

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2024. május 17-i** nyilvános ülésére

Tárgy: A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Bíró Imre polgármester

Előkészítette: Sibak-Németh Lilla pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

1./ 2023. évi zárszámadási rendelet

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezet a Magyar Államkincstár részre a KGR-K11 rendszerben 2024. április 19-én jóváhagyott éves költségvetési beszámolóval összhangban került összeállításra.

A rendelet tervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérleget és kimutatásokat az alábbi részletezettségben:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az előbbiekben felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciókénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

Az önkormányzat 2023. évi működése során az alábbi főbb gazdasági események történtek a gazdálkodásban:

Kiadás:

- Személyi jutatások és a munkaadókat terhelő kiadások összege 60 291 853 Ft
- Dologi kiadások 130 296 567 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai (települési támogatás) 2 349 000 Ft
- Egyéb működési célú kiadások 36 684 145 Ft,
 - egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre 23 809 645 Ft,
 - ebből:
 - helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek 19 013 671 Ft, (Hivatal működésével kapcsolatos kiadás)
 - társulásoknak és költségvetési szerveiknek 4 308 834 Ft, Bölcsődei térítési díj, Szociális étkezés, EÜ IT támogatása, Rákóczi Fürdőegyesület 2023. évi támogatása
 - egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: 12 874 500 Ft,
 - ebből:
 - egyéb civil szervezetek 3 900 000 Ft, Balatonszepezdi klubok támogatása
 - egyéb vállalkozások 8 974 500 Ft, DRV víz és csatorna támogatás
- Beruházások és fejlesztések 107 952 667 Ft, 4. sz. melléklet
- Finanszírozási kiadások 51 770 144 Ft, ebből 50 000 000 Ft lekötött bankbetétek elhelyezése

Bevétel:

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről 59 871 257 Ft
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 79 194 877 Ft, Vidékfejlesztési program VP6-7.2.1.-21 pályázat külterületi utak pályázati támogatása
- közhatalmi bevétel 130 242 490 Ft, az adózókkal szemben az év végén fennálló követelés állomány 8 092 961 Ft,
- Működési bevételek 59 173 744 Ft, strand üzemeltetéshez kapcsolódó bevétel 35 286 491 Ft, a betét kamat bevétele 452 055 Ft,
- Felhalmozási bevételek, ingatlan eladás 6 500 000 Ft
- 2023. évi záró pénzkészlet 107 719 005 Ft, a maradvány összege pedig 98 571 365, mellyel a 2024-es költségvetésben már számoltunk
- Lekötött bankbetétek megszüntetése 50 000 000 Ft
- a 2024. 0. havi állami támogatás előlege 1 747 653 Ft

2./ Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozat

Szintén benyújtásra kerül a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 11. § (1) bekezdése szerinti nyilatkozat, amely szerint a költségvetési szerv vezetője köteles ebben a nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonszepezd Község Önkormányzata
Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés
végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet
elfogadja és ____/2024. (____) számon
önkormányzati rendeletei közé iktatja.

Balatonszepezd, 2024. május 13.

Bíró Imre
polgármester

**Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
... /2024. (.....) önkormányzati rendelete**

**a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról
(tervezet)**

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Balatonszepezd Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének teljesítését

- a) Költségvetési bevételek 335 002 368 Ft-ban,
 - b) Finanszírozási bevételek 152 913 373 Ft-ban,
 - c) Költségvetési működési célú kiadások 229 621 565 Ft-ban,
 - d) Költségvetési felhalmozási célú kiadások 107 952 667 Ft-ban,
 - e) Finanszírozási kiadások 51 770 144 Ft-ban
- határozza meg.

2. §

- (1) Az önkormányzat 2023. évi zárszámadásához:
 - a) a költségvetési bevételi előirányzatok teljesítésnek működési bevételek, felhalmozási bevételek, és finanszírozási bevételek szerinti részletezését az 1. melléklet,
 - b) a költségvetési kiadási előirányzatok teljesítésének működési kiadások, felhalmozási kiadások, és finanszírozási kiadások szerinti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a 3. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat fejlesztési kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat 2023. évi maradványát az 5. melléklet szerint határozza meg.

