

*F e j é r      m e g y e*

*K i s l á n g      k ö z s é g*

*Kisláng község Önkormányzata  
Pénzügyi és Falufejlesztési  
Bizottságának 2024. május 14-én  
tartott üléséről készült jegyzőkönyv*



## **J e g y z ő k ö n y v**

**Készült:** Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának 2024. május 14-én 12 órai kezdettel tartott üléséről

**Jelen vannak:** Dudar Ferenc bizottság elnöke  
Szabóné Horváth Henrietta Rita  
Szabó György bizottsági tagok

**Az ülésről távolmaradt bizottsági tagok:** Árki Miklós  
Berki József

**Tanácskozási joggal résztvesznek:** Rumpler Tibor polgármester  
Farkas József alpolgármester  
dr. Berta Edina jegyző

Dudar Ferenc bizottsági elnök köszöntötte a bizottsági ülésen megjelent tagokat, tanácskozási joggal résztvevőket, majd az ülést megnyitotta.

Megállapította, hogy az 5 fős bizottságból 3 fő jelen van, így a bizottsági ülést határozatképesnek nyilvánította.

Tájékoztatva a megjelenteket, hogy az ülés az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata alapján került összehívásra.

A bizottság elnöke javasolta a meghívóban szereplő napirendi pontok tárgyalását, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

### **Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete** **Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának** **26/2024.(V.14.) határozata** **a napirendről**

Kisláng község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága a bizottsági ülés napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. Döntés az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az Alap maradványának elfogadásáról  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
2. Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről, továbbá jelentés elfogadása a belső kontrollrendszerrel szembeni nyilatkozattal kapcsolatban  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester

3. Javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének IV. számú módosítására  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
4. Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadása  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester

1. napirend

Döntés az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az Alap maradványának elfogadásáról

Előadó: Rumpler Tibor polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Rumpler Tibor polgármester tájékoztatta a bizottsági tagokat, hogy azon lakosoknak kell talajterhelési díjat fizetniük, akik nem kötöttek rá a csatornahálózatra. A Képviselő-testületnek határozatban rendelkeznie kell a környezetvédelmi alap felhasználásáról.

Kisláng Község Önkormányzata 2023. évben az alábbi célokra és összegben használata fel a 2023. évben az elkülönítetten vezetett Környezetvédelmi Alap számlán lévő 1.202.648,- Ft pénzeszeget:

Hulladékszállításra bruttó 258.201,- Ft-ot, szennyvízszippantásra: bruttó 228.600,- Ft-ot, valamint gyepmesteri tevékenységre bruttó 715.847,- Ft-ot költött el.

Kisláng Község Önkormányzata a Környezetvédelmi Alap 2023. január 1-i nyitó egyenlegét bruttó 1.058.175,- Ft összeggel, a 2023. december 31-i záró egyenlegét, amely egyben az alapon lévő pénzmaradvány mutatója is, bruttó 703.811,- Ft összeggel hagyhatja jóvá.

dr. Berta Edina jegyző elmondta, hogy 2023. évben Kisláng Község Önkormányzata a gyepmesteri tevékenységre több mint 1 millió forintot kellett, hogy felhasználjon az éves költségvetéséből, a kóborló ebek és a felelőtlen állattartó lakosok miatt.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Dudar Ferenc bizottsági elnök elfogadásra javasolta a napirenddel kapcsolatos határozati javaslatot, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának**  
**27/2024.(V.14.) határozata**

**az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az Alap maradványának elfogadásáról**

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az Alap maradványának elfogadásáról szóló határozati javaslat előterjesztés szerinti elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

2. napirend

Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről, továbbá jelentés elfogadása a belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozattal kapcsolatban

Előadó: Rumpler Tibor polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Rumpler Tibor polgármester tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a belső ellenőr minden évben más-más területet vizsgál az ellenőrzése során.

dr. Berta Edina jegyző elmondta, a belső ellenőr a tegnapi nap folyamán küldte meg a jelentést melyet megküldtek a képviselők részére is. Több pontban nem ért egyet a jelentésben foglaltakkal, nem valós adatot tartalmaznak. Továbbiakban szeretne a belső ellenőrrel egyeztetni, ezért kérte a Képviselő-testületet a napirendi pont éves ellenőrzési jelentésével kapcsolatban a mai ülésen ne hozzon döntést. Egyeztetést követően ismételten a képviselő-testület elé terjesztik az anyagot.

A bizottság az éves ellenőrzési jelentéssel kapcsolatban nem hozott döntést.

A napirenddel kapcsolatosan a bizottsági tagok részéről kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Dudar Ferenc bizottsági elnök ismertette a belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozattal kapcsolatos jelentést tartalmazó határozati javaslatot, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának**  
**28/2024.(V.14.) határozata**

**Jelentés elfogadása a belső kontrollrendszerrel szóló nyilatkozattal  
kapcsolatban**

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága megismerte dr. Berta Edina Kislángi Polgármesteri Hivatal jegyzője által tett belső kontrollrendszerrel szóló nyilatkozatot és azt az abban foglaltak alapján elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.

3. napirend

Javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének IV. számú módosítására

Előadó: Rumpler Tibor polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Rumpler Tibor polgármester tájékoztatta a bizottsági tagokat, hogy korábbiakban már módosításra került a 2023. évi költségvetés, a mai napirendi pont a IV. módosítást tartalmazza.

Az elkészített beszámoló alapján kell még néhány helyen módosítani az előirányzatokat.

Elmondta még a továbbiakban, hogy jó lenne egy ilyen költségvetési főösszeget látni a jövő évi költségvetés megalkotásakor, mint amilyenre a IV. módosítást követően sikerült a főösszeget elérni.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Dudar Ferenc bizottsági elnök javasolta az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet IV. számú módosításának elfogadását, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül támogatott az alábbiak szerint:

**Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának**  
**29/2024.(V.14.) határozata**

**az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének IV. számú módosításáról**

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(II.17.) önkormányzati rendelet IV. számú módosításának előterjesztés szerinti elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

4. napirend

Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadása

Előadó: Rumpler Tibor polgármester

A napirenddel kapcsolatos előterjesztés a bizottsági tagoknak kiküldésre került, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Rumpler Tibor polgármester tájékoztatta a bizottsági tagokat, hogy a Polgármesteri Hivatal pénzügyi ügyintézője, Kleneizerné Szaller Bernadett precíz, pontos munkát végzett az elmúlt évben is és nagyon jól összeállított anyagról beszélhetünk.

A zárszámadás főösszege nagyon szép, nagyon jó lenne, ha az önkormányzat jövő évi költségvetése ilyen számokkal kezdődhetne.

dr. Berta Edina jegyző elmondta, hogy a temetési kölcsönök tekintetében a NAV részére behajtásra átadásra kerültek a kötelezettségek, azonban nagyon nehéz intézkedést foganatosítani, mert a kötelezettek nagy részének nincs stabil munkahelye, vagy egyáltalán nincs munkahelye, jövedeleme.

A napirenddel kapcsolatban a bizottsági tagok részéről kérdés, hozzászólás nem merült fel.

Dudar Ferenc bizottsági elnök javasolta a napirenddel kapcsolatos határozati javaslat elfogadását, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott az alábbiak szerint:

**Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának**  
**30/2024.(V.14.) határozata**  
**az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról**

Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásának elfogadását javasolja a Képviselő-testületnek.

Dudar Ferenc bizottsági elnök javaslatot tett a jegyzőkönyv hitelesítőre, melyet a 3 fő jelenlévő bizottsági tag 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadott, Szabóné Horváth Henrietta Rita bizottsági tagot a jegyzőkönyv hitelesítésére az alábbi határozatban kijelölték.

**Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának**  
**31/2024.(V.14.) határozata a**  
**jegyzőkönyv hitelesítő kijelöléséről**

Kisláng község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Szabóné Horváth Henrietta Rita bizottsági tagot kijelölte.

Az ülésen egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így a bizottság elnöke az ülést berekesztette (12.45).

Kmft.

  
Dudar Ferenc  
bizottsági elnök

  
Szabóné Horváth Henrietta Rita  
jkv. hitelesítő





**JELLENLÉTI IV**

**Kisláng község Képviselő-testülete Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottságának  
2024. május 14-én tartott üléséről**

Dudar Ferenc – elnök



.....

Szabóné Horváth Henrietta Rita - tag



.....

Szabó György – tag



.....

Árki Miklós – tag

.....

Berki József – tag

.....

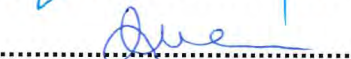
Tanácskozási joggal részt vesznek:

Rumpler Tibor polgármester



.....

dr. Berta Edina jegyző



.....

Farkas József alpolgármester



.....



**Kisláng község Képviselő-testületének  
Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága**

**MEGHÍVÓ**

Kisláng község Képviselő-testületének Pénzügyi és Falufejlesztési Bizottsága **2024. május 14-én (kedd) 12 órakor** ülést tart, amelyre ezúton tisztelettel meghívom, és megjelenését kérem.

**Napirend:**

1. Döntés az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az Alap maradványának elfogadásáról  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
2. Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről, továbbá jelentés elfogadása a belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozattal kapcsolatban  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
3. Javaslat az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének IV. számú módosítására  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester
4. Az Önkormányzat 2023. évi zárszámadása  
Előadó: Rumpler Tibor polgármester

Kisláng, 2024. május 8.



Dudár Ferenc sk.  
bizottság elnöke



**ELŐTERJESZTÉS**  
**Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete**  
**2024. május 14. napján tartandó ülésére**

**Döntés az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az alap maradványának elfogadásáról**

**Az előterjesztés készítette: dr. Berta Edina**  
**jegyző**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

*„A környezet védelmének általános szabályairól” szóló 1995. évi LIII. törvény (a továbbiakban: 1995. évi LIII. törvény) 58. §-a a következőket tartalmazza:*

*„58. § (1) Környezetvédelmi feladatai (46. §) megoldásának elősegítése érdekében a települési önkormányzat – Budapesten a fővárosi önkormányzat is – önkormányzati rendelettel önkormányzati környezetvédelmi alapot hozhat létre.*

*(...)*

*(3) Ha a települési önkormányzat nem hoz létre önkormányzati környezetvédelmi alapot a (2) bekezdés c) pontjában foglalt bevétel nem illeti meg.*

*(4) Az önkormányzati környezetvédelmi alapot környezetvédelmi célokra kell felhasználni.*

*(5) A települési önkormányzati környezetvédelmi alap felhasználásáról a képviselő-testületnek évente a költségvetési rendelet (Áht. 65. §) és a zárszámadás (Áht. 85. §) elfogadásával egyidejűleg kell rendelkeznie.*

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) önkormányzati rendelete 11. §-a az alábbiakat rögzíti:

*„11. § (1) Kisláng Község Önkormányzata környezetvédelmi alapot hoz létre.*

*(2) A talajterhelési díj a környezetvédelmi alap bevételét képezi.*

*(3) A talajterhelési díjból származó bevételt az önkormányzat a Kdt. 21/B. (2)-(3) bekezdésében meghatározott célokra használja fel. A felhasználásról a tárgyévi költségvetés elfogadásával egyidejűleg rendelkezik.”*

Mіндеzekre tekintettel a Képviselő-testületre irányadó az 1995. évi LIII. törvény 58. § (5) bekezdése, tehát a képviselő-testületnek rendelkeznie kell a környezetvédelmi alap felhasználásáról, amelynek formája határozat.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy „a talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) önkormányzati rendeletét Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. december 1. napján megtartott rendkívüli ülésén fogadta el, egyúttal gondoskodott az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla megnyitásáról.

A „talajterhelési díjról és a környezetvédelmi alapról” szóló 23/2017.(XII.1.) önkormányzati rendelet 2018. január 1. napján lépett hatályba. A rendelet alapján a talajterhelési díjra kötelezettek 2019-ben, március 31. napjáig voltak kötelesek első alkalommal bevallásra kötelezettek a 2018. év alapján.

Megállapításra került, hogy Kisláng Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletében meghatározottak szerint az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap számlán lévő 2023. évi nyitó egyenleget képező pénzösszeg és az alap további bevételei a Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének „Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap működéséről” szóló 13/2019.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdésében foglalt célok megvalósítását szolgáló tevékenységekre 2023. évben az alábbi célokra és összegben kerültek felhasználásra:

- Hulladékszállítás:	bruttó 258.201,- Ft
- Szennyvízszippantás:	bruttó 228.600,- Ft
- Gyepmesteri tevékenység	bruttó 715.847,- Ft
Összesen: bruttó 1.202.648,- Ft	

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla 2023. január 1-i nyitó egyenlegét bruttó 1.058.175,- Ft összeggel, a 2023. december 31-i záró egyenlegét – amely egyben az alapon lévő pénzmaradvány mutatója is – bruttó 703.811,- Ft összeggel, továbbá a számláról történt kifizetéseket bruttó 1.202.648,- Ft összeggel hagyhatja jóvá.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2024. május 8.

Rumpler Tibor sk.  
polgármester

## HATÁROZATI JAVASLAT

### KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ TESTÜLETÉNEK .../2024.(V.14.) HATÁROZATA

#### **Döntés az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az alap maradványának elfogadásáról**

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a „Döntés az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap 2023. évi felhasználásának és az alap maradványának elfogadásáról” tárgyú előterjesztést megismerte és az alábbi döntést hozta:

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy Kisláng Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletében meghatározottak szerint az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap számlán lévő 2023. évi nyitó egyenleget képező pénzüsszeg és az alap további bevételei a Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének „Az Önkormányzati Környezetvédelmi Alap működéséről” szóló 13/2019.(VIII.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdésében foglalt célok megvalósítását szolgáló tevékenységekre 2023. évben az alábbi célokra és összegben kerültek felhasználásra:

- Hulladékszállítás:	bruttó 258.201,- Ft
- Szennyvízszippantás:	bruttó 228.600,- Ft
- Gyepmesteri tevékenység	bruttó 715.847,- Ft
Összesen: bruttó 1.202.648,- Ft	

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete az elkülönítetten vezetett 58100075-10015225 számlaszámú Környezetvédelmi Alap számla 2023. január 1-i nyitó egyenlegét bruttó 1.058.175,- Ft összeggel, a 2023. december 31-i záró egyenlegét – amely egyben az alapon lévő pénzmaradvány mutatója is – bruttó 703.811,- Ft összeggel jóváhagyja.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a számláról történt kifizetéseket bruttó 1.202.648,- Ft összeggel jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Rumpler Tibor polgármester





**ELŐTERJESZTÉS**  
**Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete**  
**2024. május 14. napján tartandó ülésére**

**Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés Kisláng Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről, továbbá jelentés elfogadása a belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozattal kapcsolatban**

**Az előterjesztés készítette: dr. Berta Edina**  
**jegyző**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján „A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Bkr., a Pénzügyminisztérium által közzétett módszertani útmutató alapján, valamint a Kisláng Község Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyvében előírt módon, a tárgyévre vonatkozóan Éves ellenőrzési jelentést, illetve az ellenőrzés körébe vont és felügyelt költségvetési szervekre tekintettel – Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a belső ellenőrzési tevékenység végzésével megbízott SZAHK-ÉRTELEM 2006 Bt, mint külső szolgáltató a 2023. évi belső ellenőrzésről szóló éves jelentést elkészítette, melyet az előterjesztés mellékleteként csatolok.

A jelentés tartalmazza az intézkedési tervekben előírt feladatok végrehajtásáról szóló jegyzői tájékoztatót is.

A Bkr. 56. § (8) bekezdésének rendelkezése szerint az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó, vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse.

Az Éves Ellenőrzési Jelentés, valamint az Éves Összefoglaló Jelentés, értékelést ad a működő belső kontroll rendszerekről. A jelentésben összefoglalásra került a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (a feladatok teljesítésének értékelése, terven felüli ellenőrzések indokoltsága, az ellenőrzés személyi, tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők, az ellenőrzés fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai), valamint a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása, az intézkedési tervek megvalósítása, a megállapítások és az ajánlások hasznosulásának tapasztalatai.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat az Éves Ellenőrzési Jelentés részletesen tartalmazza.

A jelen éves összefoglaló jelentés készítése az államháztartási, ill. a végrehajtására kiadott jogszabályok ellenőrzésre vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével, - valamint a Kisláng Község Önkormányzat Ellenőrzési Kézikönyve -, Kisláng Község Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési terve és a szakmai szabályok, módszertanának kötelező előírásai alapján került összeállításra.

A belső ellenőrzés a 2023. évi ellenőrzési tevékenység bemutatásáról, az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatokról, azok hasznosulásáról a leírtakat, továbbá az ellenőrzés típusát, intézményi és egyéb szervek típusát, ellenőrzött folyamatot, valamint az ellenőrzés célját, megállapításait, javaslatait a szöveges beszámoló és annak függeléke tartalmazza.

A belső ellenőrzési jelentésben a belső ellenőr által megtett javaslatokban foglaltak időközben az év során kijavításra kerültek, a Jegyző által az intézkedési terv elkészült, melyet az abban megnevezett ügyintézők teljesítettek, az intézkedések megtörténtek.

A belső ellenőrzési szervezet által összeállított 2023. évről szóló Éves Ellenőrzési Jelentést és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést beterveztem megismerésre és jóváhagyásra a Képviselő-testület elé.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. §-a alapján a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

A Bkr. 11. § (1) bekezdése értelmében „A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.” A (2a) bekezdés előírja, hogy „A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.” A jegyző által 2023. évre vonatkozóan megtett vezetői nyilatkozatot szintén csatolom az előterjesztéshez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, valamint a határozati javaslatokban foglaltak elfogadására.

Kisláng, 2024. május 8.

Rumpler Tibor sk.  
polgármester

## 1. HATÁROZATI JAVASLAT

### KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2024.(V.14.) HATÁROZATA

**a Kisláng Község Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évről szóló Éves Ellenőrzési Jelentés és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés megismeréséről és jóváhagyásáról**

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a 56. § (8) bekezdése alapján elkészített és megküldött és a 49. § (3a) bekezdése alapján előterjesztett Kisláng Község Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Éves Ellenőrzési Jelentést és Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint megismerte és azt jóváhagyja.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete felhívja a Jegyzőt, hogy az ellenőrzések megállapítására tett intézkedési tervek végrehajtásáról, illetve a továbbiakban a javaslatok szerinti feladatvégzésről gondoskodjon.

**Határidő:** 2024. december 31., illetve folyamatos

**Felelős:** dr. Berta Edina jegyző

## 2. HATÁROZATI JAVASLAT

### KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2024.(V.14.) HATÁROZATA

**Jelentés elfogadása a belső kontrollrendszerrel szóló nyilatkozattal kapcsolatban**

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testület megismerte dr. Berta Edina Kislángi Polgármesteri Hivatal vezetője/jegyzője által 2023. évre vonatkozóan megtett belső kontrollrendszerrel szóló nyilatkozatot és azt az abban foglaltak alapján elfogadja.

**Határidő:** 2024. december 31., illetve folyamatos

**Felelős:** dr. Berta Edina jegyző



**Kisláng Község Önkormányzata**  
**2023. évi összefoglaló éves ellenőrzési jelentése**

**Vezetői összefoglaló**

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Kisláng Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat)** és az általa alapított és irányított költségvetési szervek vonatkozásában a külső szakértő bevonásával történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése. A Jegyző által kialakított belső ellenőrzés függetlensége mind funkcionálisan, mind szervezetileg, mind pedig feladatot tekintve biztosított volt.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően támogatja a stratégiai célok meghatározását, módszeresen értékeli, illetve fejleszti a monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

**A belső ellenőrzésre az Önkormányzat jóváhagyott 2023. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor**, melynek teljesítéséről a Bkr. alapján jelen, 2023. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

Az Önkormányzat jelen, 2023. évi összefoglaló éves jelentése a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizált Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató és a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével került összeállításra.

**Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött. A lefolytatott vizsgálatok során kisebb hiányosságok kerültek feltárára, amelyek alapján a vizsgált területek szabályozottsága korrigálható.**



**I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján*****I./1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése***

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat és az általa alapított vagy irányított költségvetési szervek működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzések tárgya a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, amely a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján teljesült.

A beszámolási időszakban módosult a Bkr., amely miatt új Belső Ellenőrzési Kézikönyv készült. Bár jelentős módszertani változások nem voltak, de a korábbi években kialakított és alkalmazott dokumentálási és eljárási rend felülvizsgálatra került.

***I./1./a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzés összesítése***

A belső ellenőr a megállapításokat a vizsgálat tényszerű feltárására alapozta. Az ellenőrzés során a dokumentális vizsgálaton felül mélyinterjúra is sor került az adott munkafolyamat felelősével.

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
Kisláng Község Önkormányzata	A befektetett pénzügyi eszközök mérlegérték megállapításának vizsgálata	végrehajtott
Kislángi Polgármesteri Hivatal	Az intézményi alapdokumentumok összhangjának vizsgálata	végrehajtott
Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház	Az intézményi alapdokumentumok összhangjának vizsgálata	végrehajtott
Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha	Az intézményi alapdokumentumok összhangjának vizsgálata	végrehajtott

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítéséről függelék ad tájékoztatást.

2024. évre áthúzódó ellenőrzés nem volt.

2023. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőrzés megállapításai átlagos, illetve csekély jelentőségűnek minősíthetők. Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.





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

A 2023. évi ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

***I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása***

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont szervezet, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

A vizsgálatokhoz a szükséges anyagot, információt és az elvárható segítséget az ellenőrzés megkapta. Esetenként a vizsgált terület leterheltsége miatt kellett a munkát összehangolni, hogy a vizsgálatok ideje alatt az ellenőrzött területen a munka folyamatosságát ne akadályozza a vizsgálat.

A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

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

Az Önkormányzat működését biztosító Kislángi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) nem rendelkezik belső ellenőrzési egységgel, illetve belső ellenőrrel, mivel önálló belső ellenőrzési egység kiépítése, vagy belső ellenőr teljes munkaidőben történő foglalkoztatása nem lenne gazdaságos, ezért a Jegyző – az Önkormányzat döntése alapján - belső ellenőrzési feladatellátást külső szolgáltató bevonásával biztosította.

A külső szolgáltatónál a belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, s az Áht-ban meghatározott engedéllyel rendelkeznek.

A külső szolgáltató több belső ellenőri regisztrációval rendelkező és kétévenkénti továbbképzési kötelezettségét teljesítő belső ellenőrt foglalkoztat.

A belső ellenőrzési vezető 2023. évben – a kétévenkénti képzési kötelezettség miatt - kötelező továbbképzésre nem volt köteles.

Mindezek mellett a belső ellenőrzést végzők teljesítették az éves mérlegképes könyvelő továbbképzést, illetve számos online szakmai konferencián vettek részt.



***I./2./b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása***

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2023. évben teljeskörűen biztosított volt, mivel az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem került bevonásra.

A funkcionális függetlenség megsértésének esete, illetve összeférhetlenségi eset nem fordult elő. A tevékenység ellátásra befolyásoktól és konfliktusoktól mentesen került sor.

A belső ellenőr jogai és kötelességei a Bkr. -ben előírtak szerint érvényesültek és teljesültek, figyelemmel a biztonsági előírásokra és a munkarendre.

A külső szolgáltatás jellegéből eredően az egyes ellenőrzések során kollegiális érintettség nem merült fel.

***I./2./c) Összeférhetlenségi esetek***

2023. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2023. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

***I./2./e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők***

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

***I./2./f) Az ellenőrzés nyilvántartása***

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya a Hivatal irattárába kerül.  
A külső ellenőrzések nyilvántartása a Jegyző feladata.

***I./2./g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok***

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

***I./3. A tanácsadó tevékenység bemutatása***

A korábbi évek gyakorlata szerint a belső ellenőrzés keretében történő véleményezés, állásfoglalás rendje kialakult, amelynek legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság.



2023. évben is rendszeresek voltak a külső szolgáltató által emailben megküldött hírlevelek, amelyek az aktuális feladatokra, a főbb jogszabályváltozásokra és a jó gyakorlatra hívták fel a figyelmet.

A belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadó tevékenység írásba foglalására nem került sor.

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján**

### ***II./1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok***

A vizsgálatok eredményeként megfogalmazott javaslatok elfogadottsági szintje százszázalékos. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt. Az ajánlások és javaslatok nyilvántartására nem működik adatbázis rendszer.

Kiemelt megállapítás a 2023. évi ellenőrzések lefolytatását követően nem került megfogalmazásra, mivel nem volt olyan megállapítás, amely olyan tényre mutatott volna rá, amely megakadályozta volna, hogy az Önkormányzat alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, s nem tárt fel olyan helyzetet, amelyben a kockázati kitettség jelentős.

### ***II./2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése***

#### ***1. Kontrollkörnyezet***

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel alapvetően megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet. Az Önkormányzat a gazdálkodás terén az alapvető szabályzatokkal rendelkezik, de a működés terén szabályozatlan területként definiálható a teljesítményértékelés rendszere.

A célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása érdekében kiemelten kezelendő, hogy ezen dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, s a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. A gyakori jogszabály változás fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, de a Hivatal törekszik a gyakorlat és a szabályozás szinkronjának megteremtésére.

Az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzata az Möt. alapján rendeleti szinten elfogadott.



## **2. Integrált kockázatkezelési rendszer**

Az Önkormányzatot érintően nem szabályszerűen működtetett a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendje. A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendje nem teljeskörűen kialakított.

## **3. Kontrolltevékenységek**

Az önkormányzati folyamatok sajátosságai alapján megfelelő gazdálkodási kontrollok kerültek kialakításra és alkalmazásra. Az egyes operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának a rendszere és nyilvántartása kialakított, esetenként azonban hibák tapasztalhatók. A jövőben az ellenőrzések a negatívumok megszüntetésére irányulnak. A MÁK felé és a többi állami hatóság felé a Hivatal jelentéstételi kötelezettségének eleget tett.

## **4. Információ és kommunikáció**

Az Önkormányzaton belül és az alapított, illetve irányított intézmények felé az információáramlás és a kommunikáció megfelelő. Elősegíti ezt a megfelelő számítógépes ellátottság.

Az Önkormányzat a kapcsolódó szabályzatokkal önállóan nem rendelkezik, mivel a Hivatal szabályzatait alkalmazza. Ebből eredően az Önkormányzat iratkezelési szabályzattal nem rendelkezik. Dokumentum kezelése a Hivatal által szabályozottak szerint és az általa alkalmazott ASP iktatási rendszerrel történik.

Az Önkormányzat az Info. törvényben előírt közzétételi kötelezettségét folyamatosan teljesíti, de az átláthatóság érdekében további fejlesztés szükséges, különösen a döntések előkészítésére és meghozatalára vonatkozóan.

## **5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)**

A folyamatba épített vezetői ellenőrzés és a belső ellenőrzés folyamatos jelenléte minimálisra csökkenti a veszélyeztető tényezők bekövetkezésének lehetőségét, elősegíti az Önkormányzat célkitűzéseinek megvalósítását.

