvány kimutatása	Összevont
A)	Alaptevékenység maradványa (01+03-02-04)	11 436 735
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	59 346 566
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	58 450 601
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	12 012 934
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 472 164
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (05+07-06-08)	0
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
C)	Összes maradvány (A+B)	11 436 735
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	11 436 735
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0
II.	Alaptevék.köt.vállalással terhelt maradványának részletezése (I.E)	E Ft
A)	I.D,E sor összege	11 436 735
B)	Felhalmozási kötelezettségek	8 070 000
01	Ebből: Fejlesztési célra kötelezettség MF út 2023	7 253 000
02	NKA	420 000
03	EFOP 153	397 000
C)	Működési kötelezettségek	2 561 554
01	Ebből: szállítói kötelezettség	1 463 554
02	ÁHT megelőlegezés vissza	1 098 000
	SZABAD MARADVÁNY	805 181

Az önkormányzat 2024. évi eredménykimutatása (forintban)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	1 184 616	0	2 352 866
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 348 190	0	197 100
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (04=01+02+03)	2 532 806	0	2 549 966
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (07=±05+06)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	33 300 095	0	34 274 832
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	7 667 161	0	10 958 237
10	08 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	11 674 283	0	11 439 769
11	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (11=08+09+10)	52 641 539	0	56 672 838
12	09 Anyagköltség	3 302 674	0	4 101 429
13	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 183 770	0	6 961 479
14	11 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
15	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
16	IV Anyagjellegű ráfordítások (16=12+...+15)	9 486 444	0	11 062 908
17	13 Bérköltség	14 639 006	0	17 542 818
18	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 011 436	0	10 816 100
19	15 Bérjárulékok	2 564 714	0	2 924 493
20	V Személyi jellegű ráfordítások (20=17+...+19)	26 215 156	0	31 283 411
21	VI Értécsökkenési leírás	8 090 600	0	8 012 718
22	VII Egyéb ráfordítások	9 180 561	0	9 536 128
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))	2 201 584	0	-672 361
24	16 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2 023	0	70 388
26	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
27	18a - ebből: árfolyamnyereség	0	0	0
28	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	2 023	0	70 388
29	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 083	0	70 376

30	20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
31	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ($\geq 21a$) ($31 \geq 32$)	0	0	0
32	21a - ebből: árfolyamvesztés	0	0	0
33	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (33=29+...+31)	4 083	0	70 376
34	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	-2 060	0	12
35	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	2 199 524	0	-672 349
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	0	0	0
37	23 Különféle rendkívüli eredményszámlázott bevételek	0	0	0
38	X Rendkívüli eredményszámlázott bevételek (=36+37)	0	0	0
39	XI Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
40	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)	0	0	0
41	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)	2 199 524	0	-672 349

19. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzati törzsvagyron körébe tartozó ingatlanok

Megnevezés	Hel yraj zi szá m	Na pló so rsz ám	Utcanev	Ingatlanjelleg	I11. Az ingatlan forgalomképessége	I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt)
beépítetlen terület, szántó	11 / /	1	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPES	1 418
beépítetlen terület, lakótelek	20 / /	3	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPES	147
kert	84 / 3 / /	7	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPES	320
beépítetlen terület, kert	132 / / /	9	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPES	22
kert	119 6 / / /	18	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	17

kert	119 4/ / /	19	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPE S	20
kert, erdő	114 5/ / /	20	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPE S	30
gyep	108 2/ 2/ /	21	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPE S	7
gázcseretelep	180/ 1/ /	52	7370 Varga, Fő U	12318 - EGYÉB NAGY-ÉS KISKERESKEDELMI ÉPÜLETEK	FORGALOMKÉPE S	729
erdő	115 3/ / /	59	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPE S	1
üdülőépület	101 32/ 1/ /	61	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 25	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK, NYAR	FORGALOMKÉPE S	325
üdülőépület	101 31/ / /	62	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 24	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK, NYAR	FORGALOMKÉPE S	193
Beépítetlen terület	69/ / /	65	7370 Varga, Fő U	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPE S	6 336
Szántó és gazdasági épület	060 9/ 28/ /	79	7370 Mánfa, -	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPE S	1
Legelő	05/ 6/ /	85	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPE S	126
Legelő és gazd. épület	205 5/ / /	87	7370 Pécsvárad,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPE S	26
Lakóház, udvar,gazdasági épület	164/ / /	88	7370 Varga,	11111 - SZABADON ÁLLÓ HÁZAK, MINT PL. CSALÁDI HÁZAK, VILLÁ	FORGALOMKÉPE S	224
						9 942
Megnevezés	Hel yraj zi szá m	Na pló so rsz ám	Utcanev	Ingtatlanjelleg	I11. Az ingatlan forgalomképessége	I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt)
közterület	66/ / /	4	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	14
közterület	73/ 4/ /	5	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	546

Közterület	179/ //	16	7370 Varga, Fő U 65sz	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	6 993
Fő utca	67// /	25	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	9 445
Fő utca	73/ 2//	26	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	11 284
Fő utca	73/ 7//	27	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	6 622
közút	79// /	28	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 306
utca	98// /	29	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	6 618
utca	105/ //	30	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	20
Fő utca	110/ //	31	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	4 186
utca	116/ //	32	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	3 244
út	118/ //	33	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	12
utca	125/ //	34	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	24
utca	129/ //	35	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	562
Fő utca	143/ 1//	36	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 437
Fő utca	143/ 2//	37	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	8 251
Fő utca	150/ //	38	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	447
Fő utca	156/ //	39	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	888

Fő utca	162/ //	40	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	2 694
közút	09// /	41	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	10 978
közút	010/ //	42	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 739
közút	120 0//	43	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	7 129
közterület,	68/ 4//	44	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	17
árok	144/ //	46	7370 Varga,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	360
árok	188/ 2//	47	7370 Varga,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	165
vízmosás	017/ //	48	7370 Varga,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 943
közút,utca	171/ //	56	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 431
Közterület	182/ //	58	7370 Varga, Fő UTCA	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLE	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	4
árok	034/ //	66	7370 Varga, Fő U	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	739
Saját használatú út	027/ //	67	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	101
Saját használatú út	023/ //	68	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	62
Saját használatú út	021/ //	69	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 602
Saját használatú út	013/ //	70	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	858
Saját használatú út	011/ 7//	71	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	928