3. §

- (1) Az önkormányzat adósságállománnyal, adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségekkel nem rendelkezik.
- (2) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzatnak a tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettsége és részesedése nincs.
- (4) Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 7. melléklet alapján állapítja meg.
- (5) Az önkormányzat 2023. évi pénzeszközök változásának bemutatását a 8. melléklet alapján állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntésekkel nem rendelkezik.
- (2) A közvetett támogatásokat a 9. melléklet tartalmazza.
- (3) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 10. melléklet tartalmazza.

5. §

Hatályát veszti a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 9/2023. (V.30.) önkormányzati rendelet.

6. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Balatonszepezd, 2024. május 17.

Bíró Imre
polgármester

dr. Varga Viktória
jegyző

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – **előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit.** Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről ... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A Tervezetnek társadalmi hatása nincs.

A Tervezet jelentősebb gazdasági és költségvetési hatásokat nem keletkeztet.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Jogszabályi előírás alapján szükséges a 2023. évről szóló beszámoló és maradvány elszámolásáról rendeletet alkotni, mert elmaradása esetén az állami támogatás megvonásra kerül. A rendeletalkotás elmaradásának következménye törvényességi észrevétel, illetőleg költségvetési hiány lehet.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

2023. évi bevételek (forintban)							
0	A	B	C	D	E	F	G
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	34 940 848	34 710 848	34 710 848	34 710 848	0	
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak	0	0	0	0	0	
4	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézettési feladatainak támogatása	6 396 300	7 225 467	7 225 467	7 225 467	0	
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak	2 270 000	2 740 668	2 740 668	2 740 668	0	
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő		9 801 270	9 801 270	9 801 270	0	
7	Elszámolásból származó bevétel		5 219 004	5 219 004	5 219 004	0	
8	Önkormányzatok működési támogatásai	43 607 148	59 697 257	59 697 257	59 697 257	0	
9	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei	470 668	470 668	174 000	174 000	0	
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	44 077 816	60 167 925	59 871 257	59 871 257	0	
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	126 135 233	126 135 233	79 194 877	79 194 877	0	
20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	126 135 233	126 135 233	79 194 877	79 194 877	0	
21	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	
22	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	
23	Jövedelemadók	0	0	0	0	0	
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	
26	Vagyoni típusú adók	74 592 000	104 266 891	99 000 829	99 000 829	0	
27	Értékesítési és forgalmi adók	14 750 000	19 248 669	19 683 997	19 683 997	0	
28	Fogyasztási adók	0	0			0	
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	0	0			0	
30	Gépjárműadók	0	0			0	
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	5 700 000	10 200 000	9 446 100	9 446 100	0	
32	Termékek és szolgáltatások adói	95 042 000	133 715 560	29 130 097	29 130 097	0	
33	Egyéb közhatalmi bevételek	818 988	3 018 988	2 111 564	2 111 564	0	
34	Közhatalmi bevételek	95 860 988	136 734 548	130 242 490	130 242 490	0	
35	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	
36	Szolgáltatások ellenértéke	41 164 216	41 164 216	38 280 312	11 463 495	26 816 817	
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 038 000	1 438 000	1 217 111	336 519	880 592	
38	Tulajdonosi bevételek	16 105	10 516 105	10 218 061	9 882 061	336 000	
39	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 476 913	7 451 007	7 340 201	90 861	7 249 340	
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	798 000	798 000	798 000	798 000	0	
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	1 100 000	452 055	452 055	0	
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	400	400	646	646	0	
44	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	400	1 100 400	452 701	452 701	0	
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	
47	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	
48	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	
49	Egyéb működési bevételek	10 000	910 000	867 358	863 616	3 742	
50	Működési bevételek	49 503 634	63 377 728	59 173 744	23 887 253	35 286 491	
51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	
52	Ingatlanok értékesítése		6 500 000	6 500 000	6 500 000	0	