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel. A belső ellenőrzést külső vállalkozó végzi szerződéssel, akivel az együttműködés megfelelő.

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz.





***II./3. Az intézkedési tervek megvalósítása***

2023. évben intézkedési terv készítésére köteles belső ellenőrzési javaslat fogalmazódott meg.

Az ellenőrzési megállapítások megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések meghozatalához.

Az intézkedési terv a szükséges intézkedés végrehajtásáért felelős személy és a vonatkozó határidő megjelölésével készül, amelyben a feladathoz kapcsolódó határidő úgy került meghatározásra, hogy az számonkérhető legyen.

A jövőben az intézkedési terv teljesítésére nagyobb figyelmet kell fordítani.

A belső ellenőrzésnek nincs információja arról, hogy 2023. évben az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél külső ellenőrzés lefolytatására és lezárására sor került volna.

Kelt: Szombathely, 2024. február 14.

Készítette:



.....  
belső ellenőrzési vezető

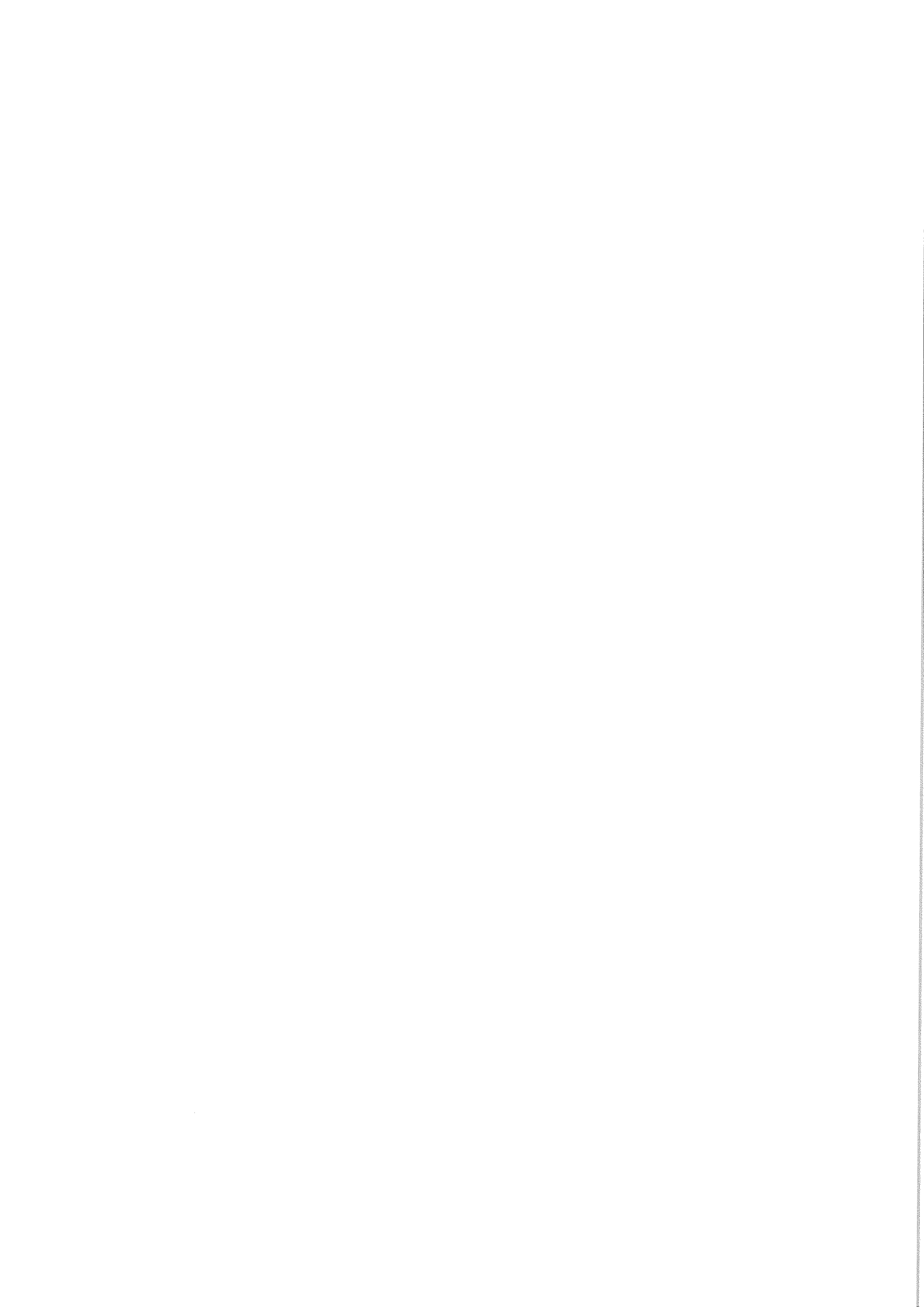
Jóváhagyta:

.....  
jegyző



Kisláng Község Önkormányzata és költségvetési szervei  
2023. évben lefolytatott ellenőrzések bemutatása

Tárgy	Cél	Típus	Megállapítás / Intézkedési terv készítésére köteleles javaslat
<p>Kisláng Község Önkormányzatánál a befektetett pénzügyi eszközök mérlegérték megállapításának vizsgálata</p>	<p>Annak vizsgálata, hogy a befektetett pénzügyi eszközök az éves mérlegben a vonatkozó jogszabályok alapján kerültek-e megállapításra.</p>	<p>Teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés során felmértük és értékeltük, hogy a befektetett pénzügyi eszközök értéke az éves mérlegben a vonatkozó jogszabályok alapján került-e megállapításra.</p> <p>Kisláng Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) pénzügyi gazdasági feladatait a Kislángi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) látja el.</p> <p><b>Főbb megállapításaink a következők:</b></p> <p>Az Áhsz. 11. § értelmében a mérlegben a nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök között kell kimutatni az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket és a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöket.</p> <p>Kisláng Község Önkormányzata a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a Fejér Megyei Önkormányzatok Kegyeleti Központ Korlátolt Felelősségű Társaság, a VERTIKÁL Közszolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a Közép-Dun tekintetében rendelkezik tartós részesedéssel, mely számviteli besorolása a 2022. évi mérlegben helyes.</p> <p>A tartós részesedéseken belüli besorolás viszont <b>mem pontos</b>.</p>



		<p>A mérlegben az egyéb tartós részesedések között kell kimutatni a nonprofit gazdasági társaságban fennálló tartós részesedéseket. Az időközi mérlegjelentés 1B űrlap 6. oszlopában az Áhsz. 11. § (9c) bekezdés a) pontja szerinti tartós részesedéseket (nonprofit gazdasági társaságban fennálló tartós részesedéseket) <b>ki kell mutatni. Javasoljuk a mérleg és a mérlegjelentés javítását.</b></p> <p>Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal és (forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő) értékpapírokkal az önkormányzat nem rendelkezik.</p> <p>Kisiláng Község Önkormányzata Számviteli politikával és Értékelési szabályzattal rendelkezik, melyek 2020. február 01-én léptek hatályba. <b>A szabályzatokat a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat vonatkozásában külön-külön kell elkészíteni.</b> A számviteli törvény nem szabályozza, hogy a piaci érték meghatározása hogyan történjen, így a befektetett pénzügyi eszközök tekintetében is az önkormányzatnak a számviteli politikájában kell a piaci értékelés módszerét rögzítenie (a részesedések tekintetében pl.: saját tőke-jegyzett tőke arány alapján való értékelés).</p> <p>A befektetett pénzügyi eszközök mérleg szerinti értékét a főkönyvi kivonat és a tételes mérlegeltár alátámasztotta. Az Áhsz. 14. melléklete szerinti tartalommal az analitikus nyilvántartás elkészítéséről is gondoskodni kell. Az alabizonylatokkal az önkormányzat rendelkezik.</p> <p>A részletező nyilvántartások vezetésének módját, azoknak a kapcsolódó könyvviteli és nyilvántartási számlákkal való egyeztetését, annak dokumentálását, valamint a részletező nyilvántartások és az egységes rovatrend rovataihoz</p>
--	--	--



		<p>kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlák adataiból a pénzügyi könyvvizetéshez készült összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendjét, az összesítő bizonylat tartalmi és formai követelményeit a számlarendben kell szabályozni.</p> <p>Az értékelés végrehajtását hitelt érdemlően dokumentálták, de értékvesztés elszámolására nem került sor, melyet pótolni kell.</p> <p>A befektetett pénzügyi eszközök mérleg szerinti (bekerülési) értékének helyes meghatározása megállapítható volt. A mérleg szerinti értéket a főkönyv és a tételes leltár adatai alátámasztották. Az Áhsz. 14. melléklete szerinti tartalommal az analitikus nyilvántartás elkészítéséről is gondoskodni kell.</p> <p><b>Az ellenőrzés megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek,</b> mivel a megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében.</p> <p><b>Átlagos jelentőségű és közepes, csekély kockázati/hatású megállapítások:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Az Önkormányzat mérlegében és a 2022. 12. 31. napi időszak mértékjelentésében a részesedések besorolása (megtartás) nem pontos.</li> <li>2. Az Önkormányzat részesedési tekintetében értékvesztés elszámolására nem került sor.</li> <li>3. Az Áhsz. szabályai szerint folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal (analitikus nyilvántartásokkal), kell alátámasztani az éves költségvetési beszámolót.</li> <li>4. A számviteli politika nem tartalmazza a befektetett</li> </ol>
--	--	--





			<p>pénzügyi eszközök tekintetében a piaci értékelés módszerét.</p> <p><b>Intézkedési terv készítésre köteleles javaslatok:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Javasoljuk a mérleg és a mérlegjelentés javítását.</li> <li>2. Gondoskodni kell az értékvesztés elszámolásáról.</li> <li>3. Gondoskodni az Áhsz. szerinti tartalmú analitikus nyilvántartás kialakításáról, és vezetéséről.</li> </ol> <p>A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.</p> <p>Az ellenőrzésre a Jegyző által megküldött dokumentumok alapján került sor.</p> <p><b>Főbb megállapításaink a következők:</b></p> <p>Az Áht. 10.§ (5) bek. alapján a költségvetési szerv szervezetét, feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, a gazdálkodás részletes rendjét pedig belső szabályzatban kell meghatározni.</p> <p>A szervezeti és működési szabályzat tartalmára vonatkozóan az Ávr. határoz meg részletszabályokat.</p> <p>Ezen jogszabályi előírások alapján, jelen ellenőrzés keretében annak a vizsgálatára került sor, hogy a Hivatal SZMSZ-e összhangban van-e a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, illetve megfelel-e az Ávr-ben előírtaknak.</p> <p>A tartalmi vizsgálatra az Ávr. alapján került sor. A szabályzat</p>
<p>A Kislángi Polgármesteri Hivatal tekintetében az intézményi alapidokumentumok összhangjának vizsgálata</p>	<p>Annak vizsgálata, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.</p>	<p>Szabályozottsági ellenőrzés</p>	



		<p>formai vizsgálata a jogszabályokban előírt legitimációs (elfogadás/jóváhagyás) rendre terjedt ki.</p> <p>A Hivatal Alapító Okirata K/2874-2/2019. okirat számon érhető el a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2020.01.01. napja.</p> <p>Az Alapító Okirat a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú és formájú.</p> <p>Az SZMSZ a Jegyző által került kiadásra 2019. december 12. napon.</p> <p>A Hivatalhoz tartozó Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyásának dokumentálása megtörtént, melyet a Polgármester 26/2020. (V.21.) számú határozatával módosított. Az SZMSZ hatályba lépésének időpontja: 2020. január 1. napja. Az SZMSZ iktatószámmal nem rendelkezik. A szabályzat érintettek általi megismerése dokumentált.</p> <p>Összefoglalva megállapítható az Intézmény SZMSZ-ével kapcsolatban, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- alapvetően összhangban van a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, de a kormányzati funkciókat nem tartalmazza,</li> <li>- tartalma teljeskörűen nem felel meg az Ávr. 13. § (1) bekezdésében leírtaknak.</li> </ul> <p>A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzés további részében található.</p> <p><b>Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Az</b></p>
--	--	---



		<p>ellenőrzés korlátozottan megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel az alapidokumentumok összhangja részben áll fenn, illetve az SZMSZ részben rendelkezik a belső ellenőrzés által vizsgált, jogszabályokban meghatározott kötelező formai és tartalmi elemekkel.</p> <p><b>Átlagos, csekély jelentőségű és közepes, alacsony kockázatú/hatású megállapítások:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Az SZMSZ egyedi azonosítóval nem rendelkezik.</li> <li>2. Az SZMSZ nem tartalmazza a kormányzati funkciókat.</li> <li>3. Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat számát.</li> <li>4. Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat keltét.</li> <li>5. Az SZMSZ nem rögzíti az alapítás dátumát.</li> <li>6. Az SZMSZ-ben a szervezeti ábra elnevezése nem megfelelő.</li> <li>7. Az SZMSZ nem tartalmazza a helyettesítés rendjét.</li> <li>8. Az SZMSZ nem tartalmazza azoknak a költségvetési szerveknek a felsorolását, amelyek tekintetében a költségvetési szerv a gazdálkodási feladatokat ellátja.</li> <li>9. Az SZMSZ-ben nem került kijelölésre az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető.</li> <li>10. Az SZMSZ nem rendelkezik a vagyonyilatkozat-tétel rendjéről.</li> <li>11. Az SZMSZ nem rendelkezik a belső kontrollrendszerrel.</li> </ol> <p><b>Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gondoskodni kell az SZMSZ iktatásáról, egyedi azonosítóval történő ellátásáról.</li> <li>2. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a kormányzati funkciók tekintetében.</li> <li>3. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az</li> </ol>
--	--	---



			<p>Alapító Okirat száma tekintetében.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat kelte tekintetében.</li> <li>5. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az alapítás dátumának rögzítése tekintetében.</li> <li>6. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a szervezeti ábra elnevezésének tekintetében.</li> <li>7. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a helyettesítés rendje tekintetében.</li> <li>8. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról azon költségvetési szervek felsorolása tekintetében, amelyeknél a költségvetési szerv a gazdálkodási feladatokat ellátja.</li> <li>9. Gondoskodni kell az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető kijelöléséről az SZMSZ-ben.</li> <li>10. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a vagyonyilatkozat-tétel rendje tekintetében.</li> <li>11. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a belső kontrollrendszer tekintetében.</li> </ol>
<p>A Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház tekintetében az intézményi alapidokumentumok összhangjának vizsgálata</p>	<p>Annak vizsgálata, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.</p>	<p>Szabályozottsági ellenőrzés</p>	<p>A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.</p> <p>Az ellenőrzésre az Intézményvezető által megküldött dokumentumok alapján került sor.</p> <p><b>Főbb megállapításaink a következők:</b></p> <p>Az Áht. 10.§ (5) bek. alapján a költségvetési szerv szervezetét, feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában vagy a szervezeti</p>





2023. éves ellenőrzési jelentés

	<p>egységek ügyrendjében, a gazdálkodás részletes rendjét pedig belső szabályzatban kell meghatározni.</p> <p>A szervezeti és működési szabályzat tartalmára vonatkozóan az Ávr. határoz meg részletszabályokat.</p> <p>Ezen jogszabályi előírások alapján, jelen ellenőrzés keretében annak a vizsgálatára került sor, hogy az Intézmény SZMSZ-e összhangban van-e a MÁK törzkönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, illetve megfelel-e az Ávr-ben előírtaknak.</p> <p>A tartalmi vizsgálatra az Ávr. alapján került sor. A szabályzat formai vizsgálata a jogszabályokban előírt legitimációs (elfogadás/ jóváhagyás) rendre terjedt ki.</p> <p>Az Intézmény Alapító Okirata 73-5/2022. okirat számon érhető el a MÁK törzkönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2022.11.10.</p> <p>Az Alapító Okiratot a Magyar Államkincstár záradékkal ellátta.</p> <p>Az SZMSZ-t az Intézményvezető 2021. november 25. napon készítette, illetve Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 172/2021. (XI.25.) számú határozatával hagyta jóvá.</p> <p>A szabályzat iktatószámmal nem ellátott, érintettek általi megismertetése hiányos. Az SZMSZ irányító általi jóváhagyása dokumentált.</p>
	<p>Összefoglalva megállapítható az Intézmény SZMSZ-ével kapcsolatban, hogy</p> <p>- alapvetően összhangban van a MÁK törzkönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, de a</p>



		<p>kormányzati funkciókat a két dokumentum nem azonosan tartalmazza,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- tartalma teljeskörűen nem felel meg az Ávr. 13. § (1) bekezdésében leírtaknak.</li> </ul> <p><b>Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:</b> Az ellenőrzés korlátozottan megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel az alapidokumentumok összhanga részben fennáll, illetve az SZMSZ részben rendelkezik a belső ellenőrzés által vizsgált kötelező tartalmi elemekkel.</p> <p><b>Átlagos, csekély jelentőségű és közepes, alacsony kockázati/hatású megállapítások:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Az SZMSZ egyedi azonosítóval nem rendelkezik.</li> <li>2. Az SZMSZ-ben meghatározott kormányzati funkciók nincsenek összhangban az Alapító Okiratban megjelöltekkel.</li> <li>3. Az SZMSZ nem rögzíti megfelelően az Alapító Okirat számát.</li> <li>4. Az SZMSZ nem rögzíti megfelelően az Alapító Okirat keltét.</li> <li>5. Az SZMSZ nem tartalmaz szervezeti ábrát.</li> <li>6. Az SZMSZ hiányosan tartalmazza szervezeti felépítést.</li> <li>7. Az SZMSZ nem tartalmazza a helyettesítés rendjét.</li> <li>8. Az SZMSZ nem rögzíti az iratkezelés szervezeti rendjét, az iratkezelésre, valamint az azzal összefüggő tevékenységekre vonatkozó feladat- és hatásköröket.</li> <li>9. Az SZMSZ-ben nem került kijelölésre az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető.</li> <li>10. Az SZMSZ nem rögzíti a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek körét.</li> </ol>
--	--	--



<p>A Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha</p>	<p>Annak vizsgálata, hogy az Alapító</p>	<p>Szabályozottsági ellenőrzés</p>	<p>11. Az SZMSZ nem rendelkezik a vagyonyilatkozat-tétel rendjéről. 12. Az SZMSZ nem rendelkezik a belső kontrollrendszeréről.</p> <p><b>Intézkedési terv készítésére köteleles javaslatok:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gondoskodni kell az SZMSZ iktatásáról, egyedi azonosítóval történő ellátásáról.</li> <li>2. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a kormányzati funkciók tekintetében.</li> <li>3. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat száma tekintetében.</li> <li>4. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról az Alapító Okirat kelte tekintetében.</li> <li>5. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a szervezeti ábra tekintetében.</li> <li>6. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a szervezeti felépítés tekintetében.</li> <li>7. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a helyettesítés rendje tekintetében.</li> <li>8. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az iratkezelés tekintetében.</li> <li>9. Gondoskodni kell az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető kijelöléséről az SZMSZ-ben.</li> <li>10. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek köre tekintetében.</li> <li>11. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a vagyonyilatkozat-tétel rendje tekintetében.</li> <li>12. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálatáról a belső kontrollrendszer tekintetében.</li> </ol> <p>A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy az Alapító Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.</p>
---	--	------------------------------------	--



<p>tekintetében az intézményi alapidokumentumok összhangjának vizsgálata</p>	<p>Okirat és az SZMSZ tartalmi összhangja fennáll-e.</p>	<p>Az ellenőrzésre az Intézményvezető által megküldött dokumentumok alapján került sor.</p> <p><b>Főbb megállapításaink a következők:</b></p> <p>Az Áht. 10.§ (5) bek. alapján a költségvetési szerv szervezetét, feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, a gazdálkodás részletes rendjét pedig belső szabályzatban kell meghatározni.</p> <p>A szervezeti és működési szabályzat tartalmára vonatkozóan az Ávr. határoz meg részletszabályokat.</p> <p>Ezen jogszabályi előírások alapján, jelen ellenőrzés keretében annak a vizsgálatára került sor, hogy az Intézmény SZMSZ-e összhangban van-e a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, illetve megfelel-e az Ávr-ben előírtaknak.</p> <p>A tartalmi vizsgálatra az Ávr. alapján került sor. A szabályzat formai vizsgálata a jogszabályokban előírt legitimációs (elfogadás/ jóváhagyás) rendre terjedt ki.</p> <p>Az Intézmény Alapító Okirata 1071-11/2021. okirat számon érhető el a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában. Az Okirat hatályba lépésének dátuma: 2021.09.01.</p> <p>Az Alapító Okiratot a Magyar Államkincstár záradékkal ellátta.</p> <p>Az SZMSZ-t az Intézményvezető 2022. évben készítette, melynek napja nem rögzített. Az intézményvezetői hitelesítés</p>
--	--	--





		<p>nem dokumentált. Kisláng Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 61/2022. (II.14.) számú határozatával hagyta jóvá 2022. március 3. napon, mellyel egyidejűleg a szabályzat hatályba lépett.</p> <p>A szabályzat iktatószámmal ellátott, érintettek általi megismertetése nem rögzített. Az SZMSZ irányító általi jóváhagyása dokumentált.</p> <p>Összefoglalva megállapítható az Intézmény SZMSZ-ével kapcsolatban, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- alapvetően összhangban van a MÁK törzskönyvi nyilvántartásában szereplő Alapító Okirattal, a kormányzati funkciókat tartalmazza,</li> <li>- tartalma teljeskörűen nem felel meg az Ávr. 13. § (1) bekezdésében leírtaknak.</li> </ul> <p>A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzés további részében található.</p> <p><b>Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:</b> Az ellenőrzés korlátozottan megfelelő minősítést ad a vizsgált területnek, mivel az alapidokumentumok összhangja részben fennáll, illetve az SZMSZ részben rendelkezik a belső ellenőrzés által vizsgált kötelező tartalmi elemekkel.</p> <p><b>Átlagos, csekély jelentőségű és közepes, alacsony kockázatú/hatású megállapítások:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Az SZMSZ megismerési záradékkal nem rendelkezik.</li> <li>2. Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat számát.</li> <li>3. Az SZMSZ nem rögzíti az Alapító Okirat keltét.</li> <li>4. Az SZMSZ nem rögzíti az alapítás dátumát.</li> </ol>
--	--	---



		<p>5. Az SZMSZ-ben a szervezeti ábra elnevezése nem megfelelő.</p> <p>6. Az SZMSZ nem rögzíti azon ügycöröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.</p> <p>7. Az SZMSZ-ben nem került kijelölésre az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető.</p> <p>8. Az SZMSZ nem rögzíti a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek körét.</p> <p>9. Az SZMSZ nem rendelkezik a vagyonyilatkozat-tétel rendjéről.</p> <p>10. Az SZMSZ nem rendelkezik a belső kontrollrendszeréről.</p> <p><b>Intézkedési terv készítésére köteles javaslatok:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gondoskodni kell az SZMSZ megismertetéséről és ennek dokumentálásáról.</li> <li>2. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az Alapító Okirat száma tekintetében.</li> <li>3. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az Alapító Okirat kelte tekintetében.</li> <li>4. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről az alapítás dátumának rögzítése tekintetében.</li> <li>5. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizgálatáról a szervezeti ábra elnevezésének tekintetében.</li> <li>6. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizgálatáról azon ügycörök tekintetében, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el.</li> <li>7. Gondoskodni kell az iratkezelés felügyeletét ellátó vezető kijelöléséről az SZMSZ-ben.</li> <li>8. Gondoskodni kell az SZMSZ kiegészítéséről a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek köre</li> </ol>
--	--	---



2023. éves ellenőrzési jelentés

---

---

				tekintetében. 9. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálattól a vagyonyilatkozat-tétel rendje tekintetében. 10. Gondoskodni kell az SZMSZ felülvizsgálattól a belső kontrollrendszer tekintetében.
--	--	--	--	---



**ELŐTERJESZTÉS**

**Javaslat az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet IV. számú módosítására**

**Az előterjesztést készítette: dr. Berta Edina jegyző  
Kleneizerné Szaller Bernadett pénzügyi előadó**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján Kisláng Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendelet módosítása az eredeti bevételi-kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint módosítja:

az 2/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet alapján az eredeti előirányzat:	451.011.978 Ft
I. előirányzat módosítással a változás:	+ 279.395.364 Ft
II. előirányzat módosítással a változás:	+ 267.916.509 Ft
III. előirányzat módosítással a változás:	+ 99.921.547 Ft
IV. előirányzat módosítással a változás:	+ 0 Ft
a módosítás után a költségvetés főösszege:	1.098.245.398 Ft

**INDOKOLÁS**

Kisláng Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletének IV. módosítására a beszámoló készítése során felmerült átcsoportosítások miatt került sor. A költségvetés főösszege nem változott, a kiadások soron történtek átcsoportosítások.

Az alábbi kiadási sorokon történtek átcsoportosítások az önkormányzatnál, mint intézménynél:  
dologi kiadások: - 10.777.122 Ft,  
működési célú támogatások kiadásai: + 14.214.944 Ft,  
beruházások: - 3.437.822 Ft.

Kisláng, 2024. május 8.

Rumpler Tibor sk.  
polgármester

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### **A tervezett jogszabály hatásai:**

#### *a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:*

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2019. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

#### *b) környezeti és egészségi következmények:*

- nincsenek,

#### *c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:*

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

### **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

### **A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:**

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.



**Kisláng Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024. (V. 15.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Kisláng Község Önkormányzat 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. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

**2. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 9. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2023. évi kiemelt kiadási előirányzatainak összegéből a)*

- „a) működési kiadások összegét 217.421.835 Ft-ban, melyből
- aa) a személyi jellegű kiadások összegét 46.371.281 Ft-ban,*
  - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 5.003.042 Ft-ban,*
  - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 92.432.096 Ft-ban,*
  - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 8.541.119 Ft-ban,*
  - ae) a működési célú támogatások kiadási összegét 65.074.297 Ft-ban,*
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 286.694.420 Ft-ban, melyből a
- ba) beruházások összegét 24.599.961 Ft-ban,*
  - bb) felújítások összegét 245.729.738 Ft-ban,*
  - bc) felhalmozási kiadások (kamatmentes kölcsön visszafizetés) 16.364.721 Ft-ban,»*

**3. §**

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet 14. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

#### 4. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet

- a) 5. § (1) bekezdés a) pont nyitó szövegrészában az „532.513.287” szövegrész helyébe az „535.951.109” szöveg,
- b) 5. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontjában a „193.749.491” szövegrész helyébe a „182.972.369” szöveg,
- c) 5. § (1) bekezdés a) pont ae) alpontjában az „51.089.476” szövegrész helyébe a „65.304.420” szöveg,
- d) 5. § (1) bekezdés b) pont nyitó szövegrészában a „290.664.732” szövegrész helyébe a „287.226.910” szöveg,
- e) 5. § (1) bekezdés b) pont ba) alpontjában a „274.300.011” szövegrész helyébe a „270.862.189” szöveg

lép.

#### 5. §

Ez a rendelet 2024. május 16-án lép hatályba.