Közút	242/ 1//	76	7370 Sásd, RáKóCZI FERENC ÚT 7-9	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	17
Saját használatú út	386 7/ 1/ /	80	7370 Komló, -	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	207
Út	020/ 3//	86	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPT ELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	245
						93 118
Megnevezés	Hel yraj zi szá m	Na pló so rsz ám	Utcanev	Ingtatlanjelleg	I11. Az ingatlan forgalomképessége	I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt)
Sásdi Sándor emlékház	95// /	50	7370 Varga, Fő U 38	12622 - MÚZEUM	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	3 563
általános iskola	211/ //	72	7370 Sásd, SZENT IMRE ÚT 27	12633 - ÁLTALÁNOS ISKOLA	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	12 341
óvoda	239/ //	75	7370 Sásd, RáKóCZI FERENC ÚT 3	12632 - ÓVODA	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	3 752
Egészség ház	312/ //	77	7370 Sásd, RáKóCZI FERENC ÚT 39	12646 - JÁRÓBETEG- SZAKELLÁTÁS ÉPÜLETE	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	1 546
Polgármesteri hivatal	327/ //	78	7370 Sásd, RáKóCZI FERENC ÚT 44	12201 - POLGÁRMESTERI HIVATALOK, KÖRJEGYZŐSÉGEK ÉPÜLET	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	1 237
Helyi ivóvízhálózat	0/ 1/ /	81	7370 Varga, -	22221 - VÍZ SZÁLLÍTÁSÁRA SZOLGÁLÓ HELYI CSŐVEZETÉKEK	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	25 248
Tároló épület	99/ 2//	83	7370 Varga, Fő U 32	12700 - EGYÉB NEM LAKÓÉPÜLETEK	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	574
Faluház	99/ 1//	84	7370 Varga, Fő U 32	12611 - MŰVELŐDÉSI OTTHON, HÁZ, SZABADIDŐ KÖZPONT, KÖZ	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S TÖRVÉNY A.	26 184
temető	07// /	45	7370 Varga,	00004 - TEMETŐ	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S A HELYI DÖNT.	6 525
Teleház	176/ //	51	7370 Varga, Fő U	12610 - SZÓRAKOZTATÁSRA,	KORLÁT. FORGALOMKÉPE S A HELYI DÖNT.	6 665

			KÖZMŰVELŐDÉSRE HASZNÁLT ÉPÜL		
					87 636

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.

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

A zárszámadási rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően - a jóváhagyott költségvetés szerinti szerkezetben - tartalmazza Varga Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (III. 13.) önkormányzati rendelet végrehajtásának adatait.

A rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2024. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.



Sásd Járásshékhely Város Polgármesterétől

7370 SÁSD, DÓZSA GY. U. 32. TEL.: 72/576-520 FAX: 72/576-522

e-mail: polgarmester@sasd.hu Hivatali kapu KRID azonosító: 249834901

Sas/978-2/2025.
Ügyintéző: Koszorus Tímea

Tárgy: Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák
költségvetési szerv átszervezése

Sásd Város Német Nemzetiségi Önkormányzata, Galambosné Wágner Éva elnök
Sásd Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Király Tamás Dávid elnök,
Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák alkalmazotti közössége
Sásdi ÁMK és Konyhák Meserét Óvodája és Bölcsődéje szülői szervezete
Sásdi ÁMK és Konyhák Meserét Óvodája és Bölcsődéje bölcsődei érdekképviselői fórum
Sásdi ÁMK és Konyhák vagyonkezelésében lévő ingatlan (óvodaépület) fenntartón kívüli
tulajdonos önkormányzatai: Felsőegerszeg Község Önkormányzata, Meződ Község
Önkormányzata, Oroszló Község Önkormányzata, Palé Község Önkormányzata, Varga Község
Önkormányzata és Vázsnok Község Önkormányzata
részére

Helyben

Tisztelt véleményezésre jogosult!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83. § (3)-(4) bekezdése rendelkezései szerint fordulok Önhöz a Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák költségvetési szervünk közművelődési intézményegységét érintő átszervezéshez az előzetes véleményét kérve.

Többcélú intézményünk, a Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák (a továbbiakban: ÁMK) az óvodai ellátás köznevelési feladat mellett végzi a városi könyvtár és a települési közművelődési intézményi feladatokat is. A költségvetési szerv feladatkörébe ezen felül bölcsőde működtetése és a települési gyermekintézmények étkeztetési feladatainak ellátása is tartozik.

A fenti feladatok közül a közművelődési és könyvtári intézményegységet érintően tervezünk változást. A közművelődési feladatellátás során az utóbbi időszakban olyan jelentős nehézségekkel kellett szembesülnünk, amely miatt a korábbi besorolás szerinti intézménytípus, a művelődési központ szakmai, de főként személyi feltételrendszerét nem tudjuk biztosítani. Nagyon nehéz az intézményegység-vezető mellett még egy felsőfokú közművelődési szakképzettséggel rendelkező személyt találni, de még inkább hosszú távon megtartani, a szűkös állami normatíva erre messze nem elegendő, ugyanakkor a közművelődési törvényben a művelődési ház feltételrendszerét tudjuk teljesíteni. Ez az intézménytípus, működési feltételrendszer felel meg a lehetőségeinknek. Ugyanakkor nem kívánunk visszalépni az

ellátott alapszolgáltatásokban, a helyi közművelődésről szóló 12/2020.(IX.7.) önkormányzat rendeletben vállalt valamennyi közművelődési alapszolgáltatásunkat a továbbiakban is biztosítani kívánjuk:

- a) művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása
- b) közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
- c) az egész életre terjedő tanulás feltételeinek biztosítása
- d) a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása
- e) az amatőr alkotó-és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása.

Az ellátott feladatok kormányzati funkciók szerinti besorolását azonban a rendeletben foglaltakkal összhangba kell hozni, így a költségvetési szerv alapító okiratában a kulturális alapú gazdaságfejlesztés kormányzati funkció törlésével a következők maradnak:

082091 Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

082093 Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek

Az intézményegység nevét az intézménytípusnak megfelelően, a lakosság által az épületre és az ott folyó tevékenységre is széles körben használt, ismert közösségi ház változatnak megfelelően állapítanánk meg: Sásdi Általános Művelődési Központ és Konyhák Városi Könyvtár és Községi Ház.

Kérem, szíveskedjen a fenntartói döntés meghozatala előtt a fent részletezett tervezett módosításokat véleményezni. A véleményét kérem, hogy legkésőbb 2025. április 28. napjáig szíveskedjen számomra megküldeni.

Sásd, 2025. március 19.