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	
54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	
56	Felhalmozási bevételek	0	6 500 000	6 500 000	6 500 000	0	
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi	0	0	0	0	0	
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0	0	0	0	
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	3 744 094	20 000	20 000	0	
62	Működési célú átvett pénzeszközök	0	3 744 094	20 000	20 000	0	
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi	0	0	0	0	0	
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0			0	
68	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	
69	Költségvetési bevételek	315 577 671	396 659 528	335 002 368	299 715 877	35 286 491	
70	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	
71	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi	0	0	0	0	0	
72	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	
73	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	
74	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	
75	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	
76	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	
77	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	
78	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	
79	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	101 165 720	101 165 720	101 165 720	101 165 720	0	
80	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0	0	0	
81	Maradvány igénybevétele	101 165 720	101 165 720	101 165 720	101 165 720	0	
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	1 747 653	1 747 653	0	
83	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	
84	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	
85	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	50 000 000	50 000 000	50 000 000	0	
86	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	
87	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	
88	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	
89	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	
90	Belföldi finanszírozás bevételei	101 165 720	151 165 720	152 913 373	152 913 373	0	
91	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	
92	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	
93	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	
95	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	
96	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	
97	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	
98	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	
99	Finanszírozási bevételek	101 165 720	151 165 720	152 913 373	152 913 373	0	
100	Bevételek összesen	416 743 391	547 825 248	487 915 741	452 629 250	35 286 491	

2023. évi kiadások (forintban)							
0	A	B	C	D	E	F	G
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kötelező feladatok előirányzata	Önként vállalt feladatok előirányzata	Államigazgatási feladatok előirányzata
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	39 165 000	40 764 849	35 420 804	33 031 369	2 389 435	
3	Normatív jutalmak				0	0	
4	Céljuttatás, projektprémium	3 077 700	3 077 700	2 753 100	2 753 100	0	
5	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	900 000	1 067 883	1 067 883	121 580	946 303	
6	Végkielégítés				0	0	
7	Jubileumi jutalom	0	0		0	0	
8	Béren kívüli juttatások	240 000	240 000	187 500	187 500	0	
9	Ruházati költségtérítés				0	0	
10	Közlekedési költségtérítés	402 000	552 000	239 232	206 352	32 880	
11	Egyéb költségtérítések				0	0	
12	Lakhatási támogatások				0	0	
13	Szociális támogatások				0	0	
14	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 000 000 Ft	1 050 151	1 041 218	819 480	221 738	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	44 784 700	46 752 583	40 709 737	37 119 381	3 590 356	
16	Választott tisztségviselők juttatásai	10 114 140	10 114 140	10 014 840	10 014 840	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 730 000	2 730 000 Ft	2 047 262	1 618 230	429 032	
18	Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	1 000 000	546 625	546 625		
19	Külső személyi juttatások	13 844 140	13 844 140	12 608 727	12 179 695	429 032	
20	Személyi juttatások	58 628 840	60 596 723	53 318 464	49 299 076	4 019 388	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 968 571	8 008 571	6 973 389	6 510 917	462 472	
22	Szakmai anyagok beszerzése	200 000	200 000	109 177	0	109 177	
23	Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 800 000	8 500 000	8 306 375	5 900 525	2 405 850	
24	Árubeszerzés			0	0	0	
25	Készletbeszerzés	8 000 000	8 700 000	8 415 552	5 900 525	2 515 027	
26	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 000 000	800 000	769 537	656 901	112 636	
27	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	610 000	610 000	536 990	535 650	1 340	
28	Kommunikációs szolgáltatások	1 610 000	1 410 000	1 306 527	1 192 551	113 976	
29	Közüzemí díjak- víz	1 742 628	2 642 628	1 770 214	801 561	968 653	
30	Közüzemí díjak- gáz	4 500 000	5 300 000	2 663 542	2 438 479	225 063	
31	Közüzemí díjak- villany	13 776 683	20 956 683	19 927 474	18 549 885	1 377 589	
32	Vásárolt élelmezés	150 000	150 000	65 183	65 183		
33	Bérleti és lízing díjak	638 775	638 775	496 188	296 322	199 866	
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	13 169 617	15 293 272	13 354 556	5 957 299	7 397 257	
35	Közvetített szolgáltatások	100 000	100 000	19 865	7 210	12 655	
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 400 000	3 700 000	2 984 794	2 965 229	19 565	
37	Egyéb szolgáltatások	39 036 886	39 337 885	34 913 687	22 518 419	12 395 268	
38	Szolgáltatási kiadások	74 514 589	88 119 243	76 195 503	53 599 587	22 595 916	
39	Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	0	0		
40	Reklám- és propagandakiadások	100 000	100 000	0	0		
41	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	200 000	200 000	0	0		
42	Működési célú előzetesen felszámított	14 121 338	19 200 838	17 314 257	10 779 130	6 535 127	
43	Fizetendő általános forgalmi adó		47 393 000	26 012 000	26 012 000		
44	Kamatkiadások	150	61 493	61 343	61 343		
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai			0	0		
46	Egyéb dologi kiadások	800 000	1 008 000	991 385	906 687	84 698	
47	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	14 921 488	67 663 331	44 378 985	37 759 160	6 619 825	
48	Dologi kiadások	99 246 077	166 092 574	130 296 567	98 451 823	31 844 744	
49	Társadalombiztosítási ellátások			0	0		
50	Családi támogatások			0	0		
51	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások			0	0		
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			0	0		
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			0	0		