Kisláng, 2024. május 14.

Rumpler Tibor  
polgármester

dr. Berta Edina  
jegyző

A rendelet kihirdetése 2024. május ..... napján megtörtént.

dr. Berta Edina  
jegyző

1. melléklet a 10/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

2. melléklet a 10/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet a 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

3. melléklet a 10/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet a 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) 3 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

4. melléklet a 10/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

„10. melléklet a 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

5. melléklet a 10/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

„14. melléklet a 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelethez  
(A melléklet szövegét a(z) 5 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

## Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése alapján Kisláng Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről szóló 2/2023. (II. 17.) önkormányzati rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem elő.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendelet módosítása az eredeti bevételi-kiadási előirányzatokat az alábbiak szerint módosítja:

az 2/2023. (II.17.) önkormányzati rendelet alapján az eredeti előirányzat: 451.011.978 Ft

1. előirányzat módosítással a változás: + 279.395.364 Ft
2. előirányzat módosítással a változás: + 267.916.509 Ft
3. előirányzat módosítással a változás: + 99.921.547 Ft
4. előirányzat módosítással a változás: + 0 Ft

a módosítás után a költségvetés főösszege: 1.098.245.398 Ft

## INDOKOLÁS

Kisláng Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletének IV. módosítására a beszámoló készítése során felmerült átcsoportosítások miatt került sor. A költségvetés főösszege nem változott, a kiadások soron történtek átcsoportosítások.

Az alábbi kiadási sorokon történtek átcsoportosítások az önkormányzatnál, mint intézménynél:  
dologi kiadások: - 10.777.122 Ft,  
működési célú támogatások kiadásai: + 14.214.944 Ft,  
beruházások: - 3.437.822 Ft.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

### A tervezett jogszabály hatásai:

#### a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet határozza meg a 2019. évi költségvetést, ami befolyásolja az önkormányzati feladatok ellátását az intézmények működtetését

#### b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

#### c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,



- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:**

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.



1. melléklet /2024. (V.15.) önkormányzati rendelethez  
3. melléklet 2/2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

2023. évi költségvetési kiadások címenkénti felsorolása							
sor- szám	Ellátandó feladatok, tevékenységek	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő jár. és szoc.hj.adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Összesen
<b>I. Helyi önkormányzat</b>							
1.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			5 382 266			5 382 266
2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos fel.			7 301 562			7 301 562
3.	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev.	20 330 788	2 485 777	42 193 530	62 224 297		127 234 392
4.	Közvilágítás			9 454 775			9 454 775
5.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	7 054 248	670 611	11 317 388			19 042 247
6.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1 700 002	221 337	914 640			2 835 979
7.	Háziorvosi alapellátás			2 251 491			2 251 491
8.	Fogorvosi alapellátás			1 683 926			1 683 926
9.	Család- és nővédelmi eü. Gondozás	4 873 457	645 267	844 331			6 363 055
10.	Települési támogatás			8 248 889		8 541 119	16 790 008
11.	Civil szervezetek műk. támogatása ebből: Futball Csapat				2 850 000		2 850 000
	Nyugdíjas Egyesület				1 700 000		1 700 000
					300 000		300 000
12.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	12 412 786	980 050	2 335 939			15 728 775
13.	Köztemető- fenntartás és működtetés			503 359			503 359
<b>Helyi önkormányzat összesen:</b>		<b>46 371 281</b>	<b>5 003 042</b>	<b>92 432 096</b>	<b>65 074 297</b>	<b>8 541 119</b>	<b>217 421 835</b>
<b>II. Polgármesteri Hivatal</b>							
1.	Önkormányzatok és önkorm.hivatalok jogalkotó és ált.ig.tev.	43 983 492	6 007 224	6 849 678			56 840 394

2.	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások (Népszámlálás)	408 470	169 108	229 711	807 289
----	--	---------	---------	---------	---------

<b>Polgármesteri Hivatal összesen:</b>		<b>44 391 962</b>	<b>6 176 332</b>	<b>229 711</b>	<b>0</b>	<b>57 647 683</b>
--	--	-------------------	------------------	----------------	----------	-------------------

### III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1.	Óvodai nevelés	76 401 602	9 693 100	476 747	86 571 449
2.	Óvodaműködés	5 849 694	759 435	9 111 228	15 720 357
3.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	15 160 418	1 933 316	45 671 040	62 764 774
4.	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	3 338 965	457 893	7 482 021	11 278 879
5.	Intézményen kívüli étkeztetés (szüneti étkeztetés)	19 454 172	2 586 996	2 807 528	24 848 696
6.	Gyermekek bölcsődei ellátása	741 536	101 755	1 342 832	2 186 123
7.	Bölcsődei étkeztetés	369 771	50 877	877 066	1 297 714

<b>Kislángi Csicsergő Óvoda összesen:</b>		<b>121 316 158</b>	<b>15 583 372</b>	<b>67 768 462</b>	<b>0</b>	<b>204 667 992</b>
---	--	--------------------	-------------------	-------------------	----------	--------------------

### IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás

1.	Család és Gyermekjóléti Szolgálat	11 944 056	1 687 410	2 417 611	16 049 077
2.	Házi Segítségnyújtás	16 075 060	2 200 074	373 022	18 648 156
3.	Szociális étkezés			10 156 800	10 156 800

<b>Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás</b>		<b>28 019 116</b>	<b>3 887 484</b>	<b>12 947 433</b>	<b>44 854 033</b>
---	--	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

### V. Kislángi Vadóc Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház

1.	Könyvtári szolgáltatások	5 093 009	699 062	322 335	6 114 406
2.	Közművelődés, hagyományos köz.kult.ért.gond.	2 280 870	311 513	129 401	2 722 196
3.	Könyvtári Állomány gyarapítása, nyilvántartása			858 536	858 536
4.	Gyermekek napközbeni ellátása (Erzsébet tábor)			1 664 428	1 664 428

Kislángi Vadócz Pál műv.ház összesen:	7 373 879	1 010 575	2 974 700	412	0	11 359 566
---------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----	---	------------

Működési kiadások összesen (I.+II.+III.+IV.+V.) :	247 472 396	31 660 805	182 972 369	65 304 420	8 541 119	535 951 109
---	-------------	------------	-------------	------------	-----------	-------------

#### VI. Felhalmozási kiadások

##### Beruházások, felújítások

1. Beruházások			25 132 451			25 132 451
2. Felújítások			245 729 738			245 729 738
<b>Beruházások, felújítások összesen:</b>			<b>270 862 189</b>			<b>270 862 189</b>

##### Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön

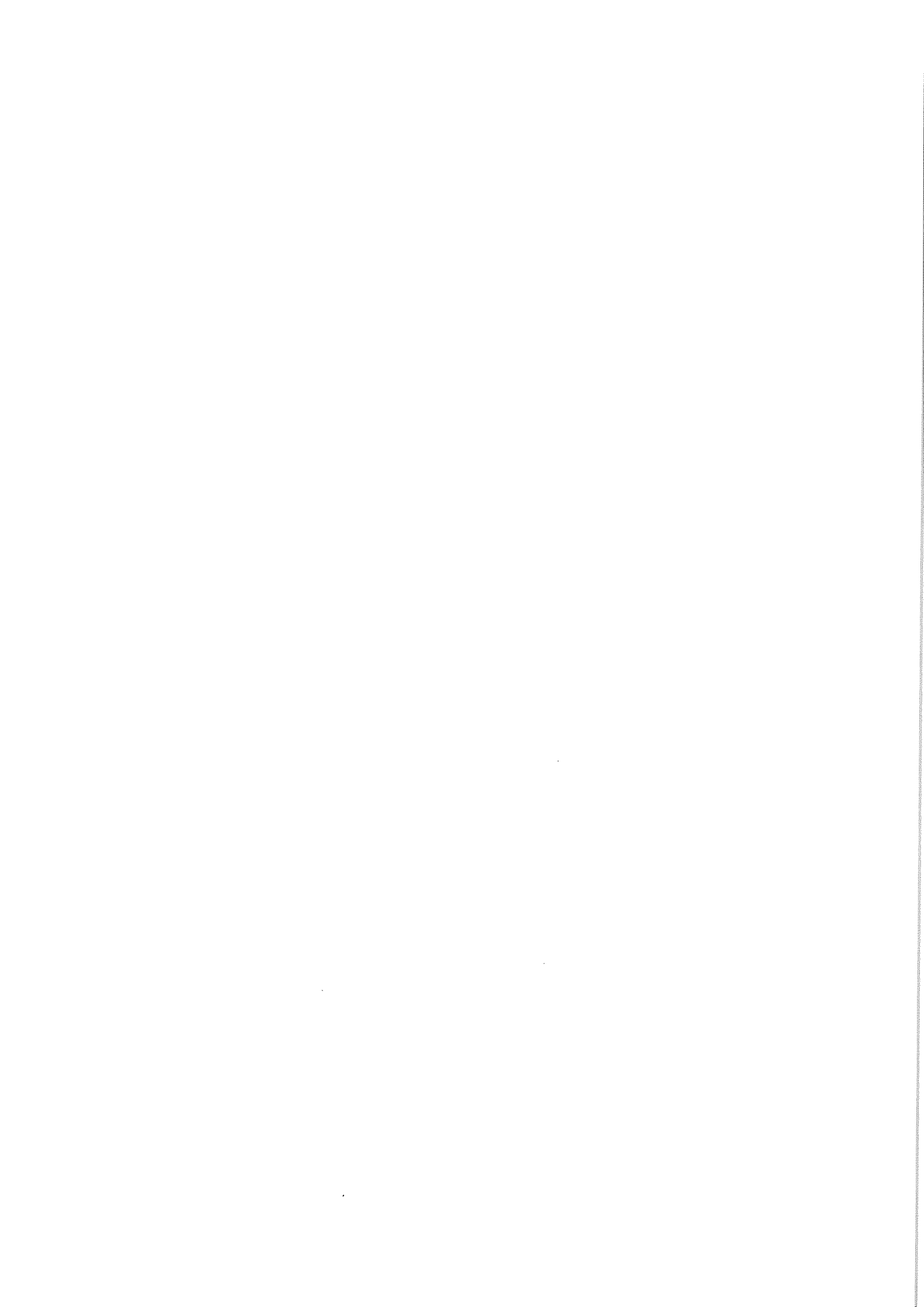
1. Visszafizetések			16 364 721			16 364 721
<b>Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön összesen:</b>			<b>16 364 721</b>			<b>16 364 721</b>

<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>287 226 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>287 226 910</b>
--	----------	----------	--------------------	----------	----------	--------------------

#### VII. Finanszírozási kiadások

1. Megelőlegezés visszafizetése ÁHT-on beültre			12 318 000			12 318 000
2. Likviditási célú hitel visszafizetése			262 749 379			262 749 379
<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>275 067 379</b>			<b>275 067 379</b>

<b>Költségvetési kiadások összesen: (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII)</b>	<b>247 472 396</b>	<b>31 660 805</b>	<b>745 266 658</b>	<b>65 304 420</b>	<b>8 541 119</b>	<b>1 098 245 398</b>
--	--------------------	-------------------	--------------------	-------------------	------------------	----------------------



2. melléklet /2024. (V.15.) önkormányzati rendelethez  
4. melléklet 2/2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

adatok eFt-ban

2023. évi bevételek és kiadások címenkénti felsorolása																
Sor- szám	Ellátandó feladatok, tevékenységek	Bevételek					Kiadások									
		Állami támogatás	Működési célú tám. átvett pe.	Működési e. bevét. pénzm.	Bevételek összesen	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő jár. és szoc.hj. adó	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Felhalmozási kiadások	Kiadások összesen				
1.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntar.	5 382			5 382			5 382				5 382				5 382
2.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálk. kapcs. fel.			26 129	26 129			7 302				7 302				7 302
3.	Önk. és önkormányzati hiv. jogalkotó és ált. ig. tev.	34 552		53 768	88 320	20 331	2 486	42 194	62 223							127 234
4.	Közvilágítás	8 350			8 350			9 455								9 455
5.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolg.	12 696			12 696	7 054	671	11 317								19 042
6.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás					1 700	221	915								2 836
7.	Háziorvosi alapelátás		196		196			2 251								2 251
8.	Fogorvosi alapelátás			100	100			1 684								1 684
9.	Család és nővédelmi eü. gondozás (Tanácsadó)		5 174		5 174	4 873	645	844								6 362
10.	Települési támogatás				0			8 249				8 541				16 790
11.	Civil szervezetek műk. támogatása				0				2 850							2 850
	ebből: Futball Csapat				0				1 700							1 700
	Nyugdíjas Egyesület				0				300							300
12.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		17 800		17 800	12 413	980	2 336								15 729
13.	Köztemető- fenntartás és működtetés	489			489			503								503
14.	Helyi adók			48 286	48 286											0
15.	Felhalmozási kiadások, bevételek			274 146	274 146										286 695	286 695
16.	Finanszírozási kiadások, bevételek			324 251	324 251										275 067	275 067
<b>Helyi önkormányzat összesen:</b>		<b>61 469</b>	<b>23 170</b>	<b>726 680</b>	<b>811 319</b>	<b>46 371</b>	<b>5 003</b>	<b>92 432</b>	<b>65 073</b>	<b>8 541</b>	<b>561 762</b>	<b>779 182</b>				

## II. Polgármesteri Hivatal

1.	Önk. és önkormányzati hiv. jogalkotó és ált.ig.tev.	49 452	8 501	195	58 148	43 983	6 007	6 850				56 840
	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások (Népszámlálás)					409	169		230			808
<b>Polgármesteri Hivatal összesen:</b>		<b>49 452</b>	<b>8 501</b>	<b>195</b>	<b>58 148</b>	<b>44 392</b>	<b>6 176</b>	<b>6 850</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 648</b>

## III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha

1.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	86 014		46	86 060	76 402	9 693	477				86 572
2.	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	16 090			16 090	5 850	759	9 111			370	16 090
3.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	60 016		9 681	69 697	15 160	1 933	45 671				62 764
4.	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben			9 684	9 684	3 339	458	7 482				11 279
5.	Intézményen kívüli étkeztetés (szüneti étkeztetés)	985			985	742	102	1 343				2 187
6.	Gyermekek bölcsődei ellátása	21 812				19 454	2 587	2 808				24 849
7.	Bölcsődei étkeztetés	1 298		754		370	51	877				1 298
<b>Kislángi Csicsergő Óvoda összesen:</b>		<b>186 215</b>	<b>0</b>	<b>20 165</b>	<b>182 516</b>	<b>121 317</b>	<b>15 583</b>	<b>67 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>205 039</b>

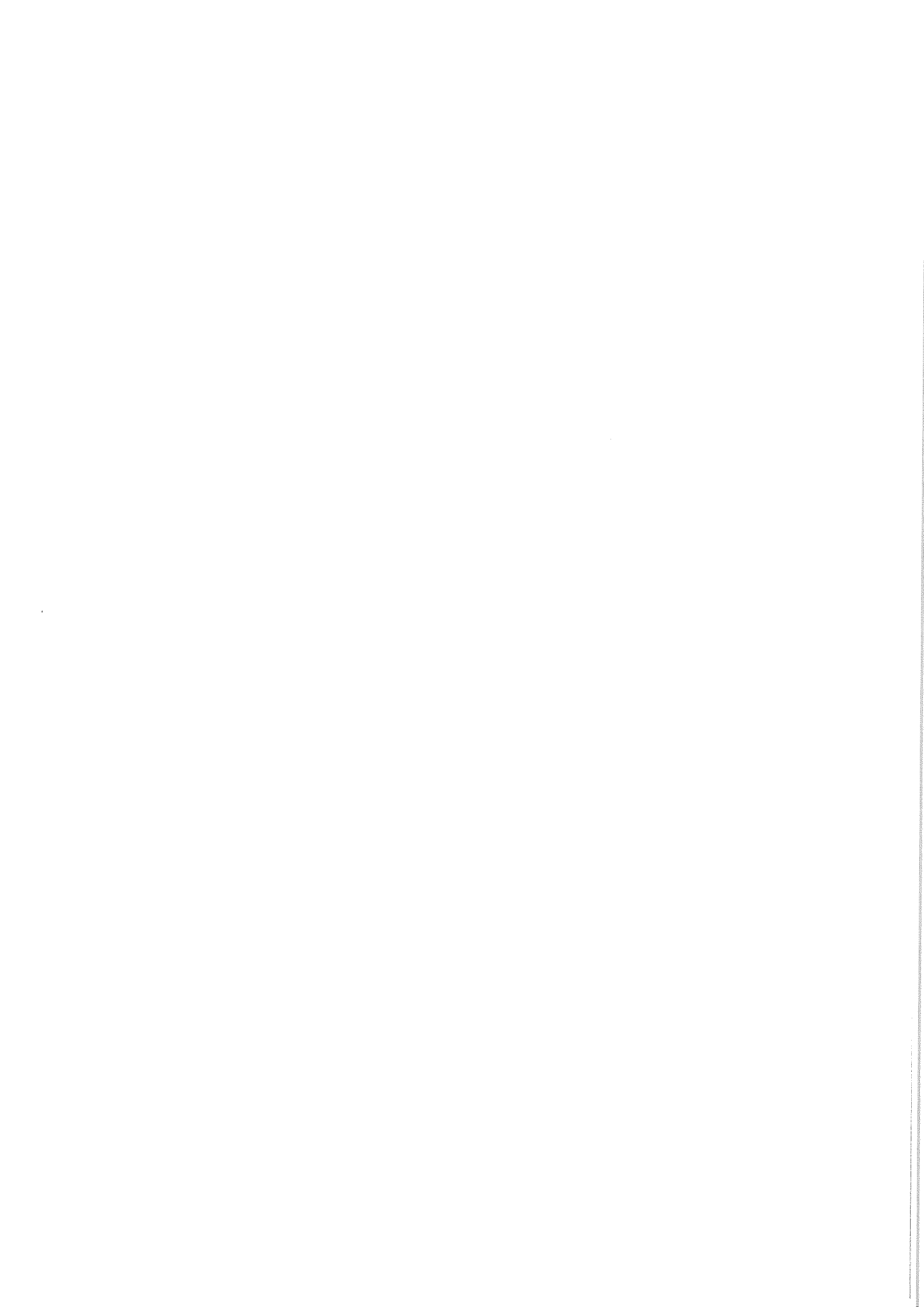
## IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás

1.	Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	11 944	1 687		13 631	11 944	1 687	2 418			29	16 078
2.	Házi segítségnyújtás	15 576		1 046	16 622	16 075	2 200	373				18 648
3.	Szociális étkezés	2 355		5 743	8 098			10 157				10 157
<b>Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás összesen:</b>		<b>29 875</b>	<b>1 687</b>	<b>6 789</b>	<b>38 351</b>	<b>28 019</b>	<b>3 887</b>	<b>12 948</b>			<b>29</b>	<b>44 883</b>

## V. Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, Könyvtár és Faluház







3. melléklet /2024. (V.15.) önkormányzati rendelethez  
6. melléklet 2/2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

**Kisiláng Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

Megnevezés	2023. évi várható bevételek	Megnevezés	2023. évi várható kiadások
<b>Működési Bevételek</b>	<b>499 848 239</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>535 951 109</b>
1. Önkormányzatok működési támogatásai	352 000 495	1. Személyi juttatások	247 472 396
2. Egyéb működési célú támogatási bev. ÁHT-on belülről	54 831 502	2. Munkaadókat terh. járulások, szoc.hj. adó	31 660 805
3. Közhatalmi bevételek	48 286 121	3. Dologi kiadások	182 972 369
4. Működési bevételek	42 962 319	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 541 119
5. Működési célú átvett pénzeszközök	1 767 802	5. Egyéb működési célú kiadás	65 304 420
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>274 146 272</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>287 226 910</b>
1. Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről	247 246 272	1. Beruházások, felújítások	270 862 189
2. Felhalmozási bevételek	26 900 000	2. Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	16 364 721
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>773 994 511</b>	<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>823 178 019</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>324 250 887</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>275 067 379</b>
1. 2022. évi költségvetési maradvány igénybevétele	48 081 528	1. Megelőlegezés visszafizetése ÁHT-on belülré	12 318 000
2. Likviditási célú hitel felvétele	262 749 379	2. Likviditási célú hitel törlesztése	262 749 379
3. ÁHT-on belüli megelőlegezés	13 419 980		
<b>Kisiláng Község Önkormányzatának bevételei mindösszesen:</b>	<b>1 098 245 398</b>	<b>Kisiláng Község Önkormányzatának kiadásai mindösszesen:</b>	<b>1 098 245 398</b>



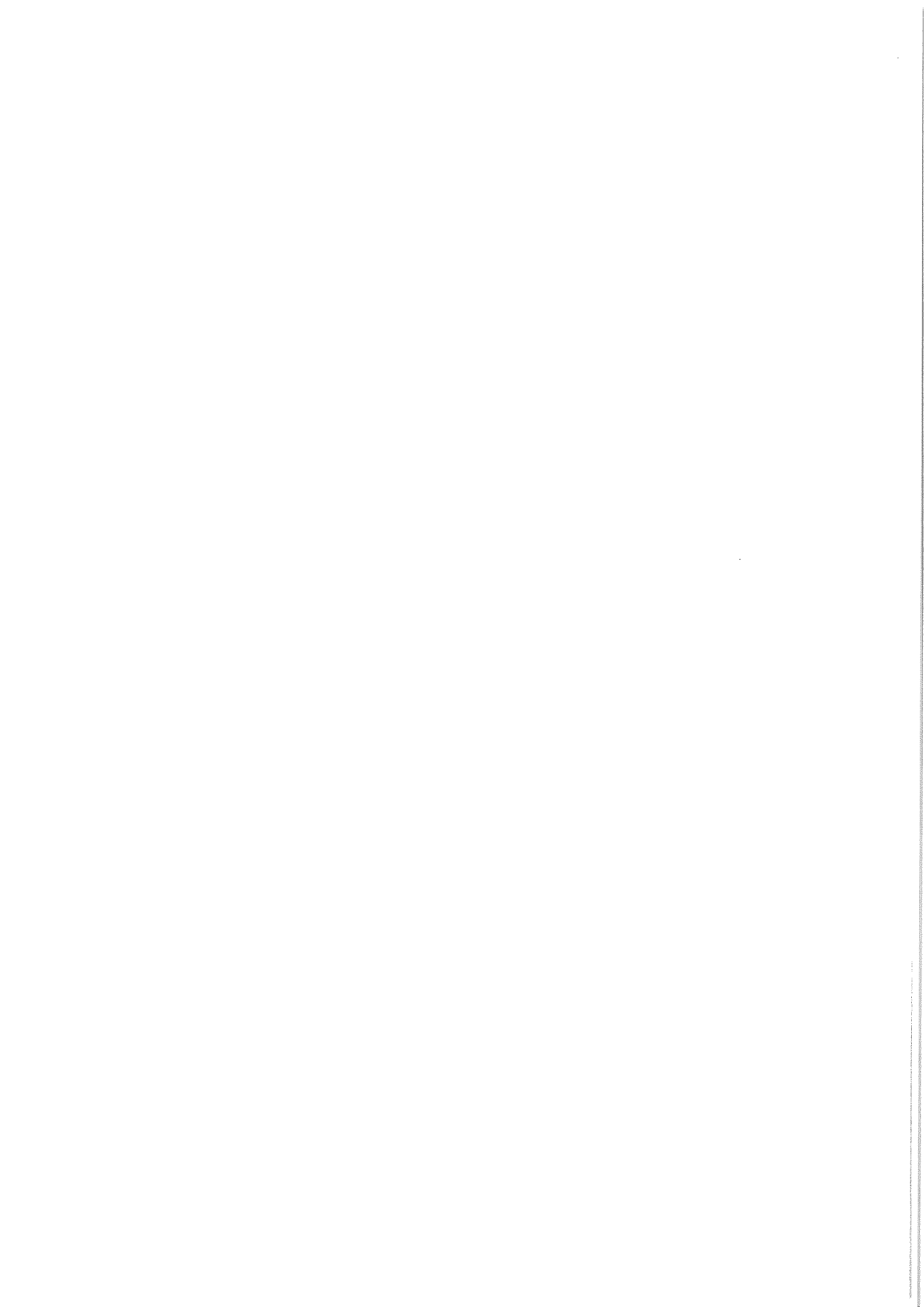
4. melléklet /2024. (V.15.) önkormányzati rendelethez  
10. melléklet 2/2023. (II.17.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

Előirányzat felhasználási ütemterv, likviditási tervek 2023.