Tisztelettel:

Dr. Jusztinger János
polgármester



FELADAT-ELLÁTÁSI SZERZŐDÉS szociális alapszolgáltatásokra

mely létrejött egyrészről **Varga Község Önkormányzata** (7370 Varga, Fő utca 32.) – továbbiakban: **Önkormányzat** – képviseletében **Lukácsné Lembach Anita polgármester**

másrészről

Sásd és Térsége Terület- és Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 7370 Sásd, Rákóczi F. út 41. cégjegyzékszám: **Cg.02-09-076105** adószám: 22787484-1-02, statisztikai számjele: 22787484-7220-113-02) továbbiakban: Szolgáltató – képviseletében: **Keceli Kinga ügyvezető**

között 2015.01.01. napjától a helyi önkormányzatokról szóló módosított 1990. évi LXV. tv. 81. § (1) bekezdésében és a 2011. évi CLXXXIX. törvény – Magyarország helyi önkormányzatairól, és a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló módosított 1993. évi III. tv. (a továbbiakban: Sztv.) 121. §-ában foglaltak alapján a szociális alapellátás keretébe tartozó

- **jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra,**
- **támogató szolgáltatásra.**

I.

A szolgáltatást végző jogállása

1. . A Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a 2010.07.29. napján kelt Cg.02-09-076105 számú végzésével rendelte el a **Sásd és Térsége Terület- és Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** cégbejegyzését.

A Szolgáltató tevékenységét a Baranya Megyei Kormányhivatal által a BAC/438-27/2014. számon kiadott működési engedély birtokában végzi a 7370 Sásd, Rákóczi F. út 41. telephely alatt, a szociális alapellátás keretébe tartozó:

- a, jelzőrendszeres házi segítségnyújtást,
- b, támogató szolgáltatást.

2. A felek rögzítik, hogy a Szolgáltató közvetlenül biztosítja a szolgáltatásokat.

3. A Szolgáltató a jelen szerződés aláírásával kijelenti, hogy a szerződésben meghatározott, általa nyújtandó szociális szolgáltatásra vonatkozó jogszabályokat és szakmai követelményeket, valamint a nyilvántartási kötelezettségeket ismeri és betartja.

II.

A szociális ellátás formája és köre

4. A Szolgáltató a jelen szerződés alapján a személyes gondoskodást nyújtó szociális alapellátás keretében nyújt
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtást,
 - támogató szolgáltatást,

A Szolgáltató a szociális szolgáltatás keretében a I/4. pontban foglaltak alapján a feladat ellátására a Szolgáltató és az ellátott között létrejött megállapodásnak megfelelően, valamint a vonatkozó szakmai jogszabályok által előírtak betartása mellett biztosítja:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtást,
- támogató szolgáltatást,

mint személyes szociális szolgáltatást.

A Szolgáltató tájékoztatást ad az Ellátottnak, vagy törvényes képviselőjének:

- a) a szociális munka feltételeiről;
- b) a szolgáltatásokról, azok térítési díjáról;
- c) díjfizetési hátralék következményeiről.

6. A Szolgáltató az **Ellátottakkal megállapodást** köt az ágazati jogszabályok előírásai szerint. A Szolgáltató az ellátást az Sztv. és a vonatkozó jogszabályok alapján az arra jogosult személyek számára biztosítja. Az ellátottak maximális számát a Szolgáltató működési engedélye, valamint az ellátásra rendelkezésre álló kapacitás határozza meg.

III.

A szolgáltatás díjazása

7. A Szolgáltató a feladat ellátásának forrását egyrészt az ellátás nyújtása ellenértékeként az Ellátottal megkötött ellátási megállapodásban rögzített térítési díjbevételek, másrészt a Magyarország Központi Költségvetéséről szóló törvényben meghatározott feltételek betartása mellett közvetlenül saját jogon igényelt normatív állami hozzájárulás biztosítja.

8. Az Önkormányzat az Intézmény működéséhez támogatást **nyújthat**, melynek összege a Szolgáltatóval történt előzetes egyeztetést követően az Önkormányzat költségvetési rendeletében kerül meghatározásra.

9. A Szolgáltató évente a Sztv. által meghatározott rendszerességgel jogosult a térítési díj felülvizsgálatára, illetve a 29/1993. (II. 17.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint a személyi térítési díj megállapítására. Az Sztv. és a 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet alapján a személyi térítési díj csökkenthető vagy elengedhető, ha az ellátott jövedelmi helyzete ezt indokolja.

IV.

Szerződés időtartama, szerződésszegés

10. Ellátási Szerződés határozatlan időtartamra jön létre.

11. A szerződés megszűnik:

a) A szerződés a felek egymáshoz intézett írásos nyilatkozata alapján 6 hónapos felmondási idővel megszüntethető.

b) Ha a felek azt közös megegyezéssel megszüntetik.

12. A felek megállapodnak abban, hogy az Ellátási Szerződés rendkívüli felmondására bármelyik fél akkor jogosult, ha a súlyosan szerződést szegő, vagy jogszabálysértő magatartás tényére a másik fél a figyelmét felhívta, továbbá a magatartás megszüntetésére és a következményeire írásban történő felhívása ellenére azt a szerződést szegő, vagy jogszabálysértő fél nem szünteti meg.

13. A 13. pontban leírt, bármelyik fél által gyakorolt rendkívüli felmondás esetén a jelen szerződésben rögzített felmondási idő alatt a Szolgáltató köteles az ellátás biztosítására.

14. Szolgáltató működésének megszűnése esetén az intézményi jogviszonyban álló és ellátatlan személyek ellátásának megszervezéséről az ellátásért felelős Szolgáltató intézkedik.

V.

Tájékoztatási és értesítési kötelezettség

16. A felek megerősítik, hogy az Ellátottnak joga van a Szolgáltató ellátási működésével, gazdálkodásával kapcsolatos legfontosabb adatok megismeréséhez. Ennek teljesítése

érdekében a Szolgáltató vezetője évente tájékoztatót készít gazdálkodásáról és azt az intézményben jól látható helyen kifüggeszti, illetve szükség esetén szóban ad tájékoztatást az ellátást igénybe vevő részére.

17. A tájékoztató tartalmazza:

- a) az intézmény működési költségének összesítését,
- b) az intézményi térítési díj havi összegét,
- c) az egy ellátottra jutó havi önköltség összegét.