54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások			0	0		
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások			0	0		
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai				0		
57	Egyéb nem intézményi ellátások	2 205 000	2 705 000	2 349 000	2 349 000		
58	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	2 205 000	2 705 000	40 000	40 000		
59	ebből: települési támogatás			2 289 000	2 289 000		
60	az önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírás alapján) adott más ellátás			0	0		
61	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 205 000	2 705 000	2 349 000	2 349 000	0	
62	Nemzetközi kötelezettségek				0		
63	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0		0	0		
64	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései			0	0		
65	Egyéb elvonások és befizetések			0	0		
66	Elvonások és befizetések	0	0		0		
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			0	0		
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			0	0		
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0	0		
70	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	27 306 600	27 606 600	23 809 645	23 809 645		
71	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			0	0		
72	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre				0		
73	Árkiegészítések, ártámogatások			0	0		
74	Kamattámogatások				0		
75	Működési célú támogatások az Európai Uniónak			0	0		
76	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 300 000	12 874 500	12 874 500	12 874 500		
77	Tartalékok	6 724 500	39 413 362	0	0		
78	Egyéb működési célú kiadások	37 331 100	79 894 462	36 684 145	36 684 145	0	
79	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0		
80	Ingatlanok beszerzése, létesítése	117 760 438	98 340 457	98 179 899	98 179 899		
81	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	300 000	300 000	0	0		
82	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	16 700 000	24 448 032	3 847 697	3 541 367	306 330	
83	Részesedések beszerzése				0		
84	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások				0		
85	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	33 577 317	35 669 286	2 400 399	2 317 689	82 710	
86	Beruházások	168 337 755	158 757 775	104 427 995	104 038 955	389 040	
87	Ingatlanok felújítása	8 000 000	15 748 032	2 809 467	2 809 467		
88	Informatikai eszközök felújítása			0	0		
89	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			0	0	0	
90	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 160 000	4 251 967	715 205	715 205	0	
91	Felújítások	10 160 000	19 999 999	3 524 672	3 524 672	0	
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			0	0		
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			0	0		
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0	0		
95	Egyéb felhalmozási célú támogatások			0	0		

96	Felhalmozási célú garancia- és				0		
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0	0		
98	Lakástámogatás				0		
99	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0		
100	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0		
101	Felhalmozási tartalék	31 121 762		0	0		
102	Költségvetési kiadások	414 999 105	496 055 104	337 574 232	300 858 588	36 715 644	
103	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0		
104	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0	0		
105	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0	0		
106	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			0	0		
107	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0	0		
108	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			0	0		
109	Kincstárjegyek beváltása			0	0		
110	Éven belüli belföldi értékpapírok beváltása			0	0		
111	Belföldi kötvények beváltása			0	0		
112	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			0	0		
113	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0		
114	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			0	0		
115	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 744 286	1 770 144	1 770 144	1 770 144		
116	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása			0	0		
117	Pénzeszközök betétként elhelyezése		50 000 000	50 000 000	50 000 000		
118	Pénzügyi lízing kiadásai			0	0		
119	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai			0	0		
120	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0		
121	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0		
122	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			0	0		
123	Belföldi finanszírozás kiadásai	1 744 286	51 770 144	51 770 144	51 770 144	0	
124	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0		
125	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0		
126	Külföldi értékpapírok beváltása			0	0		
127	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek			0	0		
128	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			0	0		
129	Külföldi finanszírozás kiadásai			0	0		
130	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			0	0		
131	Váltókiadások			0	0		
132	Finanszírozási kiadások	1 744 286	51 770 144	51 770 144	51 770 144	0	0
133	Kiadások összesen	416 743 391	547 825 248	389 344 376	352 628 732	36 715 644	0