Bevételek	január	február	március	április	május	június	július	aug.	szept.	október	nov.	dec.	összesen
Önk. működési költségvetési tám.	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 375	29 333 370	352 000 495
Közhatalmi bevétel (helyi adók)	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 843	4 023 848	48 286 121
Működési bevételek	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 193	3 580 196	42 962 319
Működési célú támogatásér.bev	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 292	4 569 290	54 831 502
Működési célú átvett pe.	147 317	147 317	147 317	147 317	147 317	147 317	147 317	147 317	147 317	147 317	147 317	147 315	1 767 802
Felhalmozási bevételek					1 500 000	95 746 375		18 000 000	#####	8 900 000			274 146 272
Finanszírozási bevételek	69 977 310	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	35 315 757	324 250 887
<b>Összesen</b>	<b>111 631 330</b>	<b>63 549 802</b>	<b>63 549 802</b>	<b>63 549 802</b>	<b>65 049 802</b>	<b>159 296 177</b>	<b>63 549 802</b>	<b>81 549 802</b>	<b>#####</b>	<b>72 449 802</b>	<b>63 549 802</b>	<b>76 969 776</b>	<b>1 098 245 398</b>

Kiadások	január	február	március	április	május	június	július	aug.	szept.	október	nov.	dec.	összesen
Személyi juttatások	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 700	20 622 696	247 472 396
Munkáltatói terhelő járulékok	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 400	2 638 405	31 660 805
Dologi kiadások	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 697	15 247 702	182 972 369
Egyéb működési célú kiadás	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	5 442 035	65 304 420
Ellátottak pénzbeli juttatásai	711 760	711 760	711 760	711 760	711 760	711 760	711 760	711 760	711 760	711 760	711 760	711 759	8 541 119
Felhalmozási kiadások	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 576	23 935 574	287 226 910
Finanszírozási kiadások	34 213 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 782	21 895 777	275 067 379
<b>Összesen</b>	<b>102 811 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>90 493 950</b>	<b>68 598 168</b>	<b>68 598 168</b>	<b>68 598 171</b>	<b>1 098 245 398</b>



5. melléklet /2024. (V.15.) számú önkormányzati rendelethez

14. melléklet 7/2023. (II.17.) számú önkormányzati rendelethez

**Gördülő tervezet 2022-2023-2024-2025 év**

Megnevezés	Sor- szám	2023. évre	2024. évre	2025. évre
<b>Bevételek</b>				
Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	1.	95 693 641	92 042 972	93 423 617
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	2.	102 104 012	90 915 671	92 279 406
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti felad.tám.	3.	142 911 685	123 885 060	125 743 336
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4.	7 850 604	5 725 551	5 811 434
Működési célú központosított előirányzatok	5.			
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	6.	3 440 430		
Elvonások és befizetések bevételei	7.	123		
Működési c. garancia-és kezességváll.-ból származó megtérülések ÁHT-on belül	8.			
Működési c. visszatértítendő tám.kölcsönök visszatérülése ÁHT-on belülről	9.			
Működési c. visszatértítendő tám.kölcsönök igénybevétele ÁHT-on belülről	10.			
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	11.	54 831 502	35 711 263	36 246 932
Közhatalmi bevételek	12.	48 286 121	30 754 500	31 215 818
Működési bevételek	13.	42 962 319	32 052 141	32 532 923
Működési célú átvett pénzeszközök	14.	1 767 802		
<b>Működési célú bevételek összesen (01+....+14)</b>		<b>499 848 239</b>	<b>411 087 158</b>	<b>417 253 465</b>
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	15.	247 246 272		
Felhalmozási bevételek	16.			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	17.	26 900 000		
<b>Felhalmozási bevételek összesen(15+...+17)</b>		<b>274 146 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Hitel-, kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	18.	262 749 379		
Belföldi értékpapírok bevételei	19.			
Maradvány igénybevétele	20.	48 081 528		
Belföldi finanszírozás bevételei	21.	13 419 980		
<b>Finanszírozási bevételek összesen (18+....+21)</b>		<b>324 250 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások</b>				
Személyi juttatások	22.	247 472 396	244 911 081	248 584 747
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hj. adó	23.	31 660 805	30 471 740	30 928 816
Dologi kiadások	24.	182 972 369	93 759 052	96 890 937
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25.	8 541 119	3 289 736	3 339 082
Egyéb működési célú kiadások	26.	65 304 420	14 931 317	15 155 287
<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>		<b>535 951 109</b>	<b>387 362 926</b>	<b>394 898 869</b>
Beruházások	27.	25 132 451	8 519 321	8 722 111
Felújítások	28.	245 729 738	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	29.	16 364 721	9 000 000	9 000 000
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>		<b>287 226 910</b>	<b>17 519 321</b>	<b>17 722 111</b>
Hitel-, kölcsön törlesztés ÁHT-n kívülről	30.	262 749 379		
Belföldi értékpapírok kiadásai	31.			
Belföldi finanszírozás kiadásai	32.	12 318 000	6 204 911	4 632 485
<b>Finanszírozási kiadások összesen (30+....+32)</b>		<b>275 067 379</b>	<b>6 204 911</b>	<b>4 632 485</b>
<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>		<b>1 098 245 398</b>	<b>411 087 158</b>	<b>417 253 465</b>
<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>		<b>1 098 245 398</b>	<b>411 087 158</b>	<b>417 253 465</b>

adatok Ft-ban

<b>2026. évre</b>
94 824 971
93 663 597
127 629 486
5 898 606
36 790 636
31 684 055
33 020 917
<b>423 512 267</b>
0
0
252 313 518
31 392 748
98 344 302
3 389 168
15 382 616
<b>400 822 353</b>
13 927 942
0
4 000 000
<b>17 927 942</b>
4 761 972
<b>4 761 972</b>
<b>423 512 267</b>
<b>423 512 267</b>



**ELŐTERJESZTÉS**  
**KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2024.**  
**MÁJUS 14. NAPJÁN TARTANDÓ ÜLÉSÉRE**

**SZÖVEGES BESZÁMOLÓ**  
**Kisláng Község Önkormányzatának 2023 évi zárszámadásáról**

**Az előterjesztés készítette: dr. Berta Edina jegyző**  
**Klenczerné Szaller Bernadett pénzügyi előadó**

**Tisztelet Képviselő-testület!**

**Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.) 5. § és a 7. § (1) bekezdése alapján önkormányzatunk elkészítette a 2023. költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal az éves elemi költségvetési beszámolóját.

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatai ellátásának területén. Továbbra is önállóan működik a Polgármesteri Hivatal. A közoktatási feladatellátás átszervezésével továbbra sem önkormányzatunk látja el az általános iskola üzemeltetését, fenntartását. A gyermekétkeztetési feladatok önkormányzatunk részére kötelezően ellátandó feladat, amely a Kislángi Csicsergő Óvoda – Mini Bölcsőde és Konyha feladatkörébe tartozik.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat 2021. január 01-től Dég községgel közösen társulási formában látja el.

2021.09.01-től a Kislángi ÁMK-ből kivált a Művelődési Ház és két különböző intézményként folytatja tevékenységét. Kislángi Csicsergő Óvoda – Mini Bölcsőde és Konyha, valamint Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház.

Az 2/2023. (II.17.) számú az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet négy alkalommal került módosításra. A módosításokat elsősorban a központi költségvetéstől érkező pótelőirányzatok, kapott támogatások, a megnövekedett működési bevételek, valamint átcsoportosítások tették szükségessé.

Önkormányzati szintre összesített tényleges költségvetési kiadása a 2023. évi beszámoló információs rendszere alapján 832.286.441 Ft volt.

A normatív finanszírozást felváltó feladatalapú finanszírozás keretein belül önkormányzatunk általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen 352.000.495 Ft támogatásban részesültünk. (1. melléklet)

2021. július hónapban a Városkörnyéki Koordinációs Bizottságtól 12.000.000 Ft kamatmentes kölcsönt kaptunk, melyet 3 egyenlő részletben kell visszafizetni. Az első részlet 2022. júniusában volt esedékes, viszont kaptunk egy év halasztást a részletek fizetési ütemezésben, így az első részletet csak 2023. év júniusában kell megfizetni.

2022. június 27-án Pénzügyi Keret Közgyűlésével aláírt megállapodás értelmében kaptunk 15.000.000 Ft kamatmentes kölcsönt, melyet 2023. június 30 – 2025. június 30. között három egyenlő részletben kell visszafizetni.

„Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” keretében voltak közfoglalkoztatottak. A dolgozók közterület karbantartó, ill. 2 fő besegített a szociális ebédhordásba. Munkajogi létszám december 31-én 10 fő volt. A bértámogatás mértéke 80%-os, a dologi kiadások támogatása 10 % mértékű volt..

### **Bevételi források és azok teljesülése**

#### Bevételi források és azok teljesítése

Bevételeink önkormányzati szinten a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,89 %-ra teljesültek. A bevételek részletezését az 1. melléklet mutatja be.

#### Költségvetési bevételek

Költségvetési bevételeink teljesítése 99,85 %-os, mely összességében tervezettségünk megalapozottságát mutatja.

#### Működési költségvetés

A központi költségvetésből járó támogatásaink 100,0 %-ban teljesültek, ezek a bevételek szolgálják a kötelezően ellátandó feladatok támogatását. A működési célú támogatásaink államháztartáson belülről 100 %-os, ezen bevételek között szerepelnek a NEAK-tól (volt OEP) egészségügyi intézményeink fenntartásához kapott bevételek és az önként vállalt feladatok között szereplő közfoglalkoztatás támogatása. A működési bevételek között szerepelnek többek között önkormányzatunk közterület használati díjai, a szolgálati lakások bérleti díjai, továbbszámolások, házi segítségnyújtás ellátási díjai, valamint az étkezési térítési díjak.

A sajátos működési bevételek intézményenkénti részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

#### Közhatalmi bevételek

A helyi önkormányzat közhatalmi bevételeinek módosított előirányzata 48.286 eFt volt, amelyből 47.162 eFt volt a teljesülés. Itt számoljuk el a helyi adó bevételeket, amelyek fajtája és mértéke az előző évekhez képest nem változott: helyi iparüzési adó (1,5 %), magánszemélyek kommunális adója (9.000 Ft/ingatlan/év), valamint a késedelmi pótlék, végrehajtási költség. A gépjárműadó bevételek 100 %-át a 2021. évtől az állami költségvetés részére tovább kell utalnunk.

Az adóhátralékok, kintlévőségek mértékét önkormányzatunk nagyfokú intézkedésekkel próbálja csökkenteni. Lehetőségeinkhez mérten minden intézkedést megteszünk, amelyek évről-évre eredményesebbnek mondhatók.

#### Környezetvédelmi alap

A környezetvédelmi alap bevételét a 13/2019. (VIII.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1.) bekezdésében foglaltakra kell fordítani. 2023. évben a környezetvédelmi alap bevétel 632.597 Ft volt.

## Kiadások alakulása

Az önkormányzat kiadásai 75,78 %-ra teljesültek a módosított előirányzatunkhoz viszonyítva. A kiadások részletezését címenkénti felsorolásban a 3. melléklet mutatja be.

### Működési költségvetés

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások 99,51 %-ra, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 99,08 %-ra, a dologi kiadások 96,51 %-ra teljesültek. Egyéb működési célú kiadásaink, támogatások 50.407 eFt, ebből a Kálozi Orvosi Ügyelet támogatása 8.345 eFt.

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (temetési kölcsön) 1.351 eFt,

### Felhalmozási költségvetés

A felhalmozási célú kiadások részletes felsorolását a 5. melléklet tartalmazza.

## Az intézmények 2023. évi gazdálkodásáról

Az intézmények gazdálkodásának minősítése jónak mondható, fegyelmezett és takarékos gazdálkodást folytat az Önkormányzat összes intézménye, illetve segítették az önkormányzat likviditást segítő döntéseinek érvényesülését.

### Csicsergő Óvoda – Mini Bölcsőde és Konyha

Az óvoda 2023. évi módosított költségvetési bevételi előirányzata 21.628 eFt, a teljesülés 21.628 eFt volt. A bevételei jórészt étkezési térítési díjakból tevődik össze. A működési célra átvett pénzeszközök módosított előirányzata 183.096 eFt, melyből a felhasznált összeg 183.096 eFt.

Kiadások módosított előirányzata 205.038 eFt, a teljesítés 204.745 eFt volt, amely 99,86 %-os teljesítésnek felel meg.

Az Óvodánál 2023-ben foglalkoztatottak száma 28 fő, az éves átlagos statisztikai létszáma 26 fő volt.

### Kislángi Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat költségvetési intézményeként működik, a tevékenysége ellátásához szükséges forrást az Önkormányzat a költségvetési támogatások keretén belül kapott összegből, és saját forrásból finanszírozta.

A működési célra átvett pénzeszköz módosított előirányzata 56.623 eFt, a teljesítés 56.600 eFt volt, ez az arány 99,95 %-os teljesülésnek felel meg.

Kiadások módosított előirányzata 57.648 eFt, a teljesítés 57.590 eFt volt, amely 99,89 %-os teljesítésnek felel meg.

Az éves átlagos statisztikai létszám 9 fő.

#### Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház

A Művelődési Ház 2023 évben a működési célra átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 9.321 eFt, melyből a felhasznált összeg 9.321 eFt.

Kiadások módosított előirányzata 11.493 eFt, a teljesítés 11.452 eFt volt, amely 99,64 %-os teljesítésnek felel meg.

A Művelődési Háznál 2023-ben foglalkoztatottak száma 2 fő, az éves átlagos statisztikai létszáma 1,5 fő volt.

#### Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás

A Szociális Társulás, mind a kiadásai, mind a bevételei két szervezeti egységre bontva (Kisláng, Dég-i kirendeltség) külön-külön kerültek kimutatásra.

A működési bevételeinek eredeti előirányzata 6.660.000 Ft volt, a módosított előirányzat 8.730.373 Ft, a teljesülés 8.730.373 Ft, ezen tételek a szociális étkezés és a házi segítségnyújtásból tevődnek össze. Kisláng községnél még kiegészül szociális ételhordás szolgáltatással. Dég községnél a bevétel 4.722.082 Ft, míg Kislángnál 4.008.291 Ft.

A kiadási eredeti előirányzatok 39.765.620 Ft volt, a módosított előirányzat 44.883.243 Ft, a teljesítés 44.702.605 Ft volt mindösszesen. Dég községnél a kiadások 22.417.827 Ft, Kisláng Községnél a kiadások 22.284.778 Ft volt. A kiadások legnagyobb részét az alkalmazottak bér és járulékaik teszik ki. Dologi kiadások között kimutatásra került a szociális étkezés vásárolt élelmiszer beszerzése, a gondozónőknek kesztyű, fertőtlenítőszer, irodaszer, nyomtatvány, munkaruha. A tárgyi eszközöknél mindkét községnél a hangfal és webkamera beszerzés került bemutatásra.

### Általános értékelés

Az Önkormányzat vagyonát 2.189.463.468 Ft-ban határoztuk meg. (14. melléklet szerint)

Az Önkormányzat pénzkészletei 2023. december 31-én 271.358.379 Ft-ot tettek ki. (14. melléklet szerint)

Az Önkormányzatnak értékpapír és kötvény műveletei nem voltak.

Tudjuk, hogy az Önkormányzatok forrásai igen szűkösek, de ennek ellenére bízunk abban, hogy a továbbiakban is biztonsággal tudjuk működtetni intézményünket, illetve a fennálló kötelezettségeinket is határidőben teljesíteni tudjuk.

Kisláng, 2024. május 8.

Rumpler Tibor  
polgármester

dr. Berta Edina  
jegyző



## KIVONAT

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 9-i nyilvános üléséről készült jegyzőkönyvéből:

**Dég Község Önkormányzata Képviselő-testületének 75/2024. (V.9.) határozata a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló elfogadásáról**

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót, melyet a határozat szoros mellékletét képező tartalommal jóváhagyott.

Dég Község Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy döntéséről soron kívül értesítse a Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsát.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Gárdonyi Sándorné polgármester

Kmf.

Gárdonyi Sándorné sk.  
polgármester

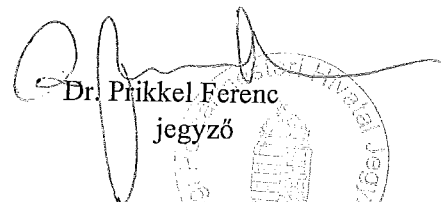
Tatár Tiborné sk.  
alpolgármester

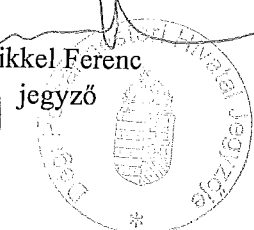
Dr. Pikkell Ferenc sk.  
jegyző

Tóth Imréné sk.  
alpolgármester

jegyzőkönyv hitelesítők

Kiadmányozás hitelétül:  
Dég, 2024. május 13.

  
Dr. Pikkell Ferenc  
jegyző







*Kislángi Polgármesteri Hivatal Jegyzője*  
8156 Kisláng, Fő u. 63. T: 22/435-502 E-mail: [hivatal@kislang.hu](mailto:hivatal@kislang.hu)

Kivonat Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. április 25-én tartott ülése jegyzőkönyvéből.

**Kisláng község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**106/2024.(IV. 25.) határozata**

**a Kislángi Szociális és Gyermejjóléti Társulás 2023. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámoló elfogadásáról**

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte a Kislángi Szociális és Gyermejjóléti Társulás 2023. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót, melyet a határozat szoros mellékletét képező tartalommal jóváhagyott.

Kisláng Község Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a polgármestert, hogy döntéséről soron kívül értesítse a Kislángi Szociális és Gyermejjóléti Társulás Társulási Tanácsát.

Határidő: azonnal

Felelős: Rumpler Tibor polgármester

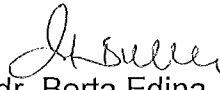
Rumpler Tibor sk.  
polgármester

dr. Berta Edina sk.  
jegyző

Farkas József sk.  
jkv. hitelesítő

Dudar Ferenc sk.  
jkv. hitelesítő

A kivonat hiteles.  
Kisláng, 2024. május 8.

  
dr. Berta Edina  
jegyző







**Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi elszámolás**

1.3.2.1	Család- és gyermekjóléti szolgálat	10 257 880
1.3.2.3.2	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás 33 fő	2 679 270
1.3.2.4.3	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás 17 fő	10 235 360
	Család- és gyermekjóléti szolgálat bérintézkedések támogatása	1 598 120
	Szociális feladatok bérintézkedési támogatása	2 157 167
	Kapott szociális ágazati pótlék	<u>5 597 947</u>
	<b>2023. évi kapott költségvetési támogatás összesen:</b>	<b>32 525 744</b>
	<b>2023. évi működési bevételek:</b>	<b>8 730 373</b>
	<b>Előző évi maradvány felhasználása:</b>	<b><u>504 735</u></b>
	<b>2023. évi bevételek mindösszesen:</b>	<b>41 760 852</b>
	<b>2023. évi kiadások mindösszesen:</b>	<b>44 702 605</b>
	<b>2023. évi különbözet:</b>	<b>-2 941 753</b>
 <b>Önkormányzatok működési hozzájárulása lakosságszám arányosan:</b>		
	Kisláng (2549 fő):	1 596 791
	Dég (2147 fő):	1 344 962
	<b>Átvett működési hozzájárulás összesen:</b>	<b>2 941 753</b>



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás pénzforgalmi jelentés 2023. 12. 31-ig

	Kisláng			Dég			Összesen		
	eredeti ei	módosított ei	teljesítés 12.31-ig	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés 12.31-ig	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés 12.31-ig
<b>I. Bevételek</b>									
1. Kapott működési hozzájárulás	30 103 487	31 483 570	35 114 427	3 002 133	4 164 565	533 708	33 105 620	35 648 135	35 648 135
2. Működési saját bevételek	3 715 000	4 008 291	4 008 291	2 945 000	4 722 082	4 722 082	6 660 000	8 730 373	8 730 373
3. Előző évi maradvány felhasználás	0	273 971	273 971		230 764	230 764	0	504 735	504 735
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>33 818 487</b>	<b>35 765 832</b>	<b>39 396 689</b>	<b>5 947 133</b>	<b>9 117 411</b>	<b>5 486 554</b>	<b>39 765 620</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>
<b>III. Kiadások:</b>									
1. Személyi juttatások	13 429 800	13 563 674	13 499 732	13 816 200	14 455 442	14 455 442	27 246 000	28 019 116	27 955 174
2. Munkáltatói terheik járulékok	1 663 194	1 959 042	1 842 346	1 713 426	1 928 442	1 928 442	3 376 620	3 887 484	3 770 788
3. Dologi kiadások	5 383 000	6 974 183	6 928 095	3 760 000	5 973 250	6 019 338	9 143 000	12 947 433	12 947 433
4. Tárgyi eszközök	0	14 605	14 605	0	14 605	14 605	0	29 210	29 210
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>20 475 994</b>	<b>22 511 504</b>	<b>22 284 778</b>	<b>19 289 626</b>	<b>22 371 739</b>	<b>22 417 827</b>	<b>39 765 620</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 702 605</b>

A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás engedélyezett létszáma a 2023. költségvetési évben 6 fő. Kisláng községnél 3 fő, Dég községnél 3 fő.



**Kisláng Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024. (V. 15.) önkormányzati rendelete**

**az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról**

Kisláng község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

(1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1–5. mellékleteknek megfelelően

- a) 1.097.121.953 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 832.286.441 Ft költségvetési kiadással jóváhagyja.

(2) Az Önkormányzat bevételeit forrásonként és a kiadásokat intézményenként, feladatonként az 1–5. mellékleteknek, ezen belül a fejlesztési kiadásokat a 5. mellékletnek megfelelően fogadja el.

(3) Az 1. bekezdésben meghatározott összegből

- a) a működési bevételek összege 498.724.794 Ft,
- b) a működési kiadások összege 512.225.832 Ft.,
- c) a felhalmozási bevételek összege 274.146.272 Ft,
- d) a felhalmozási kiadások összege 44.993.230 Ft,
- e) a finanszírozási bevételek összege 324.250.887 Ft,
- f) a finanszírozási kiadások összege 275.067.379 Ft.

**2. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásánál jelentkező maradvány összegét a 11. táblázat szerint 264.835.512 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat 2023. december 31-i pénzkészletét a 14. melléklet C) pontja szerint 271.358.379 Ft-ban állapítja meg.

**3. §**

Az Önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 1–2. mellékletekben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

**4. §**

Az Önkormányzat 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 14. melléklet alapján 2.189.463.468 Ft-ban állapítja meg.

**5. §**

A Képviselő-testület a Környezetvédelmi Alap 2023.évi bevételét, - mely összeg a talajterhelési díjból folyt be – 632.597 Ft-tal hagyja jóvá.

## 6. §

Az önkormányzat költségvetési bevételeinek részletezését az 1. melléklet, az Önkormányzat működési bevételeinek részletezését a 2. melléklet, a kiadások címenkénti felsorolását a 3. melléklet, a kiadások címenkénti felsorolása, szervenkénti összesítésben a 4. melléklet, a felhalmozási kiadásokat az 5. melléklet, a Polgármesteri Hivatal bevétel-kiadás alakulását a 6. melléklet, a a Kislángi szociális és Gyermekjóléti Társulás bevétel-kiadás alakulását a 7. melléklet, a 2023. évi költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban a 8. melléklet, az Önkormányzat és intézményei létszámadatait a 9. melléklet, az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentést a 10. melléklet, az összevont egyszerűsített maradványkimutatást a 11. melléklet, az egyszerűsített maradványkimutatás intézményenként a 12. melléklet, az egyszerűsített eredménykimutatást a 13. melléklet, az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a 14. melléklet, a vagyonkimutatást a 15. melléklet, a folyamatban lévő Európai Unió pályázatokat, projekteket a 16. melléklet, a Kisláng Község Önkormányzatának és Intézményeinek 2023. évi pénzeszköz változásait a 17. melléklet, a Gördülő tervet 2023-2024-2025-2026. évre a 18. melléklet, az Önkormányzat adósságáról és az Önkormányzat által nyújtott hitelek állományáról a 19. melléklet, az adósságelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatást a 20. melléklet, az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásait a 21. melléklet tartalmazza.

## 7. §

Ez a rendelet 2024. május 16-án lép hatályba.

## 8. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló 11/2023. (V. 19.) önkormányzati rendelet.

Kisláng, 2024. május 14.

Rumpler Tibor  
polgármester

dr. Berta Edina  
jegyző

A rendelet kihirdetése 2024. május ..... napján megtörtént.

Kisláng, 2024. május ....

dr. Berta Edina  
jegyző

1. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



3. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



11. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)



19. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet a 11/2024. (V. 15.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21 melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

## Végső előterjesztői indokolás

### **Önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.) 5. § és a 7. § (1) bekezdése alapján önkormányzatunk elkészítette a 2023. költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal az éves elemi költségvetési beszámolóját.

Önkormányzatunk a törvényben meghatározott kötelező, illetve önként vállalt feladatai ellátásának területén. Továbbra is önállóan működik a Polgármesteri Hivatal. A közoktatási feladatellátás átszervezésével továbbra sem önkormányzatunk látja el az általános iskola üzemeltetését, fenntartását. A gyermekétkeztetési feladatok önkormányzatunk részére kötelezően ellátandó feladat, amely a Kislángi Csicsergő Óvoda – Mini Bölcsőde és Konyha feladatkörébe tartozik.

A szociális és gyermekjóléti feladatokat 2021. január 01-től Dég községgel közösen társulási formában látja el.

2021.09.01-től a Kislángi ÁMK-ből kivált a Művelődési Ház és két különböző intézményként folytatja tevékenységét. Kislángi Csicsergő Óvoda – Mini Bölcsőde és Konyha, valamint Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház.

Az 2/2023. (II.17.) számú az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet négy alkalommal került módosításra. A módosításokat elsősorban a központi költségvetéstől érkező pótelőirányzatok, kapott támogatások, a megnövekedett működési bevételek, valamint átcsoportosítások tették szükségessé.

Önkormányzati szintre összesített tényleges költségvetési kiadása a 2023. évi beszámoló információs rendszere alapján 832.286.441 Ft volt.

A normatív finanszírozást felváltó feladatalapú finanszírozás keretein belül önkormányzatunk általános működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímen 352.000.495 Ft támogatásban részesültünk. (1. melléklet)

2021. július hónapban a Városkörnyéki Koordinációs Bizottságtól 12.000.000 Ft kamatmentes kölcsönt kaptunk, melyet 3 egyenlő részletben kell visszafizetni. Az első részlet 2022. júniusában volt esedékes, viszont kaptunk egy év halasztást a részletek fizetési ütemezésben, így az első részletet csak 2023. év júniusában kell megfizetni.

2022. június 27-án Pénzügyi Keret Közgyűlésével aláírt megállapodás értelmében kaptunk 15.000.000 Ft kamatmentes kölcsönt, melyet 2023. június 30 – 2025. június 30. között három egyenlő részletben kell visszafizetni.

„Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás” keretében voltak közfoglalkoztatottak. A dolgozók közterület karbantartó, ill. 2 fő besegített a szociális ebédhordásba. Munkajogi létszám december 31-én 10 fő volt. A bértámogatás mértéke 80%-os, a dologi kiadások támogatása 10 % mértékű volt..

### **Bevételi források és azok teljesülése**

#### Bevételi források és azok teljesítése

Bevételeink önkormányzati szinten a módosított előirányzathoz viszonyítva 99.89 %-ra teljesültek. A bevételek részletezését az 1. melléklet mutatja be.

#### Költségvetési bevételek

Költségvetési bevételeink teljesítése 99,85 %-os, mely összességében tervezettségünk megalapozottságát mutatja.

#### Működési költségvetés

A központi költségvetésből járó támogatásaink 100,0 %-ban teljesültek, ezek a bevételek szolgálják a kötelezően ellátandó feladatok támogatását. A működési célú támogatásaink államháztartáson belülről 100 %-os, ezen bevételek között szerepelnek a NEAK-tól (volt OEP) egészségügyi intézményeink fenntartásához kapott bevételek és az önként vállalt feladatok között szereplő közfoglalkoztatás támogatása. A működési bevételek között szerepelnek többek között önkormányzatunk közterület használati díjai, a szolgálati lakások bérleti díjai, továbbszámlázások, házi segítségnyújtás ellátási díjai, valamint az étkezési térítési díjak.

A sajátos működési bevételek intézményenkénti részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

#### Közhatalmi bevételek

A helyi önkormányzat közhatalmi bevételeinek módosított előirányzata 48.286 eFt volt, amelyből 47.162 eFt volt a teljesülés. Itt számoljuk el a helyi adó bevételeket, amelyek fajtája és mértéke az előző évekhez képest nem változott: helyi iparüzési adó (1,5 %), magánszemélyek kommunális adója (9.000 Ft/ingatlan/év), valamint a késedelmi pótlék, végrehajtási költség. A gépjárműadó bevételek 100 %-át a 2021. évtől az állami költségvetés részére tovább kell utalnunk.

Az adóhátralékok, kintlévőségek mértékét önkormányzatunk nagyfokú intézkedésekkel próbálja csökkenteni. Lehetőségeinkhez mérten minden intézkedést megteszünk, amelyek évről-évre eredményesebbnek mondhatók.

#### Környezetvédelmi alap

A környezetvédelmi alap bevételét a 13/2019. (VIII.30.) önkormányzati rendelet 3. § (1.) bekezdésében foglaltakra kell fordítani. 2023. évben a környezetvédelmi alap bevétel 632.597 Ft volt.