18. Az Ellátottnak, ill. törvényes képviselőjének joga van az ellátott állapotának felülvizsgálatával kapcsolatos információk megismerésére. A Szolgáltató vezetője a felülvizsgálatot megelőzően, valamint a felülvizsgálatot követően írásban tájékoztatja az Ellátottat – annak állapotát figyelembe véve –, illetve törvényes képviselőjét a felülvizsgálat céljáról, folyamatáról, valamint annak eredményéről.

19. A Szolgáltató vezetője az Ellátottakat tájékoztatja, valamint az Önkormányzat részére tájékoztató lapot küld az ellátottjogi képviselő nevével és elérhetőségével.

az Sztv. szerinti ellátottjogi képviselő által nyújtható segítségadás lehetőségéről, az ellátottjogi képviselő elérhetőségéről.

20. Az intézmény működtetőjét terheli továbbá az Sztv.-ben előírt minden egyéb tájékoztatási és értesítési kötelezettség. A Szolgáltató köteles a külön jogszabályban meghatározott statisztikai adatokat az illetékes hatóságok és az Önkormányzat részére az előírt határidőn belül megküldeni. Az adatszolgáltatás magában foglalja az ellátottak számára, a szolgáltatás igénybevételének gyakoriságára és a működési adatokra vonatkozó információkat.

VI.

Panaszok

21. Az Ellátott által az ellátással kapcsolatban tett panaszt a Szolgáltató vezetője köteles kivizsgálni, és tizenöt napon belül a panasztevőt.

22. A panasz kivizsgálásának eredményétől függően a Szolgáltató a panasz alapját képező körülmények elhárítása érdekében köteles haladéktalanul intézkedni.

VII.

Beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettség

23. A Szolgáltató minden naptári év március 31. napjáig köteles írásbeli beszámolót készíteni a jelen szerződés alapján végzett tevékenységéről, és azt megküldeni az Önkormányzatnak.

24. A Szolgáltató köteles teljesíteni a jogszabályokban meghatározott adatszolgáltatási kötelezettségét akként, hogy az Önkormányzat által írásban kért adatokat köteles írásban rendelkezésre bocsátani. Az adatszolgáltatás során a Szolgáltató köteles a mindenkor hatályos adatvédelmi jogszabályi rendelkezéseket betartani, és adatszolgáltatási kötelezettségét az ott meghatározott korlátok között teljesíteni.

VIII.

Egyebek

29. A jelen szerződés kizárólag írásban módosítható.

30. A jelen szerződésből eredő vitákat a felek kötelesek tárgyalásos úton megkísérelni rendezni. Ennek eredménytelensége esetére a felek alávetik magukat a hatáskörrel rendelkező Pécsi Törvényszék, vagy Komlói Járásbíróság kizárólagos illetékességének.

31. A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyv, valamint a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, valamint a kapcsolódó

jogszabályok az irányadóak.

32. A felek vállalják, hogy az együttműködés zavartalan biztosítása érdekében szükség szerint egyeztetnek.

A felek a jelen okiratot elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, helybenhagyólag írják alá.

Sásd, 2025.02.05.

Varga Község Önkormányzata
képviselőjében

**Sásd és Térsége Terület- és Humánfejlesztési
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
képviselőjében

.....
Lukácsné Lembach Anita
polgármester

.....
Keceli Kinga
ügyvezető

Igényelhető mennyiségek

Település	köbméter	Önerő
Felsőegerszeg	18	
Meződ	14	35 560 Ft
Oroszló	42	106 680 Ft
Palé	8	
Sásd	240	609 600 Ft
Varga	26	
Váznok	12	30 480 Ft

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

Görcsöny község önkormányzatának képviselő testülete úgy döntött, hogy a víziközművek tulajdonjogát átadja a Magyar Állam részére. A közműveket a BARANYA-VÍZ Zrt. mint szolgáltató működteti. A vagyon átadás során **derült ki, hogy az ingatlan-nyilvántartás szerint az Görcsöny település ellátását biztosító Görcsöny belterületi 250 hrsz.-ú víziközműben több – közel 300 - más önkormányzat is tulajdoni hányaddal rendelkezik.** Az ingatlan a Görcsöny település szennyvíz tisztítását szolgáló víziközmű. Mellékeljük az ingatlan tulajdoni lapját.

A tulajdoni hányadok, még 1995 évben a régi szocialista Baranya Víz vállalat vagyonának önkormányzatok részére történő felosztásakor kerültek az önkormányzatok nevére. A tulajdonból részesülő települések 1995 évben, még a régi Baranya Víz Vállalat szolgáltatási területéhez tartoztak, így részesültek ingyenesen az állami vállalat megszűnésekor annak vagyonból.

Az integráció részeként szeretnénk rendezni a Görcsöny község víziközművének a tulajdoni viszonyait is, hogy egységes tulajdoni viszonyok alakuljanak ki.

Ezért tisztelettel felkérjük Önöket, hogy a fennálló tulajdoni részesedést ellenérték nélkül átruházni szíveskedjenek a BARANYA-VÍZ Zrt. közreműködésével a Magyar Állam javára.

Az ingatlan tulajdoni hányad átruházásra vonatkozó megállapodás előkészítéséhez kérjük 5 napon belül megküldeni az alábbi dokumentumot emailben (vagyon@baranyaviz.hu) és eredetben is az alábbi címre:

BARANYA-VÍZ Zrt. (Pasza Tímea) 7700 Mohács, Bári út 1.:

- képviselő testületi határozat kivonat, a jegyző által hitelesített másolati példánya
- az önkormányzat törzskönyvi kivonata
- a képviselő polgármester közjegyző által hitelesített aláírás-mintája

Kérjük szíveskedjenek megküldeni a felsorolt ingatlannak (tulajdoni hányadnak) az önkormányzati ingatlan (tulajdoni hányadnak) regiszterben meghatározott értékét. Amennyiben nem adott az Önkormányzat értéket a fenti ingatlanoknak, akkor ezt is kérjük jelezni. Ez esetben 1,-Ft értékben kerülnek átadásra az ingatlanok.

Amennyiben egyetértenek az átruházással, akkor a BARANYA-VÍZ Zrt. vagyonkezelési csoportja az ingatlan átruházásra vonatkozó megállapodás tervezetét előkészíti.

Köszönettel:

Csollák István Vezérigazgató Úr megbízásából:

Üdvözlettel:

Pasza Tímea

közművagyon nyilvántartó

•

☎: 69/311-144/123

vagyon@baranyaviz.hu

BARANYA-VÍZ Zrt.

✉: 7700 Mohács, Bári út 1.