2023. évi kiadások kormányzati funkcióként (forintban)

0	A	B	C
1	Kiadások megnevezés	Létszám (fő)	2023. évi teljesítés
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	5	33 770 098
3	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés		681 644
4	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		1 670 536
5	016020 Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek		0
6	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		1 770 144
7	018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek		36 272 005
8	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		135 323 265
9	szállítása, átrakása		228 600
10	064010 Közvilágítás		19 984 333
11	066010 Zöldterület-kezelés		5 662 029
12	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	6	39 770 181
13	072111 Háziiorvosi alapellátás		429 572
14	081061 Szabadidős park fürdő és strandszolgáltatás		36 715 644
15	082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása		1 389 231
16	082044-Könyvtári szolgáltatások		1 015 722
17	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		4 781 786
18	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális érték gondozása	1	9 493 336
19	084031 Civil szervezetek működési támogatása		0
20	106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások		0
21	107051 Szociális étkeztetés		82 784
22	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1	6 771 455
23	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		3 532 011
24	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek		50 000 000
25	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államházt. Kívülről		0
26	Kiadások összesen		389 344 376

2023. évi bevételek kormányzati funkcióként (forintban)

	A	B
1	Bevételek megnevezés	2023. évi teljesítés
2	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2 214 266
3	013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	1 065 000
4	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	27 072 936
5	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	61 618 910
6	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	101 185 720
7	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetés, fenntartása	79 254 877
8	066010 Zöldterület kezelés	4
9	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	1 290 030
10	081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	35 286 491
11	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	0
12	082092- Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	15 007
13	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	10
14	kívülről	128 912 490
	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	50 000 000
15	Bevételek összesen	487 915 741

2023. évi fejlesztési kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	2023.Teljesült beruházás Nettó összeg	2023. Teljesült beruházás ÁFA	Teljesült beruházás Bruttó összeg	Adósságot keletkeztető ügylet megkötésének szükségessége	Adósságot keletkeztető ügylet kormányzati engedélyhez való kötöttsége
2	<i>Beruházások</i>					
3	Közösségi ház udvarán új támfal építése	719 300	194 211	913 511	nem	nem
4	Utak tervezés, felújítás. kártalanítás	97 460 599	1 167 310	98 627 909	nem	nem
5	RUHÁSSZEKRÉNY	50 393	13 606	63 999	nem	nem
6	LÁTÁSVIZSGÁLÓ TÁBLA	93 228	25 172	118 400	nem	nem
7	Székény (strand)	59 606	16 094	75 700	nem	nem
8	Kerti tároló 4x6 (strand)	162 122	43 773	205 895	nem	nem
10	Fagerenda, hamburg köztes elem (tároló)	84 602	22 843	107 445	nem	nem
11	Sebességmérő tábla	2 625 000	708 750	3 333 750	nem	nem
13	Makita sarokcsiszoló+tartozék, hegesztő +tartozék	355 746	96 051	451 797	nem	nem
19	Klíma	417 000	112 590	529 590	nem	nem
23	Beruházások összesen	102 027 596	2 400 399	104 427 995		
24	<i>Felújítások</i>					
25	Utak tervezés, felújítás. kártalanítás	2 809 467	715 205	3 524 672	nem	nem
35	Felújítások összesen	2 809 467	715 205	3 524 672		
36	Beruházások és felújítások összesen:	104 837 063	3 115 604	107 952 667		
37	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	0	0		
38	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	0	0		
39	Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	0	0	0		
40	Felhalmozási kiadások összesen:	104 837 063	3 115 604	107 952 667		

2023. évi maradvány (forintban)

	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	335 002 368
3	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	337 574 232
4	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-2 571 864
5	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	152 913 373
6	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	51 770 144
7	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	101 143 229
8	A) Alaptevékenység maradványa (= ± I ± II)	98 571 365
9	C) Összes maradvány (=A+B)	98 571 365
10	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	98 571 365