#### **Kiadások alakulása**

Az önkormányzat kiadásai 75,78 %-ra teljesültek a módosított előirányzatunkhoz viszonyítva. A kiadások részletezését címenkénti felsorolásban a 3. melléklet mutatja be.

#### Működési költségvetés

A működési kiadásokon belül a személyi juttatások 99,51 %-ra, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 99,08 %-ra, a dologi kiadások 96,51 %-ra teljesültek. Egyéb működési célú kiadásaink, támogatások 50.407 eFt, ebből a Kálozi Orvosi Ügyelet támogatása 8.345 eFt.

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (temetési kölcsön) 1.351 eFt,

#### Felhalmozási költségvetés

A felhalmozási célú kiadások részletes felsorolását a 5. melléklet tartalmazza.

### **Az intézmények 2023. évi gazdálkodásáról**

Az intézmények gazdálkodásának minősítése jónak mondható, fegyelmezett és takarékos gazdálkodást folytat az Önkormányzat összes intézménye, illetve segítették az önkormányzat likviditást segítő döntéseinek érvényesülését.

Csicsergő Óvoda – Mini Bölcsőde és Konyha

Az óvoda 2023. évi módosított költségvetési bevételi előirányzata 21.628 eFt, a teljesülés 21.628 eFt volt. A bevételi jórészt étkezési térítési díjakból tevődik össze. A működési célra átvett pénzeszközök módosított előirányzata 183.096 eFt, melyből a felhasznált összeg 183.096 eFt.

Kiadások módosított előirányzata 205.038 eFt, a teljesítés 204.745 eFt volt, amely 99,86 %-os teljesítésnek felel meg.

Az Óvodánál 2023-ben foglalkoztatottak száma 28 fő, az éves átlagos statisztikai létszáma 26 fő volt.

Kislángi Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat költségvetési intézményeként működik, a tevékenysége ellátásához szükséges forrást az Önkormányzat a költségvetési támogatások keretén belül kapott összegből, és saját forrásból finanszírozta.

A működési célra átvett pénzeszköz módosított előirányzata 56.623 eFt, a teljesítés 56.600 eFt volt, ez az arány 99,95 %-os teljesülésnek felel meg.

Kiadások módosított előirányzata 57.648 eFt, a teljesítés 57.590 eFt volt, amely 99,89 %-os teljesítésnek felel meg.

Az éves átlagos statisztikai létszám 9 fő.

Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház

A Művelődési Ház 2023 évben a működési célra átvett pénzeszközök eredeti előirányzata 9.321 eFt, melyből a felhasznált összeg 9.321 eFt.

Kiadások módosított előirányzata 11.493 eFt, a teljesítés 11.452 eFt volt, amely 99,64 %-os teljesítésnek felel meg.

A Művelődési Háznál 2023-ben foglalkoztatottak száma 2 fő, az éves átlagos statisztikai létszáma 1,5 fő volt.

Kislángi Szociális és Gyermejjóléti Társulás

A Szociális Társulás, mind a kiadásai, mind a bevételei két szervezeti egységre bontva (Kisláng, Dég-i kirendeltség) külön-külön kerültek kimutatásra.

A működési bevételeinek eredeti előirányzata 6.660.000 Ft volt, a módosított előirányzat 8.730.373 Ft, a teljesülés 8.730.373 Ft, ezen tételek a szociális étkezés és a házi segítségnyújtásból tevődnek össze. Kisláng községnél még kiegészül szociális ételhordás szolgáltatással. Dég községnél a bevétel 4.722.082 Ft, míg Kislángnál 4.008.291 Ft.

A kiadási eredeti előirányzatok 39.765.620 Ft volt, a módosított előirányzat 44.883.243 Ft, a teljesítés 44.702.605 Ft volt mindösszesen. Dég községnél a kiadások 22.417.827 Ft, Kisláng Községnél a kiadások 22.284.778 Ft volt. A kiadások legnagyobb részét az alkalmazottak bér és járulékai teszik ki. Dologi kiadások között kimutatásra került a szociális étkezés vásárolt élelmiszer beszerzése, a gondozónőknek kesztyű, fertőtlenítőszer, irodaszer, nyomtatvány, munkaruha. A tárgyi eszközöknél mindkét községnél a hangfal és webkamera beszerzés került bemutatásra.

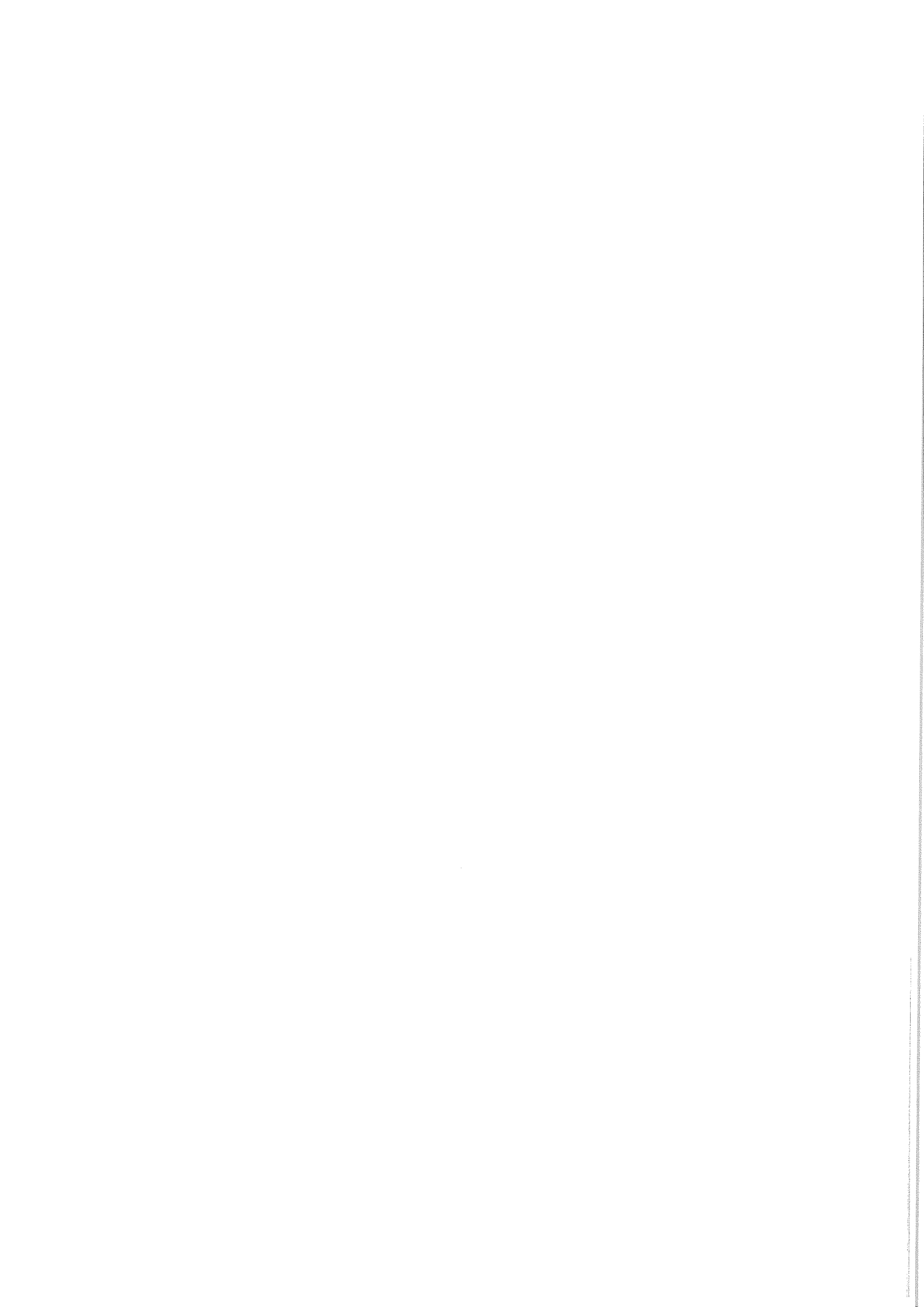
### **Általános értékelés**

Az Önkormányzat vagyonát 2.189.463.468 Ft-ban határoztuk meg. (14. melléklet szerint)

Az Önkormányzat pénzkészletei 2023. december 31-én 271.358.379 Ft-ot tettek ki. (14. melléklet szerint)

Az Önkormányzatnak értékpapír és kötvény műveletei nem voltak.

Tudjuk, hogy az Önkormányzatok forrásai igen szűkösek, de ennek ellenére bízunk abban, hogy a továbbiakban is biztonsággal tudjuk működtetni intézményünket, illetve a fennálló kötelezettségeinket is határidőben teljesíteni tudjuk.





## Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeinek részletezése

	Rovat	eredeti ei.	módosított ei.
I. Az helyi önkormányzat működésének általános támogatásai	B111	90 682 731	95 693 641
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	89 572 090	102 104 012
III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	122 054 246	142 911 685
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	5 640 937	7 850 604
V. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	3 440 430
VI. Elszámolásból származó bevételek	B116	0	123
VII. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	<b>35 183 510</b>	<b>54 831 502</b>
2. Nemzeti Egyészségbiztosítási Alapkezelő (volt OEP)		5 369 400	5 759 800
3. Elkülönített állami pénzalaptól kapott támogatás (közfoglalkoztatás)		17 800 000	13 423 567
5. Hegyi önk. És kgtvetési szerveitől kapott tám.		12 014 110	35 648 135
VIII. Felhalmozási célú támogatások áht-on belülről		<b>0</b>	<b>247 246 272</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belülről (Művelődési Ház			
1. felújítás, Útfelújítás, Petőfi szobor felújítás)	B25	0	247 246 272
IX. Közhatalmi bevételek	B35	<b>30 300 000</b>	<b>48 286 121</b>
1. magánszemélyek kommunális adója (vagyonni típusú adó)	B343	9 000 000	9 000 000
2. iparűzési adó	B35107	20 000 000	35 672 332
3. Egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék, adóbírság)	B3699	1 300 000	3 613 789
X. Működési bevételek		<b>31 578 464</b>	<b>42 962 319</b>
1. Szolgáltatások ellenértéke (bérl.díjak, közt.haszn.díj, közm.tér.)	B402	8 925 760	12 302 730
2. Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	B403	500 000	1 048 275
3. Tulajdonosi bevételek (vadászati haszonbér, koncessziós díj)	B404	2 100 000	1 827 555
4. Ellátási díjak	B405	13 883 720	15 025 513
5. Kiszámlázott áfa	B406	6 068 984	11 436 854
6. Kamatbevételek	B408	0	11 518
7. Egyéb működési bevétel	B410	100 000	1 309 874
XI. Működési célú átvett pénzeszközök		<b>0</b>	<b>1 767 802</b>
1. Egyéb működési célú visszatérítendő támogatások ÁHT-on kívülről	B64	0	1 767 802
XII. Felhalmozási bevételek			<b>26 900 000</b>
1. Ingatlan értékesítés	B52		9 900 000
2. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		17 000 000
<b>Kölségvetési bevételek összesen (I+...+XII.)</b>		<b>405 011 978</b>	<b>773 994 511</b>
2022. évi költségvetési maradvány	B813	46 000 000	48 081 528
ÁHT-on belüli megelőlegezések	B814	0	13 419 980
Likviditási célú folyószámlahitel törlesztés	B8112	0	262 749 379
Finanszírozási bevételek (B81)		<b>46 000 000</b>	<b>324 250 887</b>
<b>Bevételek összesen:</b>		<b>451 011 978</b>	<b>1 098 245 398</b>

adatok Ft-ban

teljesítés

12.31.

95 693 641

102 104 012

142 911 685

7 850 604

3 440 430

123

54 831 502

5 759 800

13 423 567

35 648 135

247 246 272

247 246 272

47 162 678

7 876 557

35 672 332

3 613 789

42 962 319

12 302 730

1 048 275

1 827 555

15 025 513

11 436 854

11 518

1 309 874

1 767 800

1 767 800

26 900 000

9 900 000

17 000 000

772 871 066

48 081 528

13 419 980

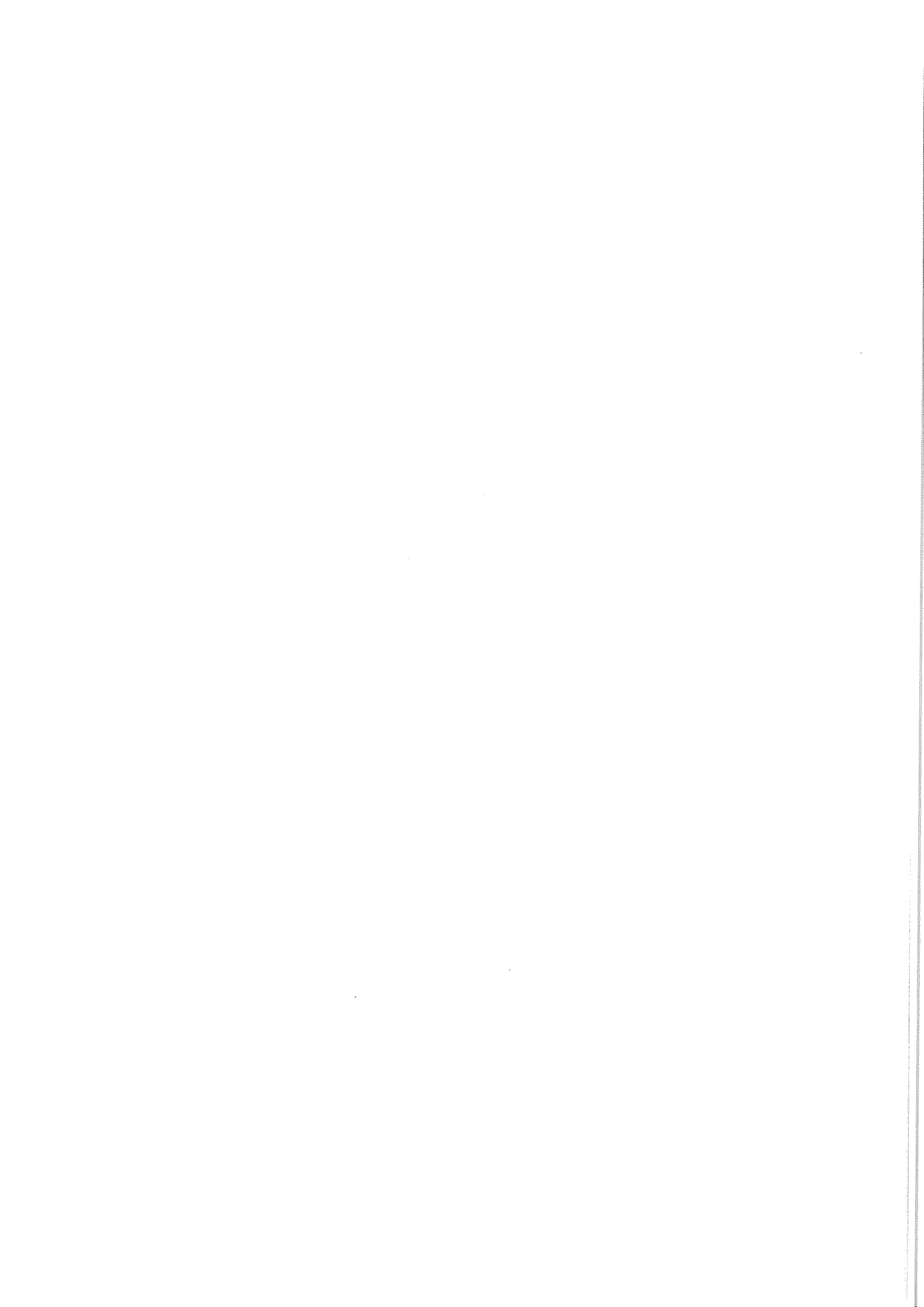
262 749 379

324 250 887

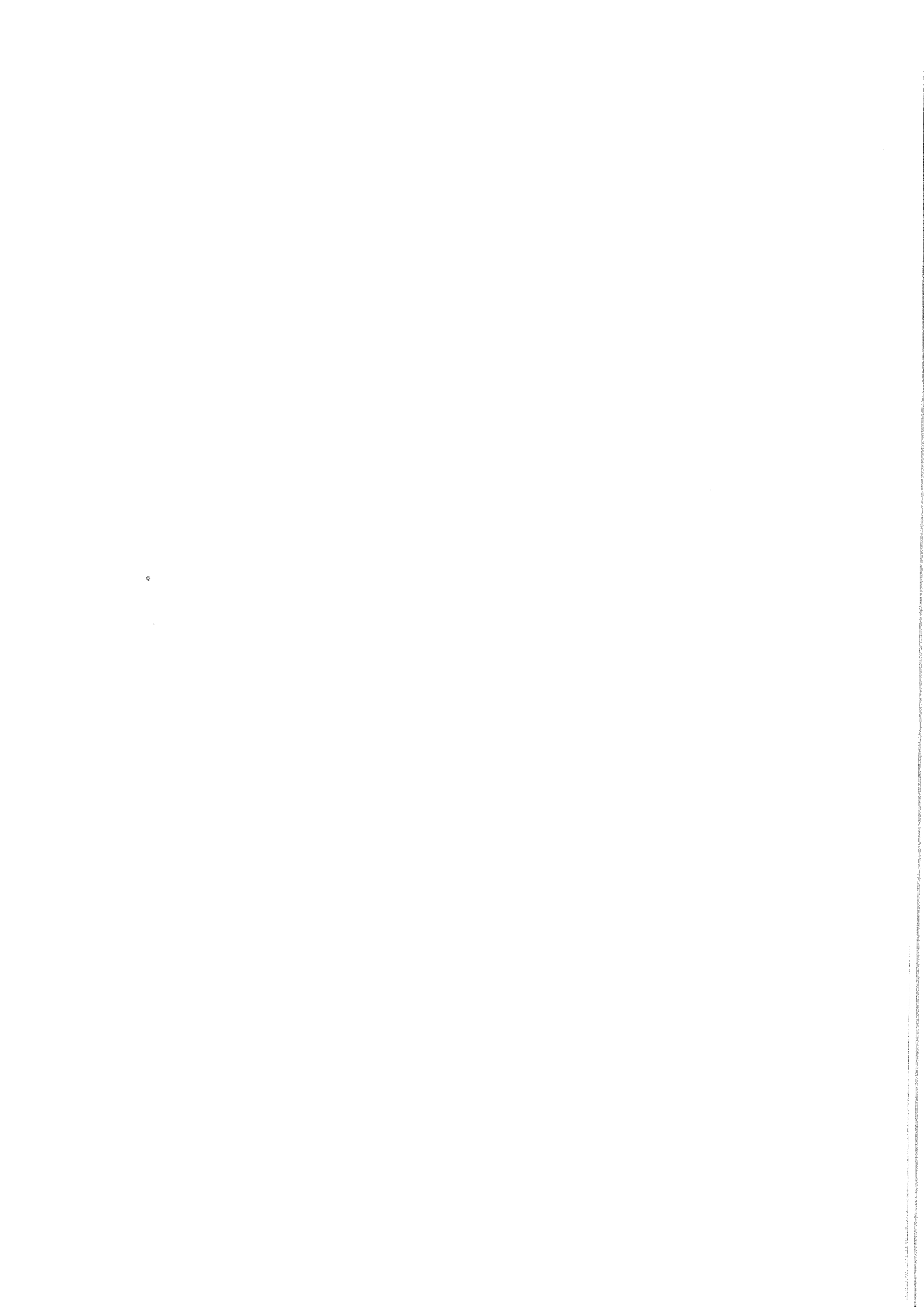
1 097 121 953

**Működési bevételek részletezése intézményenként 2023. december 31-ig**

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés 12.31.
<b>I. Kisláng Község Önkormányzata</b>			
1. Önkormányzati tulajd.ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése	500 000	1 048 275	1 048 275
2. Lakbérek, garázs	767 760	1 189 788	1 189 788
3. Vadászati haszonbér	600 000	420 000	420 000
4. Igazgatási bevétel (pl:közt.haszn.díj, Fejérvíz bérleti díj, továbbszámlázott áram)	2 028 000	2 550 599	2 550 599
5. Kiszámlázott áfa	648 000	5 338 727	5 338 727
<b>Kisláng Község Önkormányzat összesen:</b>	<b>4 543 760</b>	<b>10 547 389</b>	<b>10 547 389</b>
<b>II. Kislángi Polgármesteri Hivatal</b>			
1. Önkormányzatok és önkormányzati hiv.jogalkotó és ált. ig. tev.	150 000	396 534	396 534
<b>Kislángi Polgármesteri Hivatal összesen:</b>	<b>150 000</b>	<b>396 534</b>	<b>396 534</b>
<b>III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha</b>			
1. Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	10 216 286	10 092 022	10 092 022
2. Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	9 355 018	5 978 866	5 978 866
3. Óvodai működés		106 200	106 200
4. Szociális étkeztetés		5 180 850	5 180 850
5. Bölcsődei étkezés	593 400	269 820	269 820
<b>Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha</b>	<b>20 164 704</b>	<b>21 627 758</b>	<b>21 627 758</b>
<b>IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat</b>			
1. Házi segítségnyújtás, ellátási díjak	1 046 000	1 029 000	1 029 000
2. Szociális étkeztetés szociális konyhán	5 614 000	7 690 675	7 690 675
3. Család- és Gyermekjóléti Szolgálat	0	10 698	10 698
<b>Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat összesen:</b>	<b>6 660 000</b>	<b>8 730 373</b>	<b>8 730 373</b>
<b>V. Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, könyvtár és Faluház</b>			
1. Közművelődés- hagyományos közösségi kult. Értékek gond.	60 000		
2. Könyvtári szolgáltatások		2 832	2832
3. Gyermekek napközbeni ellátása(Erzsébet tábor)		1 657 433	1657433
<b>Kislángi Vadócz Pál Művelődési ház, könyvtár és Faluház</b>	<b>60 000</b>	<b>1 660 265</b>	<b>1 660 265</b>
<b>Működési bevételek mindösszesen:</b>	<b>31 578 464</b>	<b>42 962 319</b>	<b>42 962 319</b>



Kiadások címenkénti felsorolása szervenkénti összesítésben 2023. december 31.															
	Módosított előirányzat							Tény							
	személyi juttatások	munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	ellátottak pénzbeli juttatásai	egyéb működési célú kiadások	Felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Összesen:	személyi juttatások	munkaadó, terhelő járulékok	Dologi kiadások	ellátottak pénzbeli juttatásai	egyéb működési célú kiadások	Felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások
I. Helyi önkormányzat	46 371 281	5 003 042	92 432 096	8 541 119	65 074 297	286 694 420	275 067 379	779 183 634	4 854 707	86 124 119	7 593 547	50 177 063	44 460 740	275 067 379	513 797 042
II. Polgármesteri Hivatal	44 391 962	6 176 332	6 849 678	0	229 711	0	0	57 647 683	6 176 332	6 791 647	0	229 711	0	0	57 589 652
III. Kisilangi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha	121 316 158	15 583 372	67 768 462	0	0	370 280	0	205 038 272	15 583 372	67 765 775	0	0	370 280	0	204 744 647
IV. Kisilangi Vadász Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház	7 373 879	1 010 575	2 974 700	0	412	133 000	0	11 492 566	987 044	2 958 160	0	412	133 000	0	11 452 495
V. Kisilangi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	28 019 116	3 887 484	12 947 433	0	0	29 210	0	44 883 243	3 770 788	12 947 433	0	0	29 210	0	44 702 605
<b>Címenkénti kiadások</b>	<b>247 472 396</b>	<b>31 660 805</b>	<b>182 972 369</b>	<b>8 541 119</b>	<b>65 304 420</b>	<b>287 226 910</b>	<b>275 067 379</b>	<b>1 098 245 398</b>	<b>246 265 722</b>	<b>176 587 134</b>	<b>7 593 547</b>	<b>50 407 186</b>	<b>44 993 230</b>	<b>275 067 379</b>	<b>832 286 441</b>



3. melléklet a 2024. (V.15.) önkormányzati rendelethez

adatok Ft-ban

2023. évi költségvetési kiadások címenkénti felsorolása 2023. december 31-ig

sor-szám	Ellátandó feladatok, tevékenységek	kormányzati funkció	Eredeti ei.	Módosított ei.	Személyi juttatások	Munka-adókat terhelő jár. és szoc.hj. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
----------	------------------------------------	---------------------	-------------	----------------	---------------------	---	-----------------	--------------------------------	------------------------------	-----------------------	----------

I. Helyi önkormányzat

1.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	045160	5 382 266	5 382 266			412 000				412 000
2.	Önkormányzati ingatlanok bérbeadása, üzem.	013350	5 791 200	7 301 562			7 301 562			499 057	7 800 619
3.	Önkormányzatok és önkorm. hiv. jogalkotó és	011130	71 846 444	413 928 812	18 974 610	2 337 442	40 855 819	155 906	45 327 063	26 459 087	134 109 927
4.	Közvilágítás	064010	8 350 280	9 454 775			9 454 775				9 454 775
5.	Város-, községüzemeltetési egyéb szolg.	066020	9 028 560	19 042 247	7 054 248	670 611	11 317 388			1 826 926	20 869 173
6.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgálat	107055	0	2 835 979	1 700 002	221 337	914 640			14 956 850	17 792 829
7.	Háziorvosi alapellátás	072111	1 362 000	2 251 491			2 251 491				2 251 491
8.	Fogorvosi alapellátás	072311	1 134 697	1 683 926			1 683 926				1 683 926
9.	Család és nővédelmi eü. Gondozás (Tanácsadó)	074031	5 405 225	6 363 055	4 873 457	645 267	844 331				6 363 055
10.	Települési támogatás	107060	3 241 119	16 790 008			8 248 889	7 437 641			15 686 530
11.	Civil szervezetek műk. támogatása ebből: Futball Csapat	084031	2 100 000	2 850 000					2 850 000		2 850 000
	Nyugdíjas Egyesület		1 500 000	1 700 000					1 700 000		1 700 000
12.	Közfoglalkoztatás	041233	19 705 410	15 728 775	12 917 170	980 050	2 335 939		300 000		300 000
13.	Köztemető- fenntartás és működtetés	013320	489 176	503 359			503 359			718 820	1 222 179
<b>Helyi önkormányzat összesen:</b>			<b>133 836 377</b>	<b>504 116 255</b>	<b>45 519 487</b>	<b>4 854 707</b>	<b>86 124 119</b>	<b>7 593 547</b>	<b>50 177 063</b>	<b>44 460 740</b>	<b>238 729 663</b>

II. Polgármesteri Hivatal

1.	Önkormányzatok és önkorm.hiv. jogalkotó és ált.ig.tev.	011130	57 953 053	56 840 394	43 983 492	6 007 224	6 791 647		0	0	56 782 363
2.	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások (Népszavazás)	013210	0	807 289	408 470	169 108			229 711		807 289
<b>Polgármesteri Hivatal összesen:</b>			<b>57 953 053</b>	<b>57 647 683</b>	<b>44 391 962</b>	<b>6 176 332</b>	<b>6 791 647</b>	<b>0</b>	<b>229 711</b>	<b>0</b>	<b>57 589 652</b>