☎: 69/311-144

BAVKH Földhivatali Főosztály Földhivatali Osztály 3.

Pécs 7623 Pécs, Nagy Lajos király útja 1-3.

Oldal: 1 / 49

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám: 30005/17269/2025

2025.03.05

GÖRCSÖNY

Szektor: 53

Belterület

250 helyrajzi szám

Szélső: 34298/2025 2025.02.24

Tulajdonjog bejegyzése iránti kérelem, MAGYAR ÁLLAM

Vagyonkezelői jog bejegyzése iránti kérelem, BARANYA-VÍZ ZRT. MOHÁCS Budapesti országút 1.

I R É S Z

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatok	terület	kat.t.jöv.	alosztály adatok
művelési ág/kivett megnevezés/	min.o	ha m2	k.fill. ter. kat.jöv
			ha m2 k.fill

. Kivett vízmű

0

666

0.00

II R É S Z

3. tulajdoni hányad: 19/10000

bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000(1995.09.20)

jogcím: tulajdonbaadás

jogállás: tulajdonos

név: ABALIGET KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

cím: 7678 ABALIGET Kossuth Lajos utca 87

törzsszám: 15332790

4. tulajdoni hányad: 10/10000

bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000(1995.09.20)

jogcím: tulajdonbaadás

jogállás: tulajdonos

név: ALSÓMOC SOLÁD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

cím: 7345 ALSÓMOC SOLÁD Rákóczi utca 21

törzsszám: 15334778

5. tulajdoni hányad: 4/10000

bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000(1995.09.20)

jogcím: tulajdonbaadás

jogállás: tulajdonos

név: APÁTVARASD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

cím: 7720 APÁTVARASD Fő utca 56

törzsszám: 15335281

6. tulajdoni hányad: 15/10000

bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000(1995.09.20)

jogcím: tulajdonbaadás

jogállás: tulajdonos

név: BAKÓCA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

cím: 7393 BAKÓCA Rákóczi utca 57/A

törzsszám: 15333588

Folytatás a következő lapon

E-hiteles tulajdoni lap - Szemle másolat

Megrendelés szám: 30005/17269/2025

2025.03.05

GÖRCSÖNY

Szektor : 53

Belterület

250 helyrajzi szám

Folytatás az előző lapról
II. RÉSZ

55. tulajdoni hányad: 5/10000
bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000 (1995.09.20)
jogcím: tulajdonbaadás
jogállás: tulajdonos
név: TÓFŰ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
cím: 7348 TÓFŰ Kossuth Lajos utca 58
törzsszám: 15556150

56. tulajdoni hányad: 5/10000
bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000 (1995.09.20)
jogcím: tulajdonbaadás
jogállás: tulajdonos
név: FELSŐEGERSZEG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
cím: 7370 FELSŐEGERSZEG Fő utca 7
törzsszám: 15555290

57. tulajdoni hányad: 3/10000
bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000 (1995.09.20)
jogcím: tulajdonbaadás
jogállás: tulajdonos
név: VARGA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
cím: 7370 VARGA Fő utca 32
törzsszám: 15555331

58. tulajdoni hányad: 68/10000
bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000 (1995.09.20)
jogcím: tulajdonbaadás
jogállás: tulajdonos
név: MÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
cím: 7351 MÁZA Kossuth Lajos utca 24
törzsszám: 15335274

59. tulajdoni hányad: 25/10000
bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000 (1995.09.20)
jogcím: tulajdonbaadás
jogállás: tulajdonos
név: BERKESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
cím: 7664 BERKESD Alkotmány utca 40
törzsszám: 15332800

61. tulajdoni hányad: 6/10000
bejegyző határozat, érkezési idő: 43913/2000 (1995.09.20)
jogcím: tulajdonbaadás
jogállás: tulajdonos
név: ÁG KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
cím: 7381 ÁG Alkotmány utca 16
törzsszám: 15555355

Folytatás a következő lapon

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal
Belső ellenőrzés

Iktatószám:

Ellenőrzés száma: 6/2024.

Tárgy: Ellenőrzési jelentés-tervezet megküldése

Tisztelt Koszorus Tímea Jegyző Asszony!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte Varga Község Önkormányzat kötelezettségvállalás rendjének ellenőrzését, amelyről az ellenőrzési jelentés-tervezetet egyeztetés céljából ezúton megküldöm.

Tájékoztatom arról, hogy az ellenőrzés főbb megállapításait és javaslatait az ellenőrzési jelentés vezetői összefoglaló része tartalmazza.

Kérem, hogy a jelentés-tervezettel kapcsolatos véleményét - összhangban a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdésének előírásával - **legkésőbb a kézhezvételtől számított 8 napon belül részemre megküldeni szíveskedjék!**

A Bkr. 42. § (5) bekezdése szerint a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül, valamint az ellenőrzöttnek az észrevételek megküldésével egy időben lehetősége van egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

Sásd, 2024. december 30.

.....
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőr

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS-TERVEZET

***Varga Község Önkormányzat kötelezettségvállalás rendjének
vizsgálatáról***

Komló, 2024. december 30.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS-TERVEZET
a Varga Község Önkormányzat kötelezettségvállalás rendjének ellenőrzéséhez

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG:

Gold Idea Kft., mint Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzését (megbízási szerződés alapján végző) külső szolgáltató dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr által.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI:

annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET:

Varga Község Önkormányzat

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:

a kötelezettségvállalás folyamatai

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:

Pénzügyi - szabályszerűségi ellenőrzés.

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:

Dokumentum alapú, adat bekéréssel ellenőrzés, nyilvántartások, alapbizonylatok, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások szűrőpróbaszerű vizsgálata.

JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény (továbbiakban: Mötv.);

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.);

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.).

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK:

2023. év, esetenként jelen időszak

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS:

2024. december 19.

VIZSGÁLATVEZETŐ NEVE:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó, belső ellenőr (nyilvántartási száma: 5113072)

IDŐIGÉNY:

Mindösszesen 10 ellenőri nap.

**AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ELLENŐRZÖTT TERÜLETÉRT, FELADATÉRT
FELELŐS VEZETŐK NEVE, BEOSZTÁSA**

Lukácsné Lembach Anita
Koszorus Tímea

polgármester
jegyző

Vezetői összefoglaló

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az Varga Község Önkormányzatánál a kötelezettségvállalás rendjét és gyakorlatát. Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az önkormányzat gazdálkodását az ellenőrzött időszakban a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályozták. A gazdálkodási feladatok végrehajtását ellátó Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal a jogszabályokban előírt gazdálkodási szabályzattal rendelkezett, annak hatálya kiterjedt az önkormányzat gazdálkodási feladataira. A 2020. január 1-től hatályos Gazdálkodás rendjéről szóló szabályzat Megismerési záradéka nem tartalmazza a szabályzat hatálya alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek aláírását, hogy elrendelik az alkalmazását
- A szabályozás nem tartalmaz előírásokat a csoportos utalványrendeletekre vonatkozóan.
- A pénztárbizonylatokon nincs ellenőr, ill. utalványozó aláírása.
- Egy esetben nem szabályos az előzetes írásbeli kötelezettségvállalás, mivel a pénzügyi ellenjegyzés mellett nem szerepel dátum.
- Egy esetben olyan számlát fogadtak be, amelyek nem az önkormányzat hivatalos nevére szóltak.
- Több esetben un. csoportos utalványrendeletet alkalmaztak. Ilyen esetben csak az aláírások szerepelnek az utalványrendeletet, az un. kis utalványrendeleteket, amelyek szerepel a rovat és a COFOG megjelölés, nem nyomtatták ki.
- Több esetben nem megfelelő rovaton számolták el a kiadásokat.

Megállapításokhoz, következtetésekhez kapcsolódó főbb javaslat:

1. Az ellenőrzés javasolja, hogy a Gazdálkodási szabályzatot vizsgálják felül, valamint egészítsék ki záradékkal.
2. Az ellenőrzés javasolja, hogy tartsák be az Áht. és az Ávr. előírásait a kötelezettségvállalásra vonatkozóan.
3. Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben az előírásoknak megfelelő rovatra számolják el a kiadásokat.

A megállapítások részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

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

Az ellenőrzés „korlátozottan megfelelőnek” ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Ha az adott terület vagy szervezeti egység vezetője nem tesz megfelelő korrekciós intézkedéseket, akkor a belső irányítási és ellenőrzési rendszerben lényeges hiányosságok alakulhatnak ki. A szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvek és eljárások általában hatékonyak, és az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása mellett.

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

I. Jogszabályi előírások és szabályozottság

Pénzgazdálkodási jogkörök szabályozottsága

A Bkr. 3.-4. §-ai alapján:

3. § A költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében - a szervezet minden szintjén érvényesülő - megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
- b) integrált kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer, és
- e) nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

4. § A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a) a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan, és
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

Az Ávr. szerint,

9. § (1) A gazdasági szervezet

a) a költségvetés tervezéséért, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának (a továbbiakban együtt: gazdálkodás) végrehajtásáért, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásáért, és

b) a költségvetési szerv és a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetéséért, a használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítéséért felelős szervezeti egység.

Gazdálkodási szabályzat

Az önkormányzat gazdálkodását az ellenőrzött időszakban a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályozták. A gazdálkodási feladatok végrehajtását ellátó Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal a jogszabályokban előírt gazdálkodási szabályzattal rendelkezett, annak hatálya kiterjedt az önkormányzat gazdálkodási feladataira.

Az önkormányzat operatív gazdálkodási jogköreinek kialakítása - a kötelezettségvállalásra, utalványozásra a felhatalmazások, a szakmai teljesítést igazoló, a pénzügyi ellenjegyzést és az érvényesítést végző személyek kijelölése - az ellenőrzött időszakban megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

Az önkormányzat részéről a szabályzat mellékletét képező nyilvántartás szerint a következők jogosultak

kötelezettséget vállalni:

Lukácsné Lembach Anita
Krapecz József

polgármester
alpolgármester

utalványozni: Lukácsné Lembach Anita polgármester
Krapecz József alpolgármester

A pénzügyi ellenjegyzési jogkör gyakorlására:
Nagy Lajos irodavezető
Szabó Mária pénzügyi ügyintéző

A teljesítés igazolásra jogosult:
Lukácsné Lembach Anita polgármester
Krapecz József alpolgármester
Bódog Tamás műszaki ügyintéző

Az érvényesítési jogkör gyakorlására:
Nagy Lajos irodavezető
Szabó Mária pénzügyi ügyintéző

jogosult.

A 2020. január 1-től hatályos Gazdálkodás rendjéről szóló szabályzat Megismerési záradéka nem tartalmazza a szabályzat hatálya alá tartozó költségvetési szervek / önkormányzatok / nemzetiségi önkormányzatok / társulások vezetőinek aláírását, hogy elrendelik az alkalmazását.

A szabályzatok záradékának legalább a következőket kell tartalmaznia:

A Gazdálkodás rendjéről szóló szabályzatot a fentiek szerint adom ki, alkalmazását elrendelem.

A szabályzat a dolgozók részére a helyen papír alapon, míg elektronikusan a meghajtón érhető el.

A szabályozás nem tartalmaz előírásokat a csoportos utalványrendeletekre vonatkozóan. Szükséges szabályozni, hogy csak a csoportos utalványrendeleteket kell-e aláírással ellátni, vagy az ún. kis utalványrendeleteket is.

Az Ávr. 60. § (3) bekezdés szerinti nyilvántartás teljes körű. A kötelezettségvállaló, pénzügyi ellenjegyző, teljesítés igazoló, érvényesítő és utalványozó személyekről és aláírás mintájukról felvették a nyilvántartást.

60. § (3) A kötelezettséget vállaló szerv a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - elektronikus aláírás alkalmazása esetén a használt tanúsítványokról és az elektronikus aláíráshoz kapcsolódó tanúsítvány nyilvános adatairól - a belső szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.

II. A gazdálkodási jogkörök ellátásának szabályszerűsége

A pénzügyi kontrollok működése

A pénzügyi kontrollok vizsgálata során az önkormányzat 2023. évi pénztár és bankbizonylatait szűrőpróbaszerűen tekintettük át.

A következő megállapításokat tettük:

- általános megállapítás, hogy több esetben a hópapíros számlákról nem készítettek másolatot, így a kifakulás miatt nem biztosítható az olvashatóság kritériuma.
- a pénztárbizonylatokon nincs sem ellenőr, sem utalványozó aláírása
- több esetben a teljesítés igazolás mellett nem szerepel dátum.

Az Ávr. szerint:

57. § (1) A teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát,összszerszerőségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében – ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes – annak teljesítését.

(2) A kötelezettséget vállaló szerv belső szabályzatában előírhatja a bevételek meghatározott körére nézve is a teljesítés igazolásának kötelezettségét.