2023. évi vagyonkimutatás (forintban)

forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Eszközök	Állományi érték							
		2022. év				2023. év			
		Forgalomképtelen törzsvagyron	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyron	Törzsvagyronon kívüli egyéb vagyon	Összesen	Forgalomképtelen törzsvagyron	Korlátozottan forgalomképes törzsvagyron	Törzsvagyronon kívüli egyéb vagyon	Összesen
2	1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
3	2. Szellemi termékek	0	0		0	0	0		0
4	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
5	I. Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	1. Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	842 745 963	483 752 964	209 199 969	1 535 698 896	848 336 739	439 730 860	239 669 941	1 527 737 540
7	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	69 838 343	69 838 343			57 826 037	57 826 037
8	3. Tenyészállatok	0	0	0	0				0
9	4. Beruházások, felújítások	0		9 233 000	9 233 000			106 787 366	106 787 366
10	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
11	II. Tárgyi eszközök összesen	842 745 963	483 752 964	288 271 312	1 614 770 239	848 336 739	439 730 860	404 283 344	1 692 350 943
12	1. Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
13	2. - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
14	3. - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0
15	4. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
16	5. - ebből: államkötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
17	6. - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
19	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
21	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
22	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
23	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	842 745 963	483 752 964	288 271 312	1 614 770 239	848 336 739	439 730 860	404 283 344	1 692 350 943

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	Forgalomképtelen törzsvagyon bruttó értéke	Korlátozottan forgalomképes vagyon bruttó értéke	Üzleti vagyon bruttó értéke	Összesen
2	A) Befektetett eszközök				
3	I. Immateriális javak				17 182 667
4	1. Vagyoni értékű jogok	0	986 300	0	986 300
5	<i>ebből: 0-ig leírt vagyoni értékű jogok</i>	0	986 300	0	986 300
6	2. Szellemi termékek	0	16 196 367	0	16 196 367
7	<i>ebből: 0-ig leírt szellemi termékek</i>	0	16 196 367	0	16 196 367
8	Kisértékű vagyoni értékű jogok		0		0
9	Kisértékű szellemi termékek		0		0
10	II. Tárgyi eszközök				2 186 677 354
11	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 118 495 987	556 778 408	250 580 101	1 925 854 496
12	<i>ebből: 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	0	1 312 000	0	1 312 000
13	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	12 945 520	141 089 972	154 035 492
14	<i>ebből: Kulturális javak</i>	0	0	1 570 400	1 570 400
15	<i>ebből: 0-ig leírt gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	0	12 945 520	39 916 611	52 862 131
16	Kisértékű gépek, berendezések, felszerelések, járművek (tájékoztató sor)		12 596 994		12 596 994
17	3. Tenyészállatok	0	0	0	0
18	4. Beruházások, felújítások		106 787 366		106 787 366
19	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
20	III. Befektetett pénzügyi eszközök				0
21	1. Tartós részesedések		0		0
22	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0		0
23	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0		0
24	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
25	B) Forgóeszközök				0
26	I. Készletek		0		0
27	II. Érékpapírok		0		0
28	C) Pénzeszközök				0
29	I. Lekötött bankbetétek		0		0
30	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		125 480		125 480
31	III. Forintszámlák		107 593 525		107 593 525
32	IV. Devizaszámlák		0		0
33	01-02. számlacsoportba nyilvántartott eszközök	0	0	0	0
34	Államháztartáson belülrre vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0

2023. évi költségvetési mérleg (forintban)

0	A	B	C	D
1	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MÉRLEGE			
2	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
3	Önkormányzatok működési támogatásai	59 697 257	Személyi juttatások	53 318 464
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	174 000	Munkaadót terhelő járulékok és szha	6 973 389
5	Vagyoni típusú adók, termékek és szolgáltatások adói, értékesítési és forgalmi adók	128 130 926	Dologi kiadások	130 296 567
6	Egyéb közhatalmi bevételek	2 111 564	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 349 000
7	Egyéb működési bevételek	59 173 744	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	23 809 645
8	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	12 874 500
9	Finanszírozási bevételek (maradványból)		Egyéb működési célú kiadások	
10	Költségvetési bevételek összesen	249 307 491	Finanszírozási kiadások	
11			Működési kiadások összesen	229 621 565
12			Egyenleg	19 685 926
13	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MÉRLEGE			
14	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	79 194 877	Beruházások	104 427 995
16	Felhalmozási bevételek	6 500 000	Felújítások	3 524 672
17	Finanszírozási bevételek	51 747 653	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
18	Maradvány igénybevétele	101 165 720	Finanszírozási kiadások	51 770 144
19	Finanszírozási bevételek	238 608 250	Felhalmozási kiadások összesen	159 722 811
20			Egyenleg	78 885 439
21	ÖSSZEVONT ÖNKORMÁNYZATI MÉRLEG			
22	Megnevezés	Összeg	Megnevezés	Összeg
23	Működési bevételek	249 307 491	Működési kiadások	229 621 565
24	Felhalmozási bevételek	238 608 250	Felhalmozási kiadások	159 722 811
25	Összes bevétel	487 915 741	Összes kiadás	389 344 376