III. Kislángi Csicsergő Óvoda-Mini Bölcsőde és Konyha

1.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091110	82 146 820	86 571 449	76 110 664	9 693 100	476 747		0		86 280 511
2.	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	091140	14 181 360	16 090 637	5 849 694	759 435	9 108 790	0	0	370 280	16 088 199
3.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	096015	58 486 539	62 764 774	15 160 418	1 933 316	45 671 040	0	0	0	62 764 774
4.	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	096025	11 292 442	11 278 879	3 338 965	457 893	7 482 021	0	0	0	11 278 879

5.	Intézményen kívüli étkeztetés (szüneti étkeztetés)	104036	2 129 117	1 297 714	369 771	50 877	877 066	0	0	0	1 297 714
6.	Gyermekek bölcsődei ellátása	104031	26 692 873	24 848 696	19 454 172	2 586 996	2 807 528				24 848 696
7.	Bölcsődei étkezés	104035	2 137 677	2 186 123	741 536	101 755	1 342 583				2 185 874

Kislángi Csicseregő Óvoda-Mini Bölcsőde és konyha összesen:			197 066 828	205 038 272	121 025 220	15 583 372	67 765 775	0	0	370 280	204 744 647
---	--	--	-------------	-------------	-------------	------------	------------	---	---	---------	-------------

#### IV. Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház

1.	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	082042	567 000	991 536			858 536			133 000	991 536
2.	Könyvtári szolgáltatások	082044	6 044 700	6 114 406	5 093 009	675 531	305 795				6 074 335
3.	(Műv.ház)	082092	3 460 400	2 722 196	2 280 870	311 513	129 401	412			2 722 196
5.	Gyermekek napközbeni ellátása (Erzsébet tábor)	104030	0	1 664 428			1 664 428				1 664 428

Kislángi Vadócz Pál Műv. Ház összesen:			10 072 100	11 492 566	7 373 879	987 044	2 958 160	0	412	133 000	11 452 495
--	--	--	------------	------------	-----------	---------	-----------	---	-----	---------	------------

#### V. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás

1.	Család- és Gyermekjóléti Szolgálat	104042	19 310 626	16 078 287	11 880 114	1 570 714	2 417 611			29210	15 897 649
2.	Szociális étkeztetés szociális konyhán	107051	6 858 000	10 156 800			10 156 800				10 156 800
3.	Házi segítségnyújtás	107052	13 596 994	18 648 156	16 075 060	2 200 074	373 022				18 648 156

Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat összesen:			39 765 620	44 883 243	27 955 174	3 770 788	12 947 433	0	0	29 210	44 702 605
---	--	--	------------	------------	------------	-----------	------------	---	---	--------	------------

#### Működési kiadások összesen (I.+II.+III.+IV.+V) :

Működési kiadások összesen (I.+II.+III.+IV.+V) :			438 693 978	823 178 019	246 265 722	31 372 243	176 587 134	7 593 547	50 407 186	44 993 230	557 219 062
Finanszírozási kiadások összesen:			12 318 000	275 067 379			0				275 067 379

2023. évi kiadások összesen:			451 011 978	1 098 245 398	246 265 722	31 372 243	176 587 134	7 593 547	50 407 186	44 993 230	832 286 441
------------------------------	--	--	-------------	---------------	-------------	------------	-------------	-----------	------------	------------	-------------



## Az Önkormányzat felhalmozási kiadásai 2023. december 31-ig

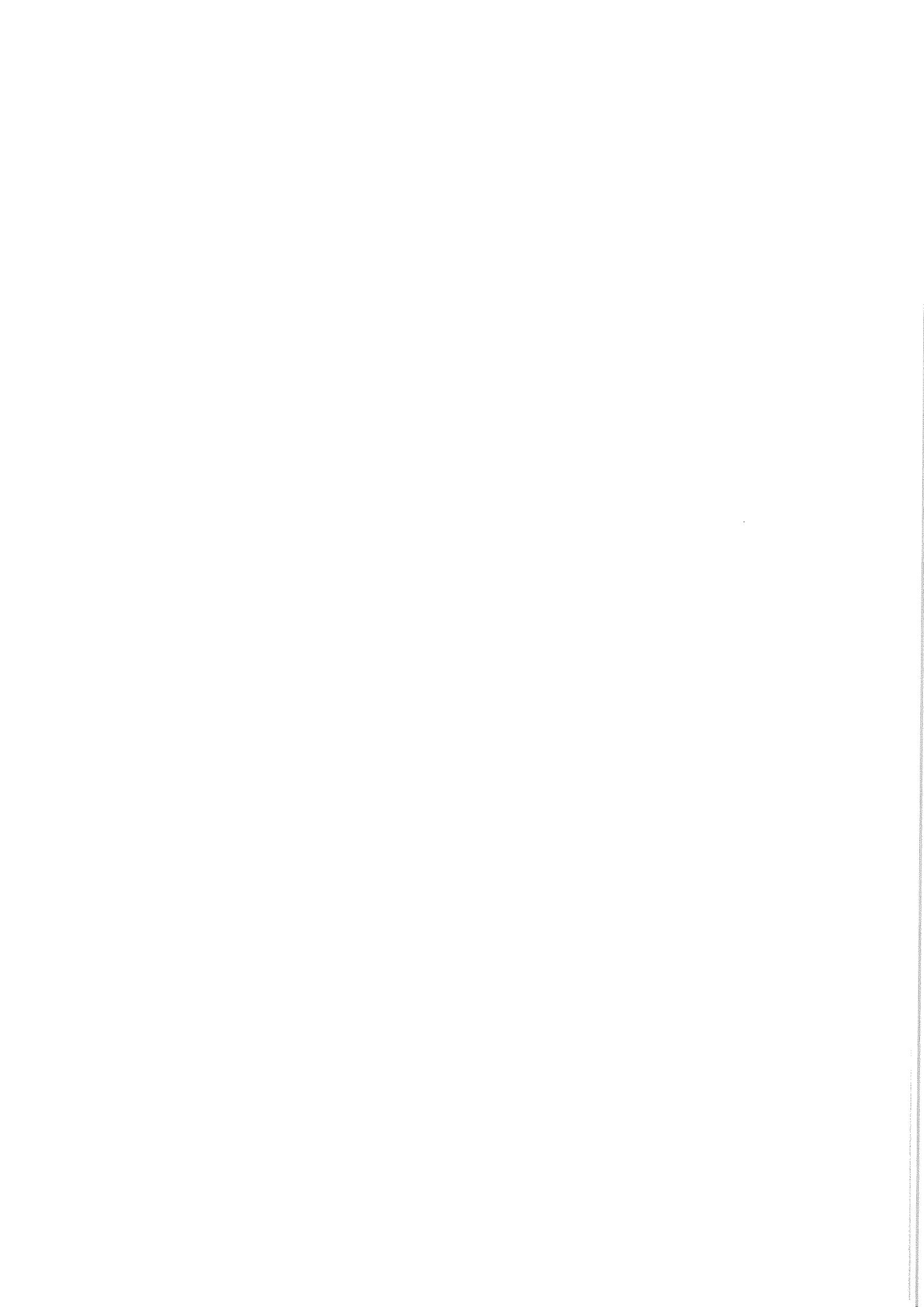
**Beruházások, felújítások**

		eredeti ei.	módosított ei.	Teljesítés 12.31-ig
1.	Magyar Falu programok (falugondnoki busz)	12 956 857	14 956 850	14 956 850
2.	Bölcsődébe homokozó		356 000	356 000
3.	Iseki traktorhoz kasza		1 546 311	1 546 311
4.	Művelődési ház energetikai felújítás		92 233 585	0
5.	Kisláng-Soponya összekötő útfelújítás		149 999 896	0
6.	Művelődési ház fogyasztásmérőhely korszerűsítés		499 057	499 057
7.	Petőfi szobor felújítás		2 997 200	2 997 200
8.	Helyi településtervezés		6 477 000	6 477 000
9.	Szelektív hulladékgyűjtő, Temetőbe		718 820	718 820
<b>Beruházások, felújítások összesen:</b>		<b>12 956 857</b>	<b>269 784 719</b>	<b>27 551 238</b>

**Kisértékű tárgyi eszközök**

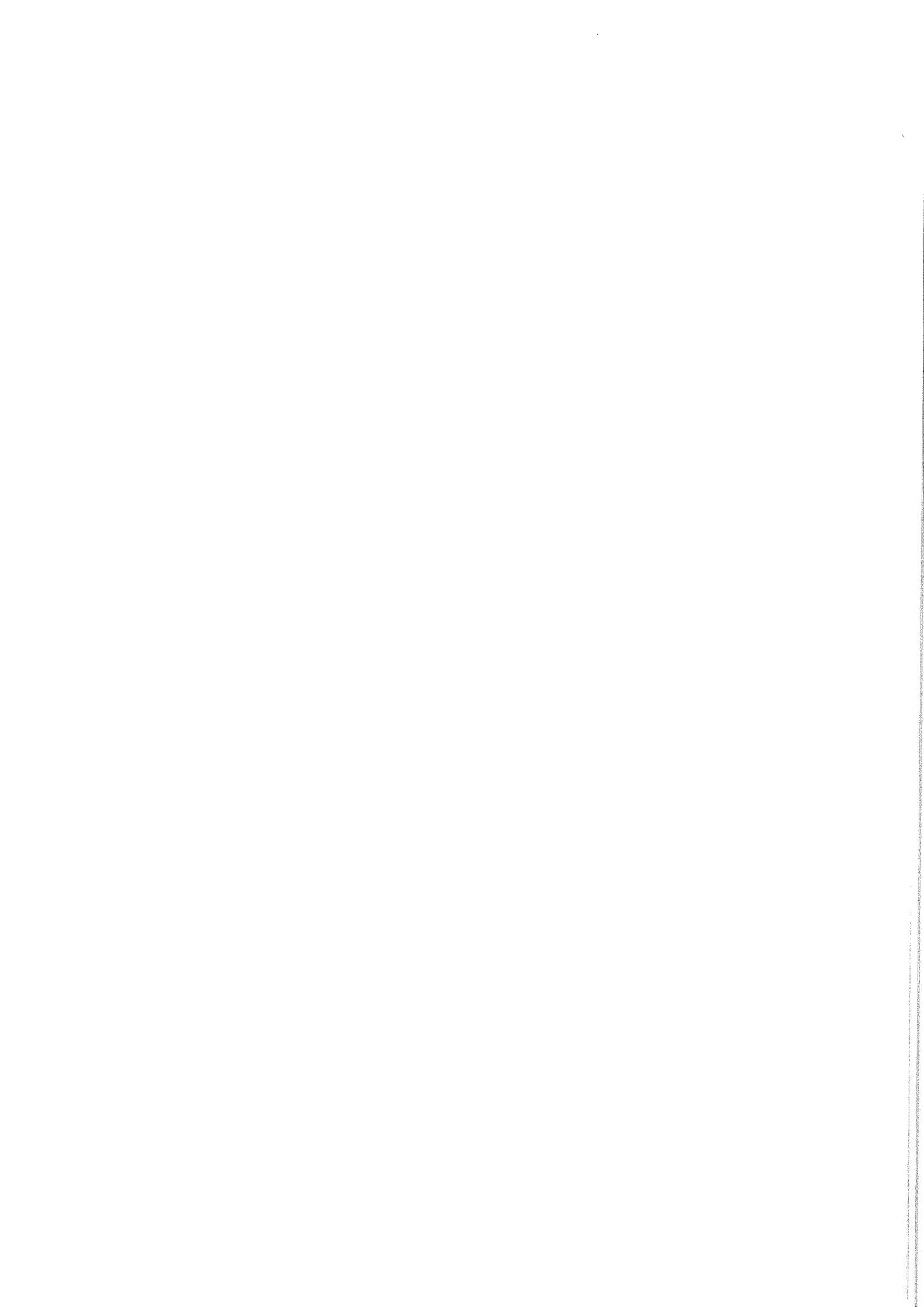
1.	Benzinmotoros mtd fűnyíró 2 db		165 980	165 980
2.	Festmény		120 000	120 000
3.	Társulás Dég-Kisláng 1-1 db Hangfal, webkamera		29 210	29 210
4.	Elektromos fűnyíró óvodába		26 680	26 680
5.	Óvodai kishűtő		117 140	117 140
6.	Iratmegsemmisítő óvoda		25 380	25 380
7.	Benzines vízszivattyú, tömlő		53 635	53 635
8.	Óvodai játékok		69 890	69 890
9.	Porszívó óvoda		131 180	131 180
10.	Szünetmentes (polgármesteri hivatalba)		79 385	79 385
11.	Samsung mobiltelefon (település gondnoknak)		61 000	61 000
12.	Vízmelegítő (polgármesteri hivatalba)		64 990	64 990
13.	Kézi mikrofon (Művelődési házba)		133 000	133 000
<b>Kisértékű tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>0</b>	<b>1 077 470</b>	<b>1 077 470</b>

<b>Tárgyi eszközök mindösszesen:</b>	<b>12 956 857</b>	<b>270 862 189</b>	<b>28 628 708</b>
--------------------------------------	-------------------	--------------------	-------------------



**Kislángi Polgármesteri Hivatal költségvetése 2023.**

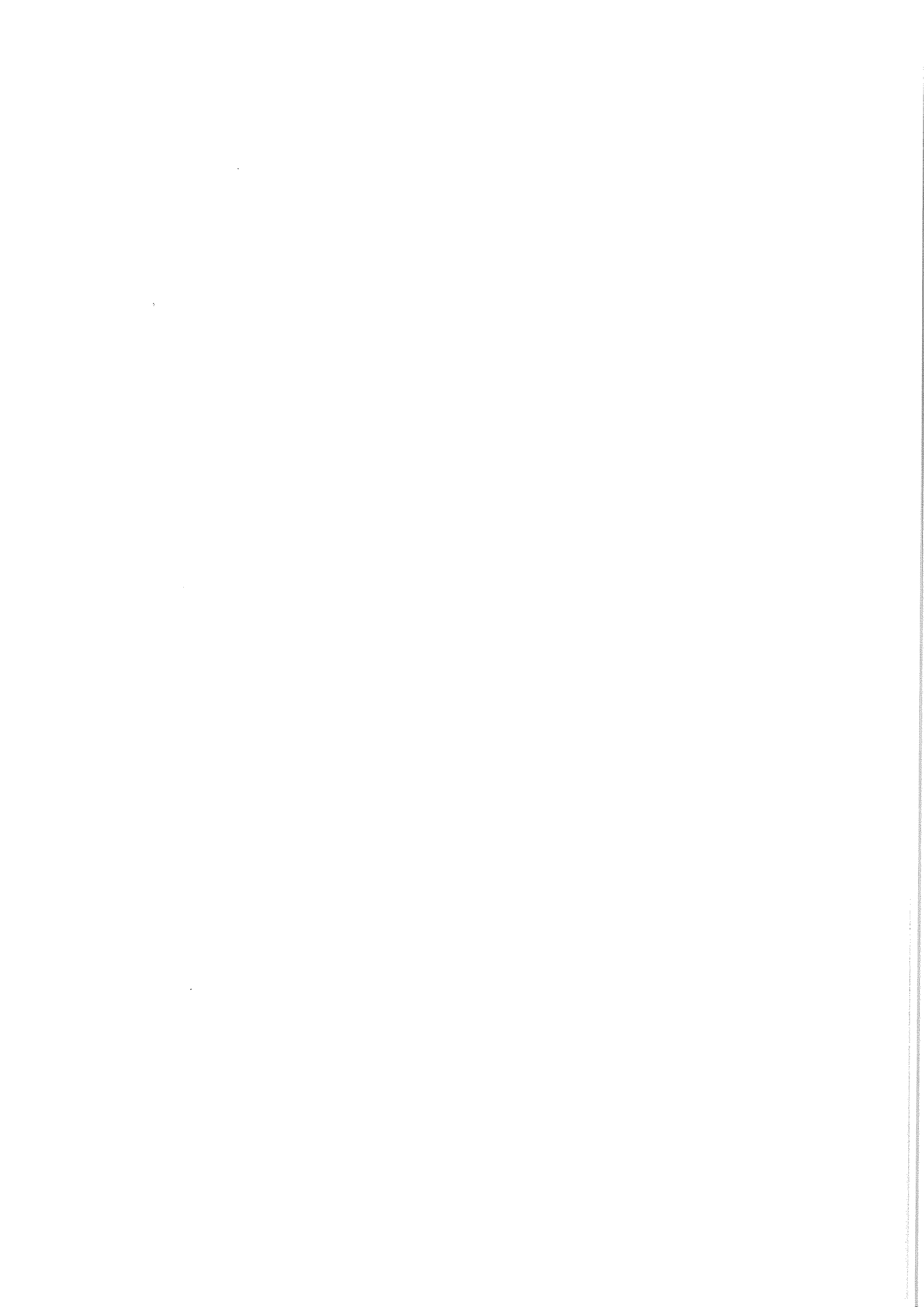
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
<b>I. Bevételek</b>			
1. Működési támogatások	57 803 053	56 622 825	56 600 373
3. Működési bevételek	150 000	396 534	396 534
4. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	628 324	638 324
<b>Polgármesteri Hivatal bevételei összesen:</b>	<b>57 953 053</b>	<b>57 647 683</b>	<b>57 635 231</b>
<b>II. Kiadások:</b>			
1. Személyi juttatások	44 232 250	44 391 962	44 391 962
2. Munkáltatót terhelő járulékok	5 385 653	6 176 332	6 176 332
3. Dologi kiadások	8 335 150	6 849 678	6 791 647
ebből:			
irodaszer, nyomtatvány, egyéb beszerzés	500 000	131 329	131 329
informatikai szolgáltatás	100 000	94 488	94 488
telefon	65 000	58 182	58 166
közüzemi díjak (villany)	615 000	634 146	634 146
közüzemi díjak (gáz)	1 130 000	905 208	905 208
közüzemi díjak (víz)	55 000	62 145	57 750
kiküldetés	1 000 000	1 335 244	1 335 244
szakmai szolgáltatás	1 050 000	1 031 600	1 031 600
egyéb szolgáltatás (Tak.szöv. utalvány díj, bélyeg, bankköltség, kéményseprés, szemétszállítás)	2 000 000	1 626 457	1 585 174
ÁFA	1 470 150	847 630	835 293
egyéb dologi kiadások	350 000	123 249	123 249
4. Egyéb működési célú kiadások	0	229 711	229 711
<b>Kislángi Polgármesteri Hivatal kiadásai összesen:</b>	<b>57 953 053</b>	<b>57 647 683</b>	<b>57 589 652</b>



Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás pénzforgalmi jelentés 2023. 12. 31-ig

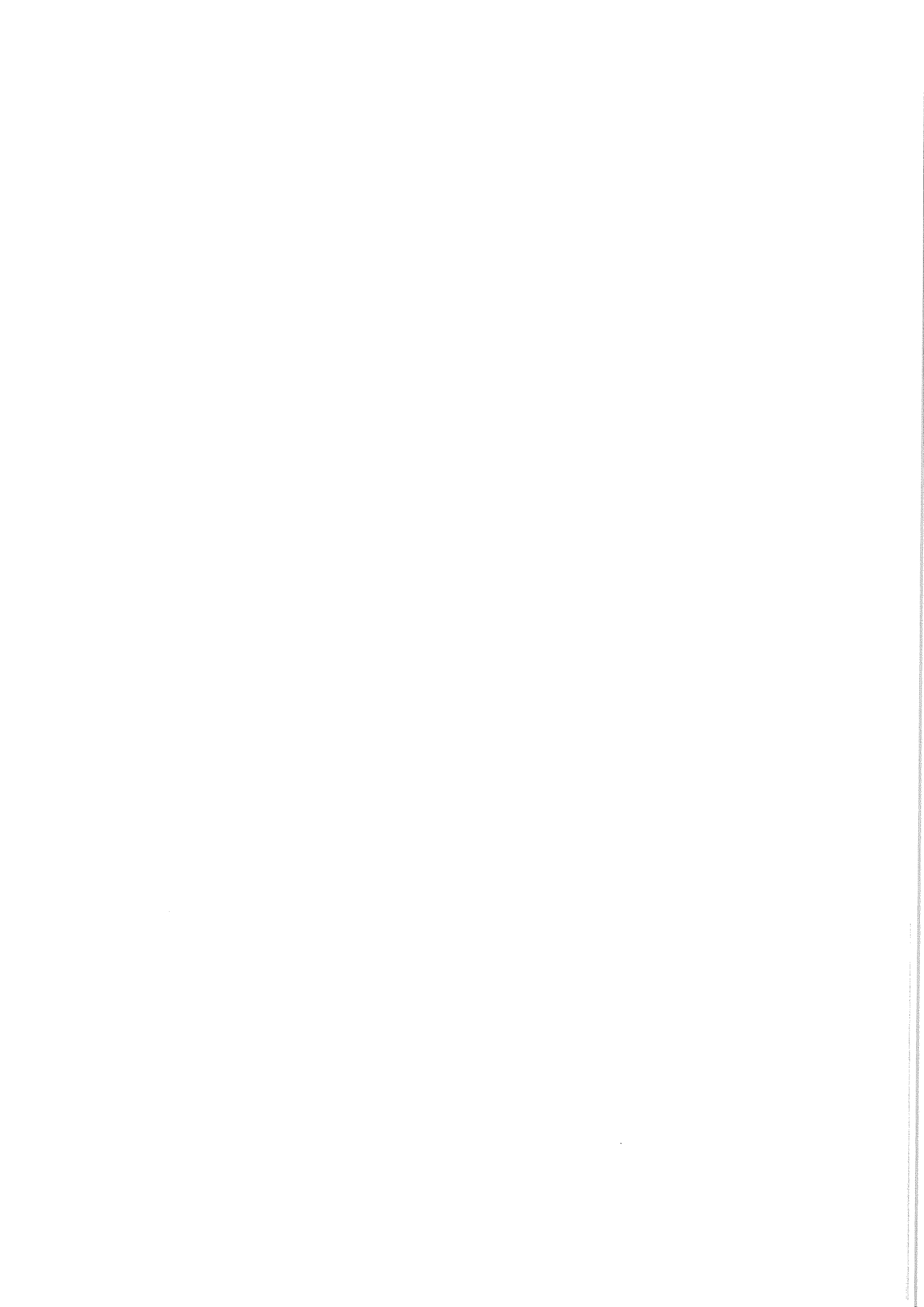
	Kisláng		Dég		Összesen		
	eredeti ei	módosított ei	teljesítés 12.31-ig	módosított ei.	teljesítés 12.31-ig eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés 12.31-ig
<b>I. Bevételek</b>							
1. Kapott működési hozzájárulás	30 103 487	31 483 570	35 114 427	3 002 133	33 105 620	35 648 135	35 648 135
2. Működési saját bevételek	3 715 000	4 008 291	4 008 291	2 945 000	4 722 082	6 660 000	8 730 373
3. Előző évi maradvány felhasználás	0	273 971	273 971		230 764	0	504 735
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>33 818 487</b>	<b>35 765 832</b>	<b>39 396 689</b>	<b>5 947 133</b>	<b>9 117 411</b>	<b>39 765 620</b>	<b>44 883 243</b>
<b>II. Kiadások:</b>							
1. Személyi juttatások	13 429 800	13 563 674	13 499 732	13 816 200	14 455 442	27 246 000	28 019 116
2. Munkáltatót terhelő járulékok	1 663 194	1 959 042	1 842 346	1 713 426	1 928 442	3 376 620	3 887 484
3. Dologi kiadások	5 383 000	6 974 183	6 928 095	3 760 000	5 973 250	9 143 000	12 947 433
4. Tárgyi eszközök	0	14 605	14 605	0	14 605	0	29 210
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>20 475 994</b>	<b>22 511 504</b>	<b>22 284 778</b>	<b>19 289 626</b>	<b>22 371 739</b>	<b>39 765 620</b>	<b>44 883 243</b>
<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>	<b>44 883 243</b>

A Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás engedélyezett létszáma a 2023. költségvetési évben 6 fő. Kisláng községnél 3 fő, Dég községnél 3 fő.