(3) **A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.** Az 53. § (1) bekezdése szerinti kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek esetén a teljesítésigazolást nem kell elvégezni, kivéve, ha a kötelezettségvállaló szerv belső szabályzata azt kifejezetten előírja.

- több esetben nincs előzetes írásbeli kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése mellett dátum

Az Ávr. szerint:

55. § (1) A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Azaz, minden olyan esetben, ahol a kötelezettségvállalás értéke meghaladja a 200.000 Ft-ot, akkor minden esetben szükséges az írásbeli kötelezettségvállalás és a pénzügyi ellenjegyzés.

- egy esetben olyan számlákat fogadtak be, amelyek nem az önkormányzat hivatalos nevére szóltak.

Ez a gyakorlat nem felel meg a Sztv., ill. az Áhsz. előírásainak

Az Áhsz. 52. §-a alapján:

„52. § A költségvetési számvitelben és a pénzügyi számvitelben a bizonylati elvre és a bizonylati fegyelemre, a számviteli bizonylatokra, a szigorú számadási kötelezettségre és a bizonylatok megőrzésére egyaránt az Szt. 165. § (1), (2) és (4) bekezdését, valamint a 166-169. §-át kell alkalmazni.”

Az Sztv. 165. §-a alapján:

„165. § (1) Minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásainak állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani (készíteni). A gazdasági műveletek (események) folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell.

(2) A számviteli (könyvviteli) nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján szabad adatokat bejegyezni. Szabályszerű az a bizonylat, amely az adott gazdasági műveletre (eseményre) vonatkozóan a könyvvitelben rögzítendő és a más jogszabályban előírt adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazza, megfelel a bizonylat általános alaki és tartalmi követelményeinek, és amelyet - hiba esetén - előírászerűen javítottak.”

Ezen előírások alapján csak szabályszerű bizonylatok alapján lehet könyvelni.

- több esetben un. csoportos utalványrendeletet alkalmaztak. Ilyen esetben csak az aláírások szerepelnek az utalványrendeletet, az un. kis utalványrendeleteket, amelyek szerepel a rovat és a COFOG megjelölés, nem nyomtatták ki.

Az Ávr. szerint:

59. § (3) A külön írásbeli rendelkezésen fel kell tüntetni

- a) az „utalvány” szót,
- b) a költségvetési évet,
- c) a befizető, kedvezményezett megnevezését, címét,
- d) a fizetés időpontját, módját, összegét, devizanemét,
- e) **a bevétel, kiadás egységes rovatrend és kormányzati funkció szerinti számát, a terheléssel, jóváírással (kifizetéssel, bevételezéssel) érintett pénzeszköz államháztartási számviteli kormányrendelet szerinti könyvviteli számlájának számát,**
- f) a kötelezettségvállalás nyilvántartási számát,
- g) az utalványozó keltezéssel ellátott aláírását, elektronikus utalványrendelet esetén a legalább fokozott biztonságú elektronikus aláírását, és
- h) az 58. § (3) bekezdése szerinti érvényesítést.

- több esetben nem megfelelő rovatra számolták el a kiadásokat (eper K355, zöldség K355)

Bizonylat szám	Bizonylat dátuma	Rovat	Megnevezés	Összeg	Pénztárhiányok				Utalványrend száma	Utalványrend dátuma	ellenjegyző		költségtérkép-változó		teljesítés igazoló		árnyékosító		utalványozó		Megnevezés
					Ányós	Ányós	Ányós	Ányós			dátum	személy	dátum	személy	dátum	személy	dátum	személy	dátum	személy	
K2023/7/1	2023.07.04	365151	hírteljesítés díja	81 500	nincs	Kapitányné	Szabó Mária	nincs	2023/386	2023.07.04							2023.07.04	Szabó Mária	2023.07.04	nincs	KIRA
K2023/7/3	2023.07.19	nincs	csoportos utalvány	90 605	nincs	Kapitányné	Szabó Mária	nincs	2023/417	2023.07.19.							nincs	Szabó Mária	nincs	nincs	
			benzín	12 995											nincs	Lukácsné					hőpapíros
			add blue adalek	20 000											nincs	Lukácsné					hőpapíros
			benzín	11 820											nincs	Lukácsné					hőpapíros
			tempera könyvtár	6 790											nincs	Lukácsné					számla
			műszaki vizsga	30 610											nincs	Lukácsné					számla
			hatósági díj	8 390											nincs	Lukácsné					Székesvári biznyalat
K2023/7/5	2023.07.26	K337	zeneszoigaltatas	160 000	nincs	Kapitányné	Szabó Mária	nincs	2023/427	2023.07.26	nincs	nincs	2023.07.18	Lukácsné	nincs	Lukácsné	nincs	Szabó Mária	nincs	nincs	megbízási díj, számla
K2023/9/6	2023.09.19	nincs	csoportos utalvány	122 580	nincs	Kapitányné	Szabó Mária	nincs	2023/556	2023.09.19							nincs	Szabó Mária	nincs	nincs	
			kávés pohár	5 480											nincs	Lukácsné					számla
			klímatisztító spray	11 340											nincs	Lukácsné					számla
			cermet	4 600											nincs	Lukácsné					számla
			emléktárgyak	52 500											nincs	Lukácsné					számla
			autómosó zseton	10 000											nincs	Lukácsné					számla
			irodászter	900											nincs	Lukácsné					számla
			posta kte	900											nincs	Lukácsné					számla
			diesel	12 900											nincs	Lukácsné					hőpapíros
			túró, tejföl, pogácsa, jégkrém	16 965											nincs	Lukácsné					hőpapíros
			kávé, leveles tészta	6 995											nincs	Lukácsné					hőpapíros