2023. évi pénzeszközök változása (forintban)

0	A	B
1	Megnevezés	Összeg
2	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	106 250 413
3	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	161 275
4	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	106 089 138
5	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	1 468 592
6	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-389 344 376
7	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	487 915 741
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-101 165 720
9	Adott előlegek számla tárgydőszaki forgalma összesen [+/-3651]	-52 879
10	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36514]	-76 000
11	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-36515]	50 000
12	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgydőszaki forgalma [+/-36516]	-26 879
13	Kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-3671]	-4 010 068
14	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgydőszaki forgalma [+/-36711]	-4 010 068
15	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	107 719 005
16	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege	107 719 005
17	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése teljesítése tárgydőszaki egyenlege [+059163]	50 000 000
18	Lekötött bankbetétek megszüntetése teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-098173]	-50000000
19	Tájékoztató adat: Kincsarban vezetett forintszámlák tárgydőszaki záró állománya [3312]	455776

2023. évi közvetett támogatások (forintban)

	A	B	C
	Támogatás típusa	Közvetett támogatás összege	
1		Mentesség	Kedvezmény
2	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0	
3	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
4	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	18 149 747	0
	Ebből: gépjárműadó		0
5	telekadó	6 500 560	
6	kommunális adó		0
7	iparűzési adó		0
8	építményadó	11 649 187	0
9	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
10	Egyéb nyújtott kedvezmények, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0

Több évre tervezett bevételek és kiadások (forintban)

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2023. év tény	2024. év terv	2025. év terv	2026. év terv
2	Önkormányzatok működési támogatásai	59 697 257	45 058 038	45 959 199	46 878 383
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	174 000	0	0	6 363 000
4	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	79 194 877	41 000 000	0	0
5	Közhatalmi bevételek	130 242 490	118 700 000	124 635 000	124 635 000
6	Működési bevételek	59 173 744	57 940 700	66 931 806	68 221 409
7	Felhalmozási bevételek	6 500 000	0	0	0
8	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000	20 000	500 000	550 000
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10	Finanszírozási bevételek	152 913 373	98 571 365	80 340 400	50 000 000
11	Bevételek összesen	487 915 741	361 290 103	318 366 405	296 647 792
12	Személyi juttatások	53 318 464	65 450 000	68 722 500	69 409 725
13	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 973 389	8 508 500	8 933 925	9 023 264
14	Dologi kiadások	130 296 567	123 980 150	130 201 649	131 480 949
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 349 000	2 800 000	2 940 000	2 969 400
16	Egyéb működési célú kiadások	36 684 145	48 740 400	51 177 420	51 689 194
17	Beruházások	104 427 995	1 460 500	1 533 525	1 548 860
18	Felújítások	3 524 672	48 602 900	40 022 350	15 543 014
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	60 000 000	13 000 000	13 130 000
20	Finanszírozási kiadások	51 770 144	1 747 653	1 835 036	1 853 386
21	Kiadások összesen	389 344 376	361 290 103	318 366 405	296 647 792

Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal

Jegyző

8251 Zánka, Iskola u. 11.

Telefon: 06-87/468-000, 06-87/479-499 e-mail: hivatal@zankaph.hu, hivatal@szentantalfa.hu
Balatoncsicsó, Balatonszepezd, Monoszló, Óbudavár, Szentantalfa, Szentjakabfa, Tagyon, Zánka Község Önkormányzatának
közigazgatási területén

Ügyiratszám: ZAN/ /2024.