## Kisiláng Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

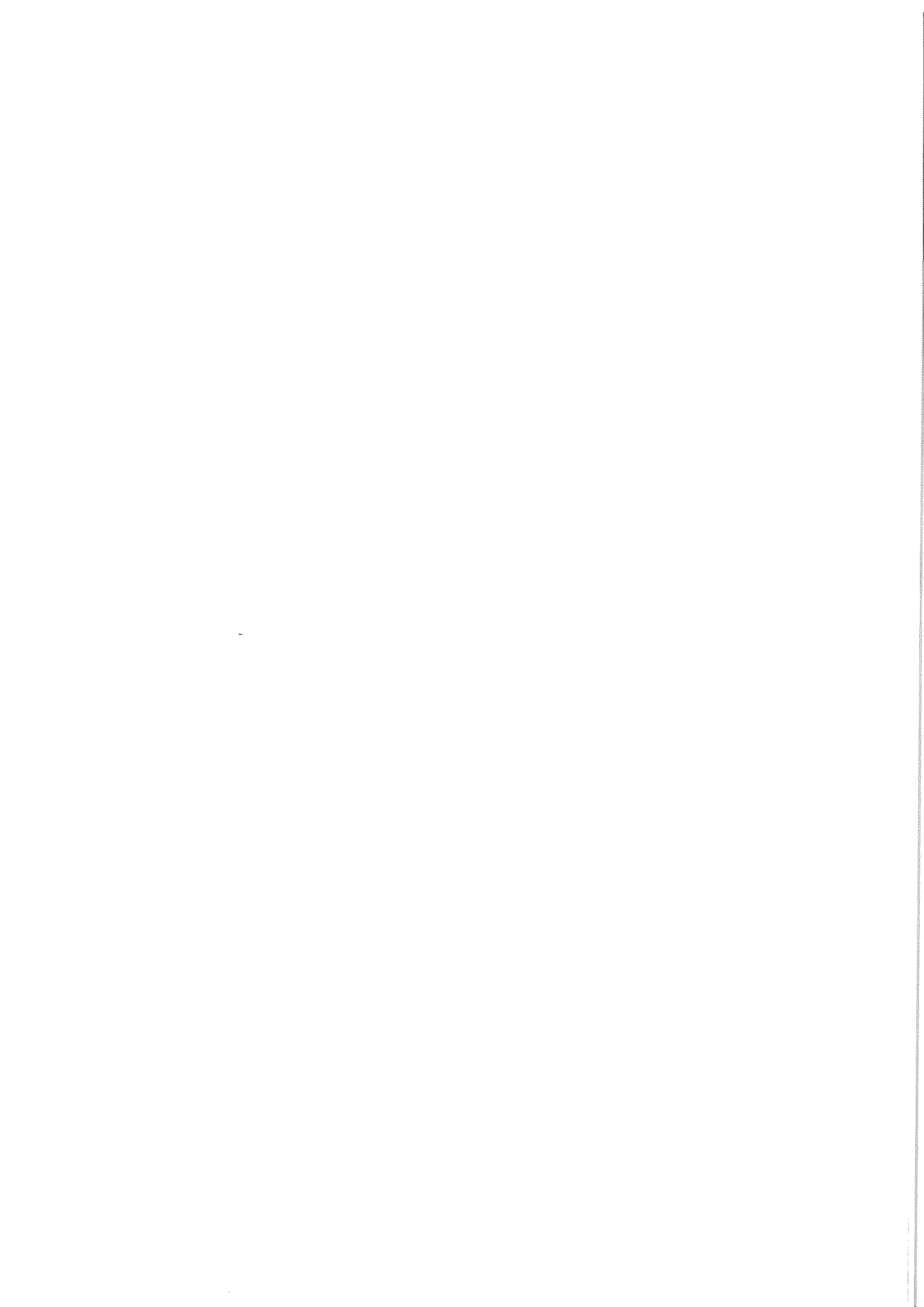
Megnevezés	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	2023. évi teljesített bevételek	Megnevezés	2023. évi eredeti ei.	2023. évi módosított ei.	2023. évi teljesített kiadások
<b>Működési Bevételek</b>	<b>405 011 978</b>	<b>499 848 239</b>	<b>498 724 794</b>	<b>Működési kiadások</b>	<b>414 329 411</b>	<b>535 951 109</b>	<b>512 225 832</b>
1. Önkormányzatok működési támogatásai	307 950 004	352 000 495	352 000 495	1. Személyi juttatások	241 291 705	247 472 396	246 265 722
Egyéb működési célú támogatási bev. ÁHT-on belülről	35 183 510	54 831 502	54 831 502	Munkaadókat terh. járulékok, szoc.hj. adó	30 021 419	31 660 805	31 372 243
3. Közhatalmi bevételek	30 300 000	48 286 121	47 162 678	3. Dologi kiadások	125 064 511	182 972 369	176 587 134
4. Működési bevételek	31 578 464	42 962 319	42 962 319	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 241 119	8 541 119	7 593 547
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	1 767 802	1 767 800	5. Egyéb működési célú kiadás	14 710 657	65 304 420	50 407 186
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>274 146 272</b>	<b>274 146 272</b>	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>24 364 567</b>	<b>287 226 910</b>	<b>44 993 230</b>
Felhalmozási célú támogatás áht-on belülről	0	247 246 272	247 246 272	1. Beruházások	12 956 857	25 132 451	25 132 451
2. Egyéb felhalmozási célú bevétel	0	26 900 000	26 900 000	2. Felújítások		245 729 738	3 496 257
				3. Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön	11 407 710	16 364 721	16 364 522
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>46 000 000</b>	<b>324 250 887</b>	<b>324 250 887</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>12 318 000</b>	<b>275 067 379</b>	<b>275 067 379</b>
1. Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	262 749 379	262 749 379	1. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		12 318 000	262 749 379
2. ÁHT-on belüli megelőlegezések	0	13 419 980	13 419 980	2. ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése	12 318 000	262 749 379	12 318 000
3. Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	46 000 000	48 081 528	48 081 528				
<b>Kisiláng Község Önkormányzatának bevételei mindösszesen:</b>	<b>451 011 978</b>	<b>1 098 245 398</b>	<b>1 097 121 953</b>	<b>Kisiláng Község Önkormányzatának kiadásai mindösszesen:</b>	<b>451 011 978</b>	<b>1 098 245 398</b>	<b>832 286 441</b>





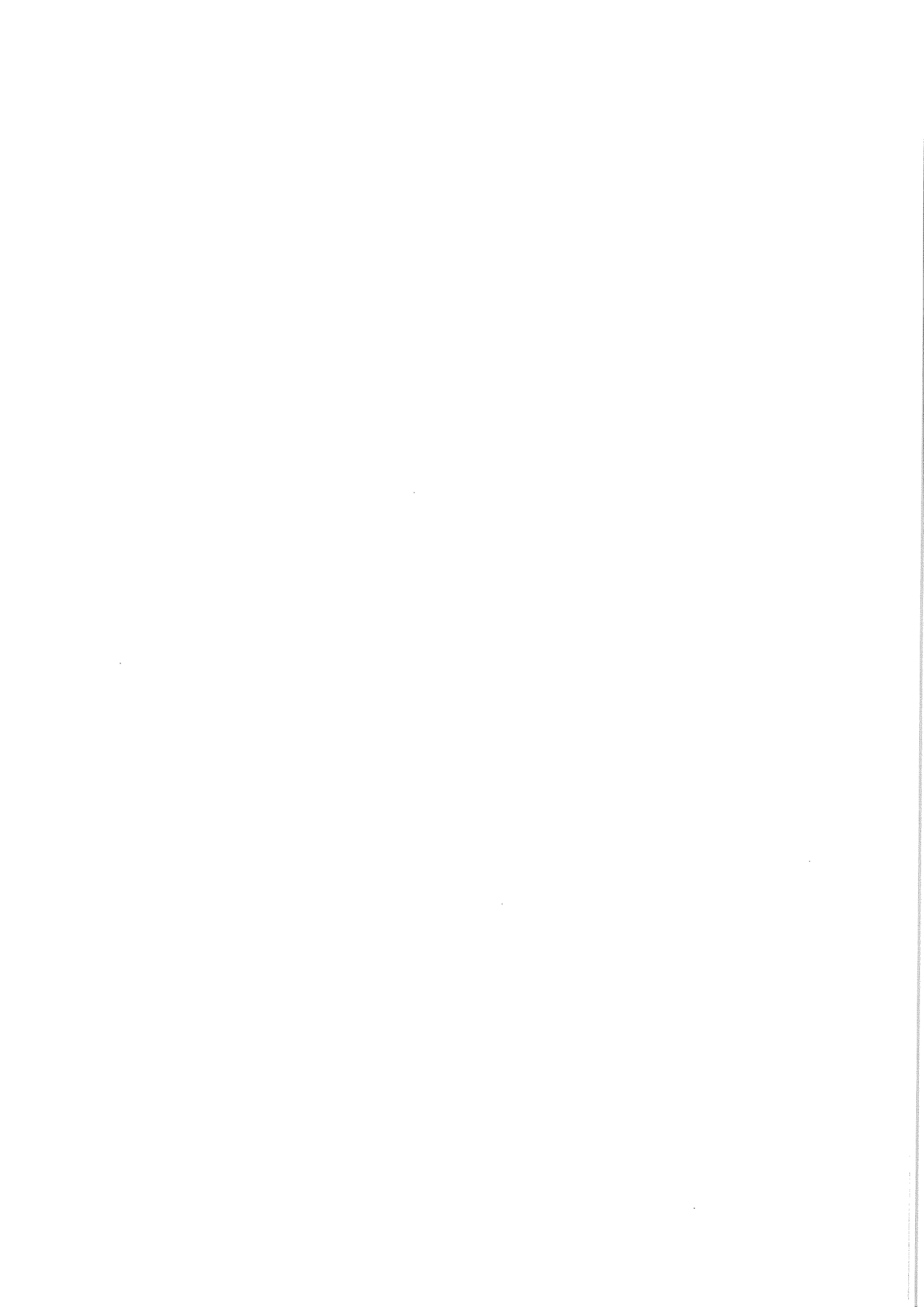
**Az Önkormányzat és intézményei létszámadatai 2023.**

	munkajogi létszám	átlagos stat.létszám
I. Helyi Önkormányzat	<b>4</b>	<b>4</b>
ebből: Védőnői szolgálat	1	1
Város-, és községgazdálkodás	2	2
Pályázati ügyintéző	1	1
II. Polgármesteri Hivatal	<b>9</b>	<b>9</b>
III. Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini-Bölcsőde és Konyha	<b>28</b>	<b>26</b>
ebből: Óvodai nevelés	16	15
Óvodai működés	3	2
Gyermekétkeztetés	5	5
Bölcsőde	4	4
IV. Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	<b>6</b>	<b>6</b>
ebből: Házi segítségnyújtás	4	4
Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	2	2
V. Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház	<b>2</b>	<b>2</b>
ebből: Könyvtár	1	1
ebből: Műv. Ház	1	1
<b>Intézmények összesen:</b>	<b>49</b>	<b>47</b>
V. Közfoglalkoztatás	10	10
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>59</b>	<b>57</b>



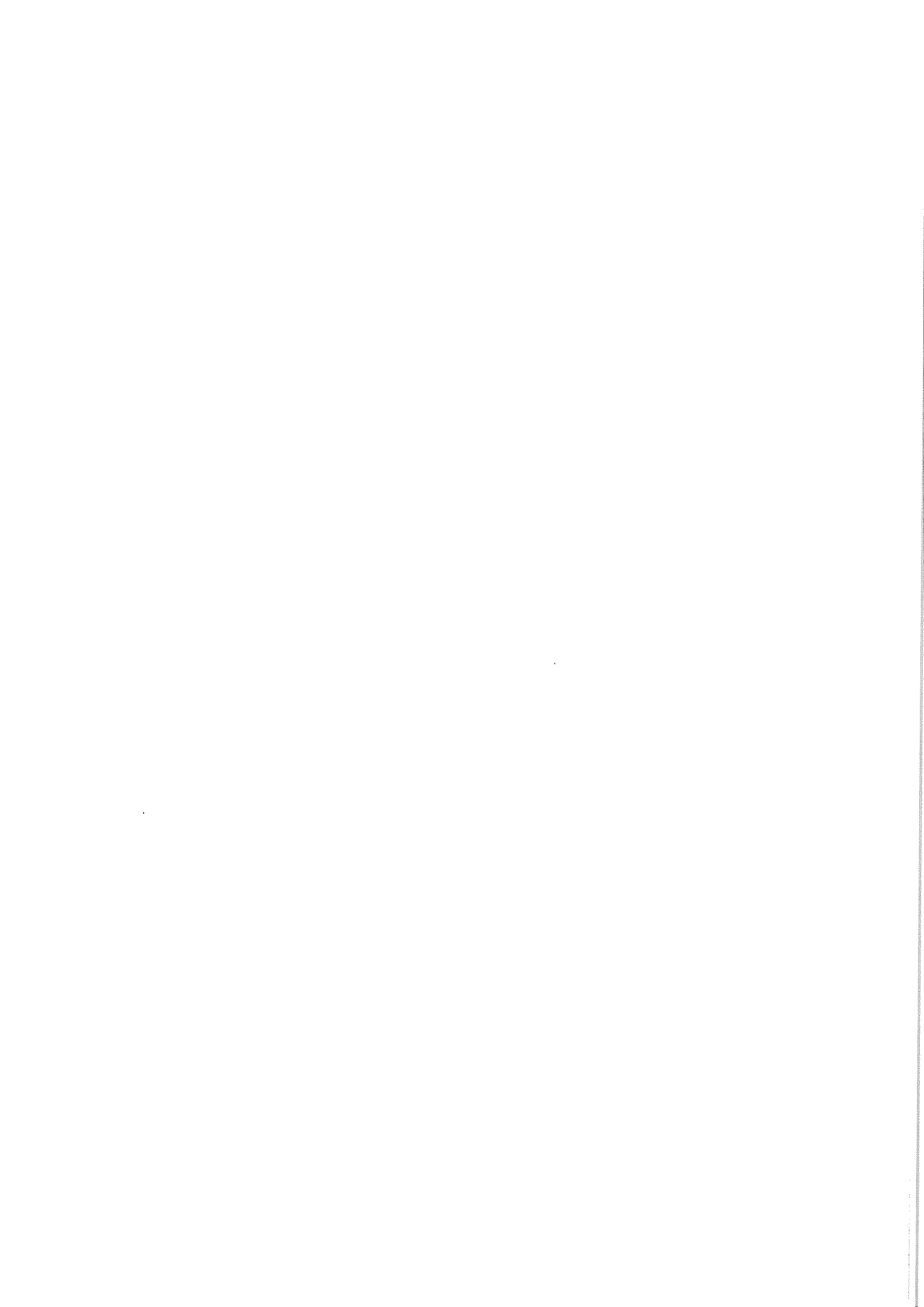
## Kisláng község Önkormányzat 2023. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b>KIADÁSOK</b>			
Személyi juttatások	241 291 705	247 472 396	246 265 722
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj.adó	30 021 419	31 660 805	31 372 243
Dologi kiadások	125 064 511	182 972 369	176 587 134
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 241 119	8 541 119	7 593 547
Egyéb működési célú kiadások	14 710 657	65 304 420	50 407 186
Beruházások	12 956 857	25 132 451	25 132 451
Felújítás	0	245 729 738	3 496 257
Egyéb felhalmozási célú kiadások	11 407 710	16 364 721	16 364 522
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>438 693 978</b>	<b>823 178 019</b>	<b>557 219 062</b>
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése		262 749 379	262 749 379
ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafiz.	12 318 000	12 318 000	12 318 000
<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>12 318 000</b>	<b>275 067 379</b>	<b>275 067 379</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>451 011 978</b>	<b>1 098 245 398</b>	<b>832 286 441</b>
<b>BEVÉTELEK</b>			
Önkormányzatok működési támogatás	307 950 004	352 000 495	352 000 495
Műk.célú tám.áht-on belülről	35 183 510	54 831 502	54 831 502
Felhalmozási célú támogatások áht. belülről	0	247 246 272	247 246 272
Közhatalmi bevételek	30 300 000	48 286 121	47 162 678
Működési bevételek	31 578 464	42 962 319	42 962 319
Felhalmozási bevételek		26 900 000	26 900 000
Működési célú átvett pénzeszközök		1 767 802	1 767 800
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>405 011 978</b>	<b>773 994 511</b>	<b>772 871 066</b>
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		262 749 379	262 749 379
Előző évi maradvány igénybevétele	46 000 000	48 081 528	48 081 528
Áht-on belüli megelőlegezések		13 419 980	13 419 980
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>46 000 000</b>	<b>324 250 887</b>	<b>324 250 887</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>451 011 978</b>	<b>1 098 245 398</b>	<b>1 097 121 953</b>



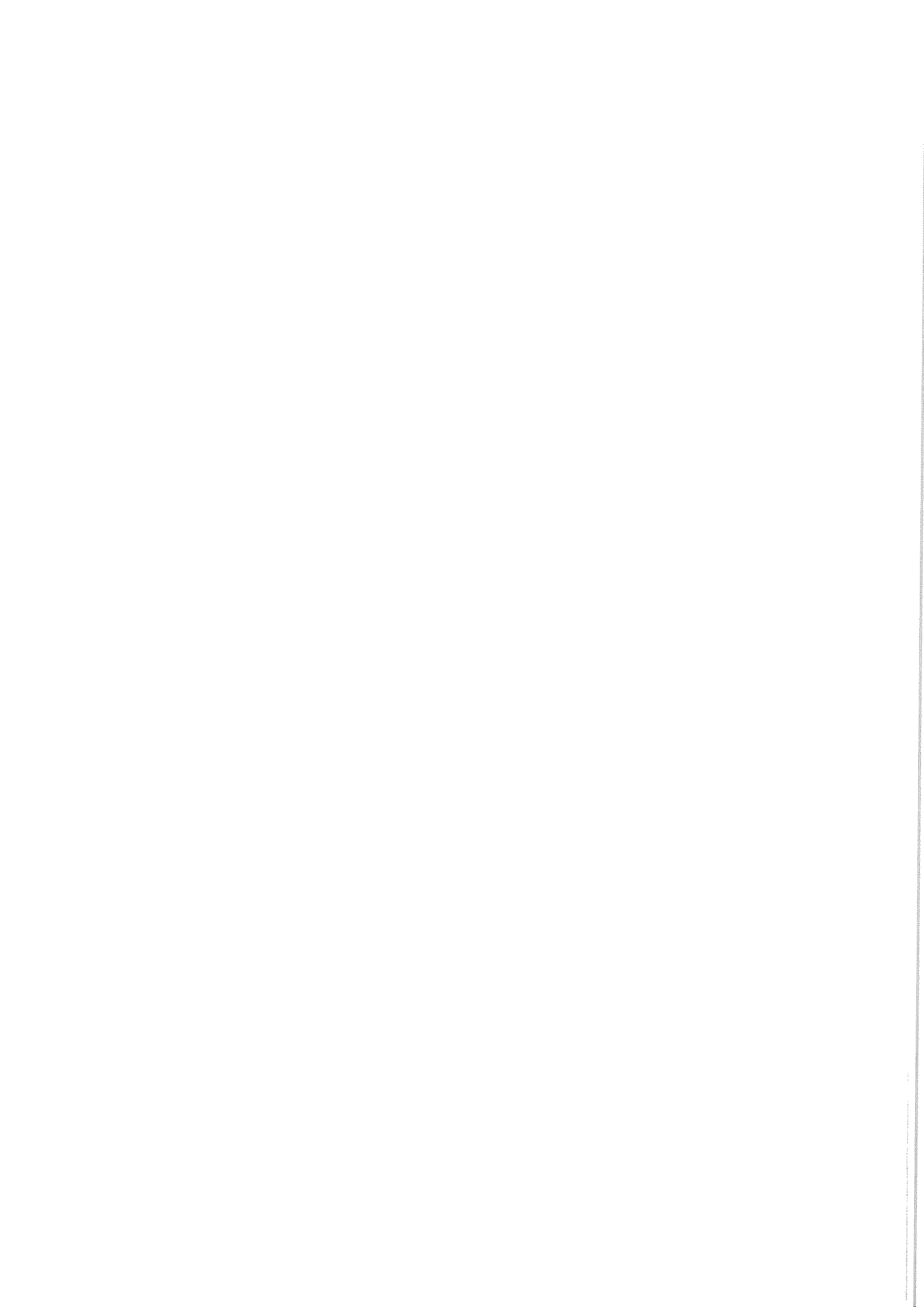
**Kisláng Község Önkormányzatának összevont egyszerűsített maradványkimutatása**

Sor-szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések (+)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (+)	Tárgyévi auditált beszámoló záró adatai
1.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-29 578 993		-29 578 993	215 652 004		215 652 004
2.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	77 660 521		77 660 521	49 183 508		49 183 508
3.	A) Alaptevékenység maradványa (± I. ± II.)	48 081 528		48 081 528	264 835 512		264 835 512
4.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0		0	0		0
5.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0		0	0		0
6.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa ( ± III. ± IV.)	0		0	0		0
7.	C) Összes maradvány (A+B)	48 081 528	0	48 081 528	264 835 512		264 835 512
8.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	504 735		504 735	264 285 599		264 285 599
9.	E) Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	47 576 793	0	47 576 793	549 913	0	549 913



## Egyszerűsített maradványkimutatás intézményenként

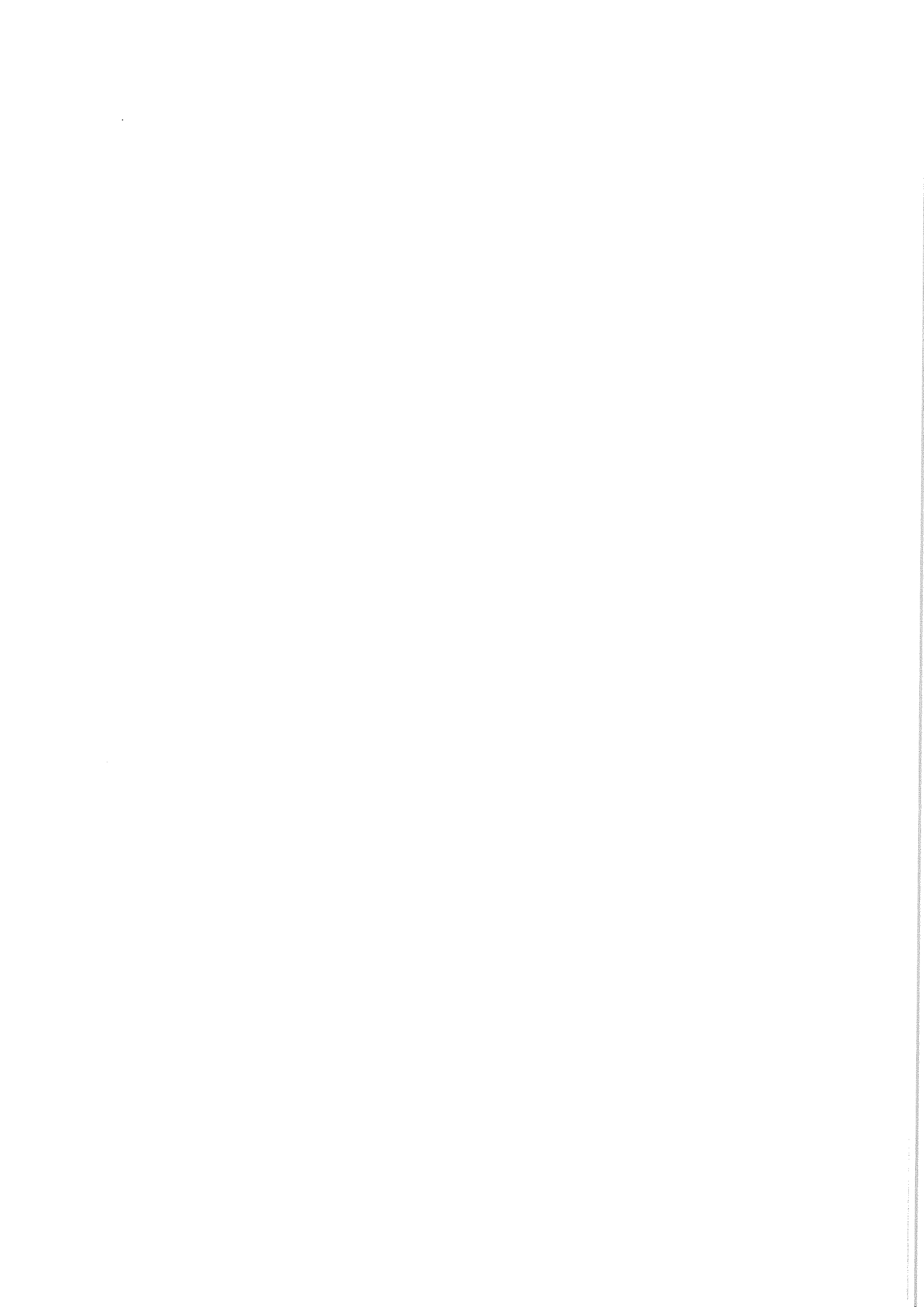
Sor- szám	Megnevezés	Kisláng Község Önkormányzata		Kislángi Polgármesteri Hivatal		Kislángi Csicsergő Óvoda - Mini Bölcsőde és Konyha		Kislángi Vadóc Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház		Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás		Összesen	
		Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai	Előző évi költtségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költtségvetési beszámoló záró adatai
1.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	172 970 892	466 078 338	-55 058 278	-57 193 118	-138 212 041	-183 116 889	-8 872 059	-9 792 230	-407 507	-324 097	-29 578 993	215 652 004
2.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-126 848 583	-201 792 739	55 686 602	57 228 697	138 526 648	183 410 514	9 383 612	9 832 301	912 242	504 735	77 660 521	49 183 508
3.	A) Alaptevékenység maradványa (± I. ± II.)	46 122 309	264 285 599	628 324	35 579	314 607	293 625	511 553	40 071	504 735	180 638	48 081 528	264 835 512
4.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (± III. ± IV.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	C) Összes maradvány (A+B)	46 122 309	264 285 599	628 324	35 579	314 607	293 625	511 553	40 071	504 735	180 638	48 081 528	264 835 512
8.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		264 285 599		0	0	0			504 735		504 735	264 285 599
9.	E) Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	46 122 309	0	628 324	35 579	314 607	293 625	511 553	40 071	0	180 638	47 576 793	549 913





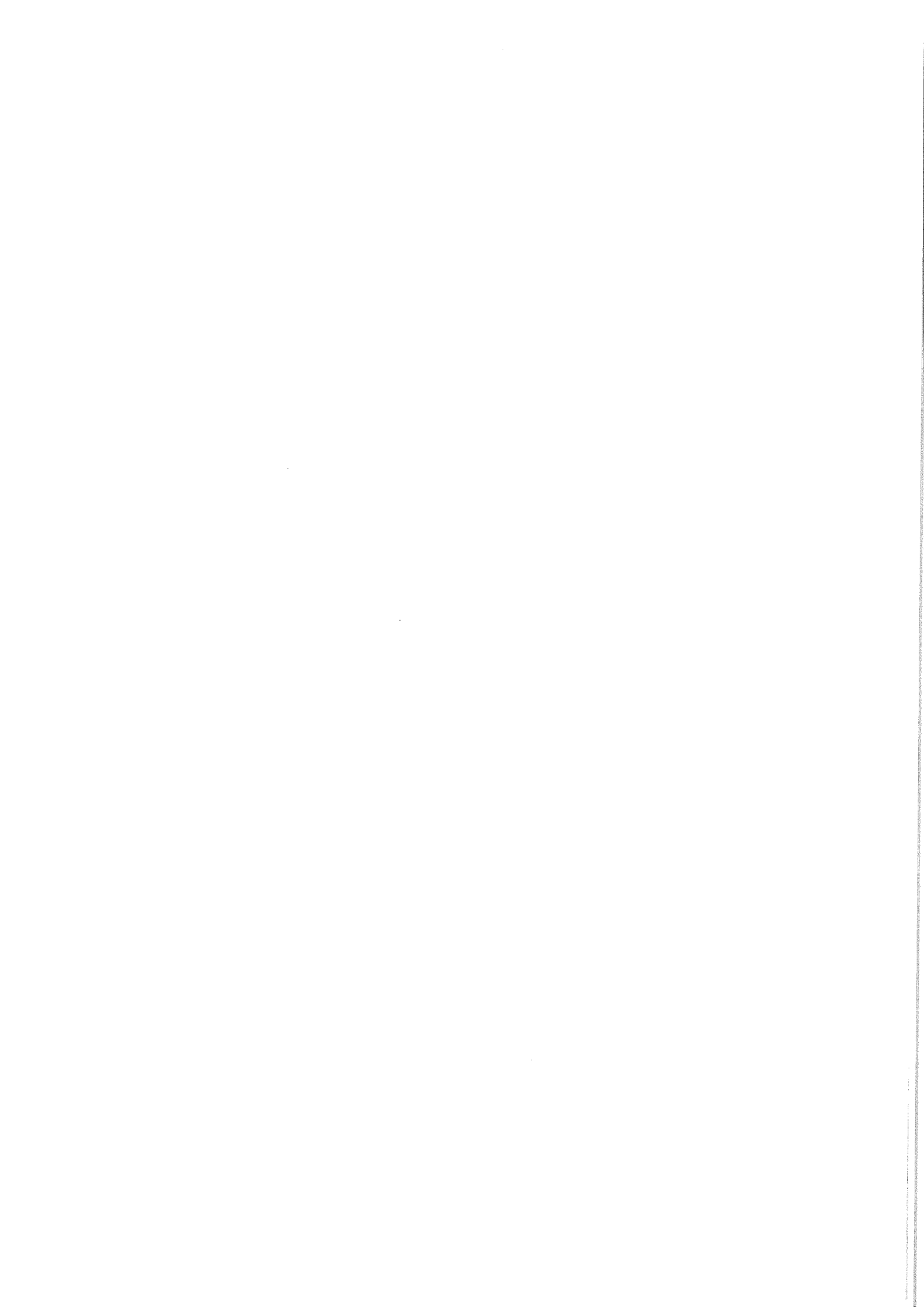
## Kisláng Község Önkormányzat 2023. évi egyszerűsített eredménykimutatása