Bankkivonat száma	Bank kivonat dátuma	Megnevezés	Összeg	Kötelezettség nyilvántartási szám	Utaltványrend száma	Utaltványrend dátuma	pü ellenjegyző		kötelezettség-vállaló		teljesítés igazoló		érvényesítő		utaltványozó		rovat	megjegyzés
							dátum	pü ellenjegyző személy	dátum	kötvállaló személy	dátum	telj. ig. személy	dátum	érvényesítő	dátum	utaltványozó személy		
60/2023	2023.06.01	köztisztviselés	12 619	3632	2023/280	2023.05.19					2023.05.18	Lukácsné Lembach Anita	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	számla
		áram	2 979	3641	2023/294	2023.05.23					2023.05.18	Lukácsné Lembach Anita	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	vevő neve: Önkormányzat Varga
		áram	154	3642	2023/295	2023.05.23					2023.05.18	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	számla
61/2023	2023.06.02	lakásfenntartási	25 000	3652	2023/312	2023.06.01					ninisc	ninisc	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné/Krapecz	K348	jegyzék
		munkabér	543 468		2023/314	2023.06.02					ninisc	ninisc	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné/Krapecz	365 151	jegyzék
		munkabér	345 800		2023/315	2023.06.02					ninisc	ninisc	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné/Krapecz	365 151	jegyzék
		költségtérítés	78 000		2023/316	2023.06.02					ninisc	ninisc	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Krapecz	365 151	jegyzék
64/2023	2023.06.14	üzemanyag	78 287	3657	2023/324	2023.06.07					2023.06.06	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K312	számla
		víz	8 607	3671	2023/344	2023.06.12					2023.06.09	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3314	vevő neve: Községi Önkormányzat Varga
		mobil polgármester	5 422	3673	2023/346	2023.06.14					2023.06.14	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné/Krapecz	K332	sajátját teljesítés igazolta
		mobil falugondnok	4 133	3674	2023/347	2023.06.14					2023.06.14	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné/Krapecz	K332	számla
		mobil alpolgármester	4 133	3675	2023/348	2023.06.14					2023.06.14	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K332	számla
65/2023	2023.06.15	internet, telefon	13 250	3655	2023/322	2023.06.07					2023.06.05	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K322	számla
67/2023	2023.06.20	orvosi ügyelet	12 615	3562	2023/176	2023.04.04					2023.06.20	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K337	Számviteli bizonylat
		zöldség	31 080	3602	2023/225	2023.04.27					2023.04.27	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K355	számla
		eper	19 498	3644	2023/298	2023.05.30					2023.06.09	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K355	számla
		karbantartás	124 643	3656	2023/323	2023.06.07					2023.06.09	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K334	számla
		áram	44 106	3678	2023/352	2023.06.19					2023.06.16	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	vevő neve: Önkormányzat Varga
		áram	1 669	3680	2023/354	2023.06.20					2023.06.19	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	vevő neve: Önkormányzat Varga
		áram	154	3681	2023/355	2023.06.20					2023.06.19	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	vevő neve: Önkormányzat Varga
		köztisztviselés	12 619	3682	2023/356	2023.06.20					2023.06.19	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	számla
		köztisztviselés	164 779	3683	2023/357	2023.06.20					2023.06.19	Lukácsné	ninisc	Szabó Mária	ninisc	Lukácsné	K3311	számla

Következtetések és javaslatok

Az önkormányzat gazdálkodását az ellenőrzött időszakban a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályozták. A gazdálkodási feladatok végrehajtását ellátó Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal a jogszabályokban előírt gazdálkodási szabályzattal rendelkezett, annak hatálya kiterjedt az önkormányzat gazdálkodási feladataira. A 2020. január 1-től hatályos Gazdálkodás rendjéről szóló szabályzat Megismerési záradéka nem tartalmazza a szabályzat hatálya alá tartozó költségvetési szervek vezetőinek aláírását, hogy elrendelik az alkalmazását

A szabályozás nem tartalmaz előírásokat a csoportos utalványrendeletekre vonatkozóan.

A pénztárbizonylatokon nincs ellenőr, ill. utalványozó aláírása.

Egy esetben nem szabályos az előzetes írásbeli kötelezettségvállalás, mivel a pénzügyi ellenjegyzés mellett nem szerepel dátum.

Egy esetben olyan számlát fogadtak be, amelyek nem az önkormányzat hivatalos nevére szóltak.

Több esetben un. csoportos utalványrendeletet alkalmaztak. Ilyen esetben csak az aláírások szerepelnek az utalványrendeletet, az un. kis utalványrendeleteket, amelyek szerepel a rovat és a COFOG megjelölés, nem nyomtatták ki.

Több esetben nem megfelelő rovaton számolták el a kiadásokat.

Javaslatok:

1. Az ellenőrzés javasolja, hogy a Gazdálkodási szabályzatot vizsgálják felül, valamint egészítsék ki záradékkal.
2. Az ellenőrzés javasolja, hogy tartsák be az Áht. és az Ávr. előírásait a kötelezettségvállalásra vonatkozóan.
3. Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben az előírásoknak megfelelő rovatra számolják el a kiadásokat.

A megállapítások és a javaslatok összesítése

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Minősítés	Intézkedést igényel
A Gazdálkodási szabályzat nem tartalmaz rendelkezéseket az un. csoportos utalványrendeletre vonatkozóan, ill. nincs elrendelő záradék a szabályzatban.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a Gazdálkodási szabályzatot vizsgálják felül, valamint egészítsék ki záradékkal	nem megfelelő dokumentálás / jogszabályoknak való megfelelés	átlagos	igen
Több esetben nem megfelelően dokumentált a kötelezettségvállalás, ill. nincs előzetes írásbeli kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésénél hiányzik a dátum. A pénztárbizonylatokon nem szerepel az ellenőr, ill. az utalványozó aláírása.	Az ellenőrzés javasolja, hogy tartsák be az Áht. és az Ávr. előírásait a kötelezettségvállalásra vonatkozóan.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	kiemelt	igen
Több esetben nem megfelelő rovatra számolták el a kiadásokat.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben az előírásoknak megfelelő rovatra számolják el a kiadásokat..	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	átlagos	igen

Komló, 2024. december 30.

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
Belső ellenőr

Megismerési záradék

Alulírott Koszorus Tímea jegyző kijelentem, hogy Varga Község Önkormányzat kötelezettségvállalás rendjének ellenőrzéséről készült jelentés-tervezet tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.

Nyilatkozom, hogy

* A jelentés-tervezetben foglaltakkal egyetértek.

* A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdése értelmében a jelentés-tervezet kézhezvételétől számított **8 napon** belül köteles vagyok észrevételeimet megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni, és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül.

Tudomásul veszem, mint az ellenőrzött/javaslattal érintett szerv, szervezeti egység vezetője, hogy a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 45. §-a értelmében az ellenőrzés során megállapított hiányosságok megszüntetésére intézkedési tervet készítek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított **8 napon** belül, és megküldöm a költségvetési szerv vezetője/belső ellenőrzési vezető részére, továbbá gondoskodom az abban foglaltak végrehajtásáról.

Sásd, 2024

.....
Koszorus Tímea
jegyző

* A csillaggal jelzett részt értelemszerűen kell aláhúzni.