**Tárgy: 370/2011. (XII. 31.) Korm.
rendelet (Bkr.) 1. melléklete
szerinti nyilatkozat**

NYILATKOZAT

Alulírott **dr. Varga Viktória**, mint a **Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal** jegyzője (kötségvetési szerv vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél (Zánka Község Önkormányzata, Balatonszepezd Község Önkormányzata, Monoszló Község Önkormányzata, Balatoncsicsó Község Önkormányzata, Óbudavár Község Önkormányzata, Szentantalfa Község Önkormányzata, Szentjakabfa Község Önkormányzata és Tagyon Község Önkormányzata, a Nivegy-völgyi Önkormányzatok Óvodafenntartó Társulása, a Zánka és Térsége Egészségügyi Intézményi Társulása, a Zánka és Térsége Oktatási Intézményi Társulása, a Balatoncsicsói Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Szentjakabfai Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Tagyoni Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Zánkai Német Nemzetiségi Önkormányzat és a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal) gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Az általam vezetett költségvetési szerv stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet köztisztviselői számára megismerhető. A célok teljesítésére vonatkozóan kialakításra került a megfelelő jelzőrendszer. Az eredményesség érdekében a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő belső szabályzatok, folyamat- és feladatellátások és munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek. Az ellenőrzési nyomvonalak előkészítés alatt állnak. A felelősségi körök meghatározásával biztosítottak az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások. Ezen eljárások biztosítják, hogy a vezetői célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek. A pénzügyi kihatású döntések megalapozottak voltak, a gazdálkodás során folyamatosan biztosított volt a pénzügyi ellenőrzés.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az általam vezetett költségvetési szerv kockázatkezelésre vonatkozó szabállyal rendelkezik. A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása, kockázati cselekmények és azok bekövetkezési valószínűségének, illetve a hatások meghatározása, elemzése, kockázatok rangsorolása) kialakítása és eredményes működése biztosított.

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított a kontrolltevékenységek belső kontroll standardoknak megfelelő kialakítása. A kontrollstratégiával összhangban, a szervezet minden tevékenységére kialakításra került mindazon kontroll eljárás, amely biztosítja a kockázati tűréshatár alá csökkentést. Biztosított a kialakított kontrollok megfelelő (eredményes, gazdaságos, hatékony és szabályszerű) működése és hozzárendelése az előkészületben lévő ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott kontroll pontokhoz. A kontrollok a szükséges mértékben jelen vannak a szervezet működésében. A belső ellenőrzés folyamatosan biztosítja a kontrollok fejlesztését, a feladat és hatáskörök szétválasztását, pontos elhatárolást. A hivatal rendelkezik gazdasági

ügyrenddel, így a kötelezettségvállalások és a gazdálkodási jogkörök a hatályos jogszabályok szerint kerültek kialakításra és szabályozásra.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az általam irányított költségvetési szervnél hatékonyan működik az információs és kommunikációs rendszer. A szervezeten belüli kommunikációt a kiadott, az információs és kommunikációs rendszerről szóló szabályzat segíti. A rendszeresen megtartott vezetői és állományértekezletek hozzájárulnak az információk minél hatékonyabb áramlásához. Az iratkezelési szabályzat rendelkezései alapján biztosított a működés során keletkezett és érkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége. A kialakított és szabályozott beszámolási eljárások biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes köztisztviselőkhöz. A beszámolási rendszer hatékony, megbízható és pontos. A hivatal rendelkezik adatvédelmi és információ biztonsági szabályzattal, így az adatvédelmi előírások betartása is biztosított. Az adatvédelmi feladatok hatékony ellátását, és megfelelő színvonalon tartását külső szakértő bevonásával biztosítjuk.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Az általam vezetett szervezetenél működő monitoring rendszer biztosítja a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. Az általam vezetett szervezetenél biztosított a monitoring eljárások során észlelt problémák okainak kivizsgálása, a szükséges intézkedések megtétele, a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében. A köztisztviselők teljesítményének célkitűzése és értékelése összhangban van a szervezet célkitűzésével. Az általam vezetett szervezetenél a belső ellenőrzés függetlensége biztosított, kialakítása és működése a jogszabályoknak megfelelő.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy 2024 évben részt fogok venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik, gazdasági vezető nem került kinevezésre, a gazdasági vezető feladatait a hivatal pénzügyi ügyintézői látják el a gazdálkodási szabályzatban foglaltaknak megfelelően. Az Áht. 6/C. §-a szerinti önkormányzati bevételek és kiadásokkal kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok biztosítottak.

Zánka, 2024. május 3.


dr. Varga Viktória
jegyző