Eszközök	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	61 008 590		61 008 590	87 296 655		87 296 655
II. Aktivált saját teljesítmények értéke						
III. Egyéb eredményszemléletű bevételek	679 369 600		679 369 600	743 681 924		743 681 924
IV. Anyagjellegű ráfordítások	118 852 639		118 852 639	137 568 493		137 568 493
V. Személyi jellegű ráfordítások	247 805 842		247 805 842	283 161 610		283 161 610
VI. Értécsökkenési leírás	103 380 433		103 380 433	88 444 917		88 444 917
VII. Egyéb ráfordítások	307 278 264		307 278 264	342 155 197		342 155 197
<b>A) Tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-36 938 988</b>		<b>-36 938 988</b>	<b>-20 351 638</b>		<b>-20 351 638</b>
VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	9 769		9 769	11 518		11 518
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 533 747		1 533 747	2 917 969		2 917 969
<b>B) Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-1 523 978</b>		<b>-1 523 978</b>	<b>-2 906 451</b>		<b>-2 906 451</b>
<b>C) Mérleg szerinti eredmény (±A±B)</b>	<b>-38 462 966</b>		<b>-38 462 966</b>	<b>-23 258 089</b>		<b>-23 258 089</b>



## Kisláng község Önkormányzata 2023. évi egyszerűsített mérlege

	Nyitó mérleg adatai	Auditálási eltérések	Nyitó mérleg adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditálási eltérések	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
<b>ESZKÖZÖK</b>						
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 953 507 955</b>		<b>1 953 507 955</b>	<b>1 886 279 028</b>		<b>1 886 279 028</b>
I. Immateriális javak	626 751		626 751	4 675 792		4 675 792
II. Tárgyi eszközök	1 938 516 204		1 938 516 204	1 867 238 236		1 867 238 236
III. Befektetett pénzügyi eszközök	14 365 000		14 365 000	14 365 000		14 365 000
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0		0	0		0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 617 524</b>		<b>1 617 524</b>	<b>1 054 207</b>		<b>1 054 207</b>
I. Készletek	1 617 524		1 617 524	1 054 207		1 054 207
II. Értékpapírok	0		0	0		
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>51 035 596</b>		<b>51 035 596</b>	<b>271 358 379</b>		<b>271 358 379</b>
I. Hosszú lejáratú betétek	0		0	0		0
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	98 320		98 320	44 195		44 195
III. Forintszámlák	50 937 276		50 937 276	271 314 184		271 314 184
IV. Devízaszámlák	0		0	0		0
V. Idegen pénzeszközök	0		0	0		0
<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>23 532 458</b>		<b>23 532 458</b>	<b>30 600 088</b>		<b>30 600 088</b>
I. Költségvetési évben esedékes követelések	8 556 774		8 556 774	14 932 497		14 932 497
II. Költségvetési évet követően esedékes köv.	13 300 881		13 300 881	15 457 591		15 457 591
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 674 803		1 674 803	210 000		210 000
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>40 361</b>		<b>40 361</b>	<b>171 766</b>		<b>171 766</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 029 733 894</b>		<b>2 029 733 894</b>	<b>2 189 463 468</b>		<b>2 189 463 468</b>
<b>FORRÁSOK</b>						
<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>685 790 636</b>		<b>685 790 636</b>	<b>662 532 547</b>		<b>662 532 547</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 256 307 972		1 256 307 972	1 256 307 972		1 256 307 972
II. Nemzeti vagyon változásai	0		0	0		0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke	92 484 238		92 484 238	92 484 238		92 484 238
IV. Felhalmozott eredmény	-624 538 608		-624 538 608	-663 001 574		-663 001 574
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0		0	0		0
VI. Mérleg szerinti eredmény	-38 462 966		-38 462 966	-23 258 089		-23 258 089
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>58 100 417</b>		<b>58 100 417</b>	<b>46 104 831</b>		<b>46 104 831</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezett.	0		0	1 624 169		1 624 169
II. Költségvetési évet követően esedékes köt.	52 827 115		52 827 115	37 528 561		37 528 561
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	5 273 302		5 273 302	6 952 101		6 952 101
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 285 842 841</b>		<b>1 285 842 841</b>	<b>1 480 826 090</b>		<b>1 480 826 090</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 029 733 894</b>		<b>2 029 733 894</b>	<b>2 189 463 468</b>		<b>2 189 463 468</b>



**Vagyonkimutatás**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

adatok Ft-ban

sor-szám	ESZKÖZÖK	Bruttó érték	Elszámolt écs	Nettó érték
1.	I. Immateriális javak	19 505 402	14 829 610	4 675 792
2.	1. Vagyoni értékű jogok			
3.	2. Szellemi termékek	19 505 402	14 829 610	4 675 792
4.	Tőzsvagyon			
5.	Forgalomképtelen			
6.	- kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon			
7.	- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			
8.	Korlátozottan forgalomképes			
9.	Üzleti vagyon	19 505 402	14 829 610	4 675 792
10.	3. Immateriális javak értékhelyesbítése			
11.	II. Tárgyi eszközök	2 979 749 678	1 112 511 442	1 867 238 236
12.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 712 960 809	914 968 406	1 797 992 403
13.	Tőzsvagyon	2 668 988 091	890 134 265	1 778 853 826
14.	Forgalomképtelen	2 459 317 750	831 329 618	1 627 988 132
15.	- kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	2 459 317 750	831 329 618	1 627 988 132
16.	Helyi közutak és műtárgyaik			
17.	Terek, parkok			
18.	Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi repülőtér			
19.	Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények (ide nem értve a vízi közműveket)			
20.	- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			
21.	Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti			
22.	Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem			
23.	Korlátozottan forgalomképes	209 670 341	58 804 647	150 865 694
24.	Üzleti vagyon	43 972 718	24 834 141	19 138 577
25.	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	266 788 869	197 543 036	69 245 833
26.	Tőzsvagyon		0	0
27.	Forgalomképtelen			
28.	- kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon			
29.	- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			
30.	Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti			
31.	Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem			
32.	Korlátozottan forgalomképes			
33.	Üzleti vagyon	266 788 869	197 543 036	69 245 833
34.	3. Tenyészállatok	0	0	0
35.	4. Beruházások, felújítások	0	0	0
36.	5. Tárgyeszközök értékhelyesbítése	0	0	0
37.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	14 365 000
38.	1. Tartós részesedés	0	0	14 365 000
39.	Tőzsvagyon	0	0	14 365 000
40.	Forgalomképtelen			14 365 000
41.	- kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon			
42.	- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			
43.	Korlátozottan forgalomképes			
44.	Üzleti vagyon			
45.	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
46.	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
47.	IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			
48.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
49.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 999 255 080	1 127 341 052	1 886 279 028
50.	I. Készletek			1 054 207
51.	II. Értékpapírok			0
52.	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0	1 054 207
53.	I. Hosszú lejáratú betétek			0
54.	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			44 195
55.	III. Forintszámlák			271 314 184
56.	IV. Devizaszámlák			0
57.	V. Idegen pénzeszközök			0
58.	C) PÉNZESZKÖZÖK	0	0	271 358 379
59.	I. Költségvetési évben esedékes követelések			14 932 497
60.	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			15 457 591
61.	III. Követelés jellegű saját elszámolások			210 000
62.	D) Követelések (48+49+50)	0	0	30 600 088
63.	E) Egyéb sajátos elszámolások			171 766

64.	F) Aktív időbeli elhatárolások			0
65.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 999 255 080	1 127 341 052	2 189 463 468

Vagyonkimutatás  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

adatok Ft-ban

	FORRÁSOK	Állományi érték
1.	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 256 307 972
2.	II. Nemzeti vagyon változásai	0
3.	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	92 484 238
4.	IV. Felhalmozott eredmény	-663 001 574
5.	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0
6.	VI. Mérleg szerinti eredmény	-23 258 089
7.	G) Saját tőke	662 532 547
8.	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	1 624 169
9.	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	37 528 561
10.	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	6 952 101
11.	H) Kötelezettségek	46 104 831
12.	I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0
13.	J) Passzív időbeli elhatárolások	1 480 826 090
14.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 189 463 468

Vagyonkimutatás

az érték nélkül (02 számlacsoportban) nyilvántartott államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközökről

	ESZKÖZÖK	Bruttó érték	Elszámolt écs	Nettó érték
1.	I. Immateriális javak	54 844	35 150	19 694
2.	Tőzsvagyon	54 844	35 150	19 694
3.	Forgalomképtelen	54 844	35 150	19 694
4.	- kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	54 844	35 150	19 694
5.	- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			
6.	Korlátozottan forgalomképes			
7.	Üzleti vagyon			
8.	II. Tárgyi eszközök	99 485 714	35 687 701	63 798 013
9.	1. <i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	99 290 667	35 525 561	63 765 106
10.	Tőzsvagyon	99 290 667	35 525 561	63 765 106
11.	Forgalomképtelen	99 290 667	35 525 561	63 765 106
12.	- kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	99 290 667	35 525 561	63 765 106
13.	Helyi közutak és műtárgyaik			
14.	Terek, parkok			
15.	Helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi repülőtér			
16.	Helyi önkormányzat tulajdonában álló vizek, közcélú vízi létesítmények (ide nem értve a vízi közműveket)			
17.	- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			
18.	Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti			
19.	Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem			
20.	Korlátozottan forgalomképes			
21.	Üzleti vagyon			
22.	2. <i>Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	195 047	162 140	32 907
23.	Tőzsvagyon	195 047	162 140	32 907
24.	Forgalomképtelen	195 047	162 140	32 907
25.	- kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyon	195 047	162 140	32 907
26.	- nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon			
27.	Nemzeti vagyonról szóló tv. 2. számú melléklete szerinti			
28.	Törvényben, helyi rendeletben ekként meghatározott vagyonelem			
29.	Korlátozottan forgalomképes			
30.	Üzleti vagyon			
	ÖSSZESEN:	99 540 558	35 722 851	63 817 707

Vagyonkimutatás  
az érték nélkül nyilvántartott „0”-ra leírt eszközökről

adatok Ft-ban

	ESZKÖZÖK	Bruttó érték	Elszámolt écs	Nettó érték
--	----------	--------------	---------------	-------------

1.	I. Immateriális javak (2+3)	5 335 851	5 335 851	0
2.	„0”-ra leírt, de használatban lévő	5 335 851	5 335 851	0
3.	„0”-ra leírt, használaton kívüli			
4.	II Tárgyi eszközök (5+8+11)	118 200 278	118 200 278	0
5.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (6+7)	2 420 721	2 420 721	0
6.	„0”-ra leírt, de használatban lévő	2 420 721	2 420 721	0
7.	„0”-ra leírt, használaton kívüli			
8.	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (9+10)	115 779 557	115 779 557	0
9.	„0”-ra leírt, de használatban lévő	115 779 557	115 779 557	0
10.	„0”-ra leírt, használaton kívüli			
11.	3. Tenyészállatok (12+13)	0	0	0
12.	„0”-ra leírt, de használatban lévő			
13.	„0”-ra leírt, használaton kívüli			
14.	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (15+16)	8 232 180	8 232 180	0
15.	„0”-ra leírt, de használatban lévő	8 232 180	8 232 180	0
16.	„0”-ra leírt, használaton kívüli			
17.	ÖSSZESEN (1+4+14)	131 768 309	131 768 309	0

Vagyonkimutatás  
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről

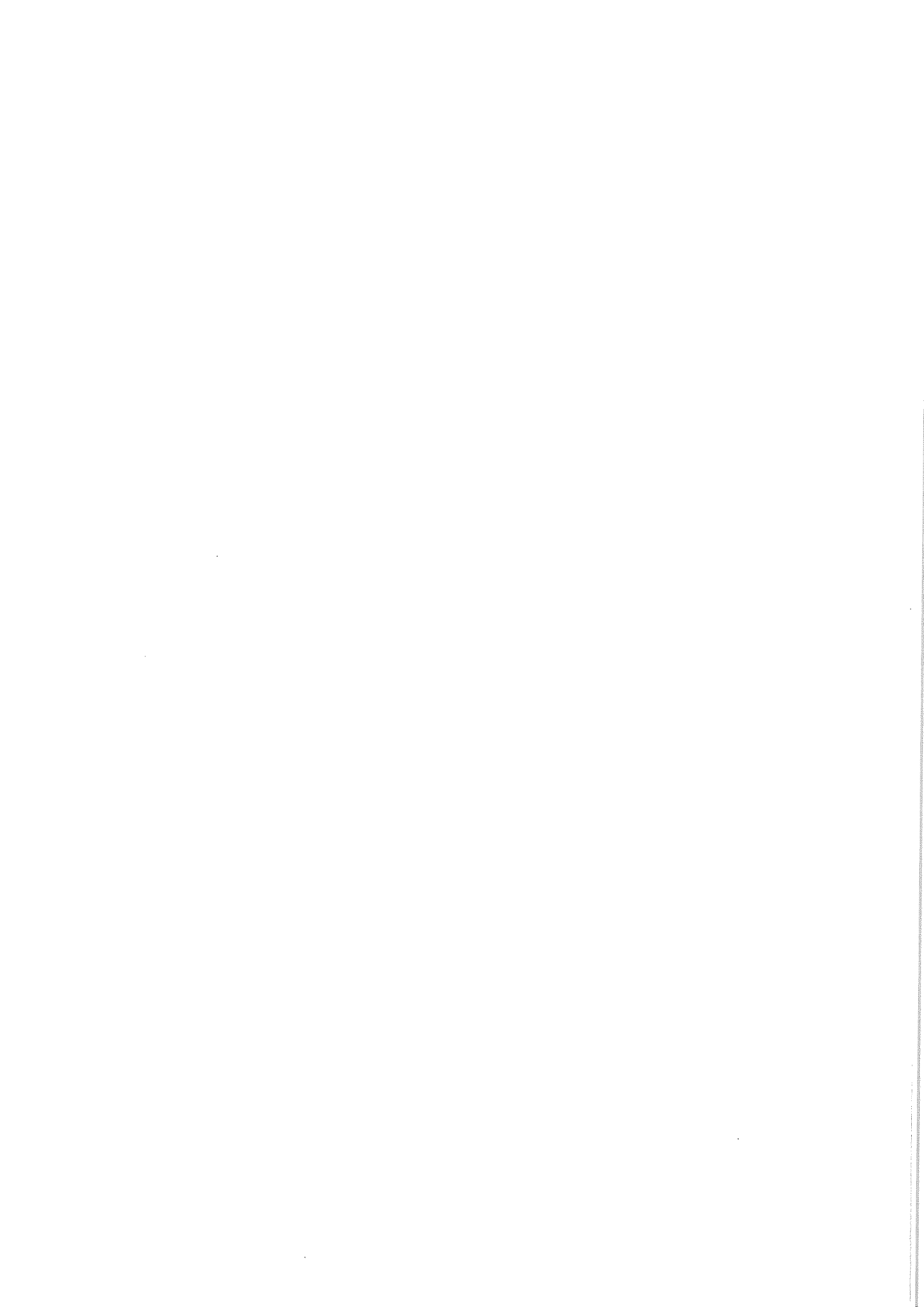
adatok Ft-ban

	Megnevezés	Mennyiség (db)	Érték
1.	Képzőművészeti alkotások	0	0
2.	Régészeti leletek	0	0
3.	Kép- és hangarchívum	0	0
4.	Gyűjtemények	0	0
5.	Kulturális javak	0	0
6.	ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	0	0

Vagyonkimutatás  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő kötelezettségekről

adatok Ft-ban

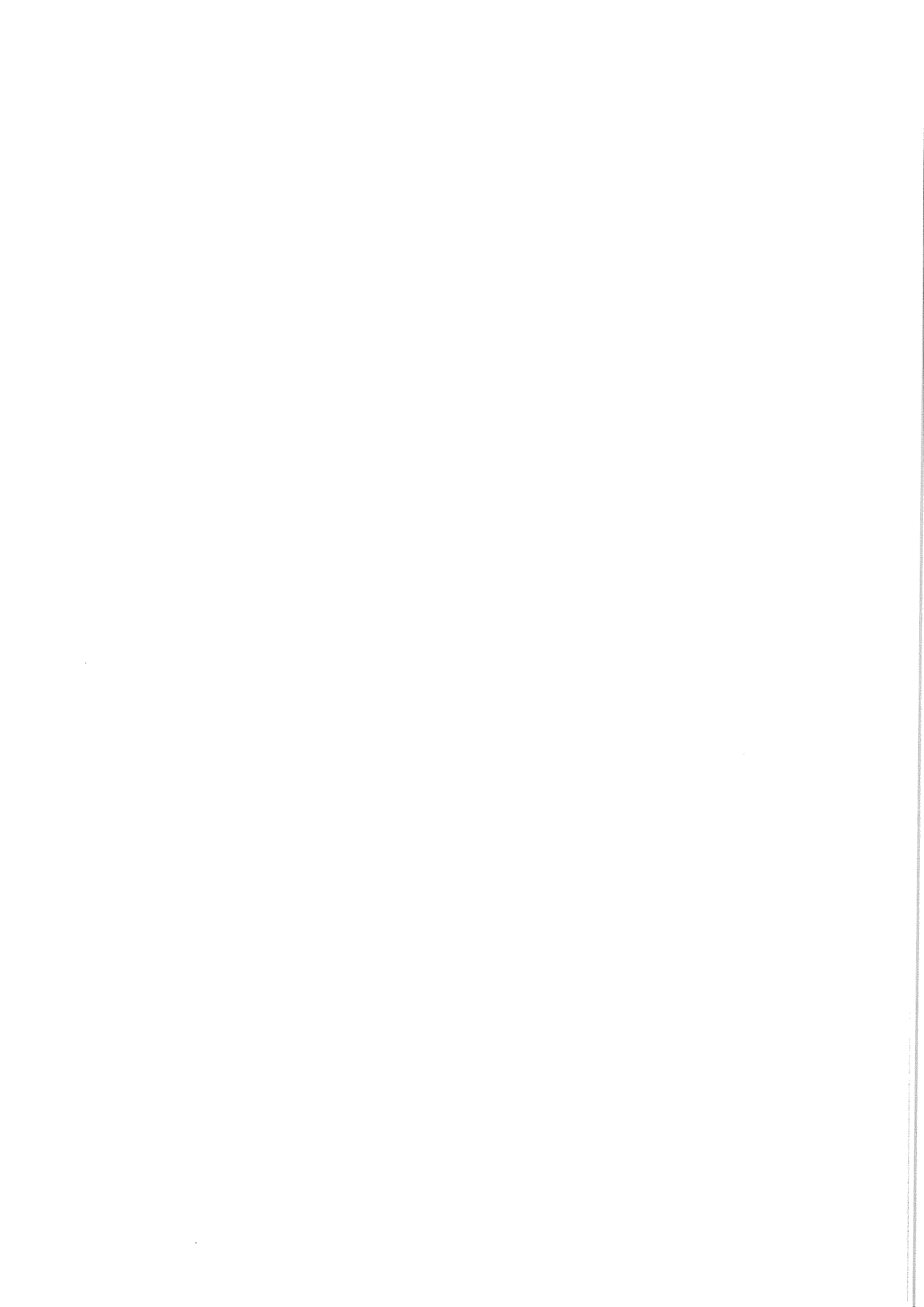
	FORRÁSOK	Mennyiség (db)	Érték
1.	Kezességgel kapcsolatos függő kötelezettség	0	0
2.	Garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettség	0	0
3.	Összesen (1+2)	0	0





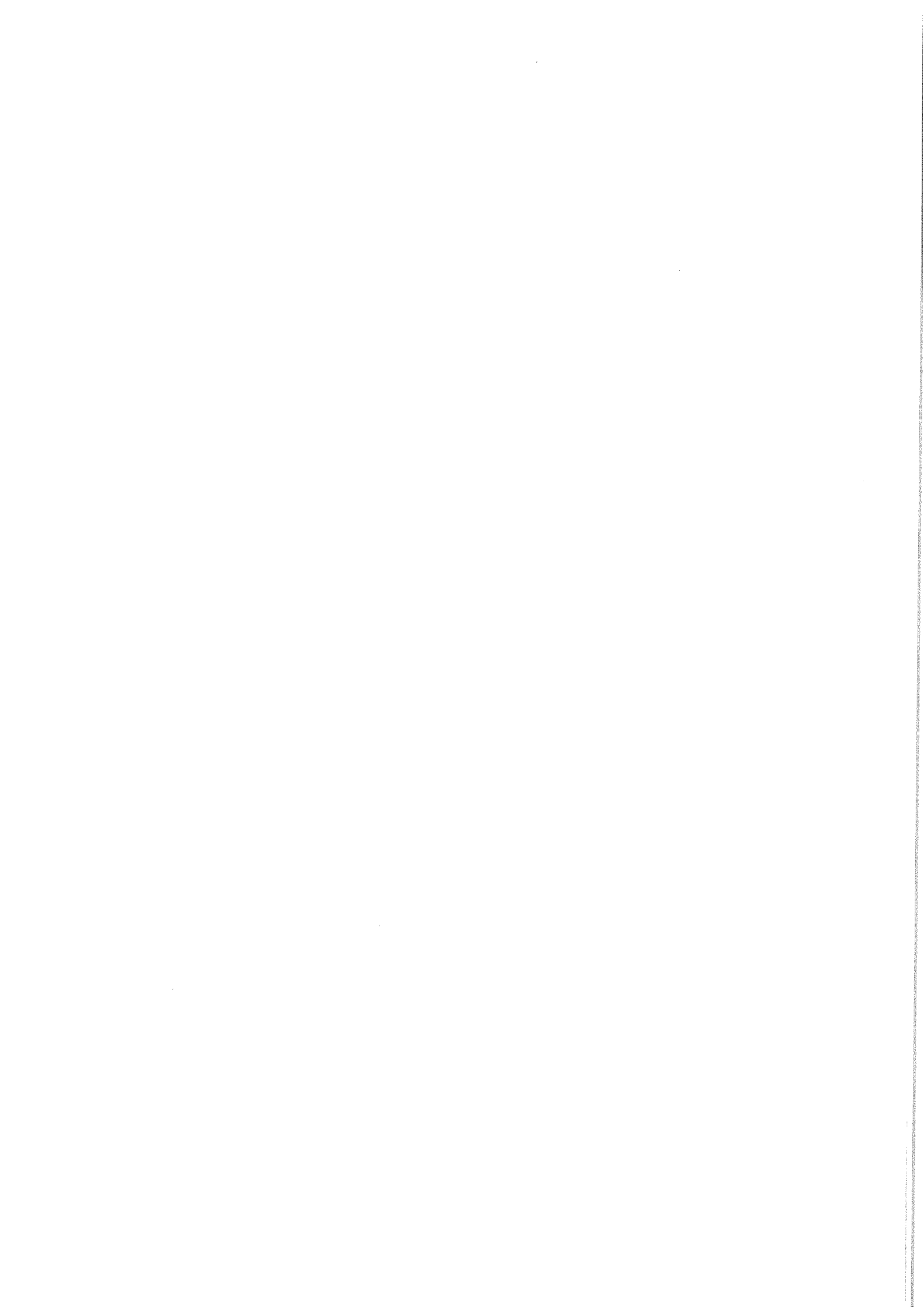
## 2023. évben folyamatban lévő Európai Unió pályázatok, projektek

Sor-szám	Megnevezés	Pályázati azonosító	2023. évben kapott támogatás	Bevétel összesen	2023. évi kiadás a pályázat terhére	Kiadás összesen
1.	Kisláng külterületén lévő Kisláng-Soponyát összekötő út burkolatfelújítása	VP6-7.2.1-1-21	149 999 997	149 999 997	210 800	210 800
2.	Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház, Könyvtár és Faluház komplex energetikai korszerűsítése	TOP-PLUSZ-2.1.1-21-FE1-2022-00024	95 746 275	95 746 275	1 642 169	1 642 169
<b>Összesen:</b>			<b>245 746 272</b>	<b>245 746 272</b>	<b>1 852 969</b>	<b>1 852 969</b>



## Kisláng Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek 2023. évi pénzeszköz változásai

Intézmény neve	Nyitó pénzkészlet	Bevétel	Kiadás	Záró pénzkészlet
Kisláng Község Önkormányzata	48 459 601	718 227 981	500 064 691	270 107 172
Kislángi Polgármesteri Hivatal	628 324	56 996 907	57 589 652	35 579
Kislángi Csicsergő Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha	931 383	204 723 665	204 744 647	994 919
Kislángi Vadócz Pál Művelődési Ház és Faluház	511 553	10 981 013	11 452 495	40 071
Kislángi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	504 735	44 378 508	44 702 605	180 638
<b>Összesen:</b>	<b>51 035 596</b>	<b>1 035 308 074</b>	<b>818 554 090</b>	<b>271 358 379</b>



## Gördülő tervezet 2023-2024-2025-2026 év

Megnevezés	Sorszám	2023. eredeti ei.	2023. évi tény adatok	2024. évi terv	2025. évi terv	2026. évi terv
<b>Bevételek</b>						
Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	1.	90 682 731	95 693 641	97 129 046	98 585 981	100 064 771
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám.	2.	89 572 090	102 104 012	103 635 572	105 190 106	106 767 957
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti felad.tám.	3.	122 054 246	142 911 685	145 055 360	147 231 191	149 439 659
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4.	5 640 937	7 850 604	7 968 363	8 087 889	8 209 207
Működési célú központosított előirányzatok	5.		3 440 430	3 492 036	3 544 417	3 597 583
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	6.		123			
Elvonások és befizetések bevételei	7.					
Működési c. garancia-és kezességváll.-ból származó megtérülések ÁHT-on belül	8.					
Működési c. visszatérítendő tám.kölcsönök visszatérülése ÁHT-on belülről	9.					
Működési c. visszatérítendő tám.kölcsönök igénybevétele ÁHT-on belülről	10.					
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-on belülről	11.	35 183 510	54 831 502	55 653 975	56 488 784	57 336 116
Közhatalmi bevételek	12.	30 300 000	47 162 678	47 870 118	48 588 170	49 316 992
Működési bevételek	13.	31 578 464	42 962 319	43 606 754	44 260 855	44 924 768
Működési célú átvett pénzeszközök	14.		1 767 800			
<b>Működési célú bevételek összesen (01+....+14)</b>		<b>405 011 978</b>	<b>498 724 794</b>	<b>504 411 224</b>	<b>511 977 392</b>	<b>519 657 053</b>
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	15.		247 246 272			
Felhalmozási bevételek	16.		26 900 000			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	17.					
<b>Felhalmozási bevételek összesen(15+...+17)</b>		<b>0</b>	<b>274 146 272</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Hitel-, kölcsön felvétel ÁHT-n kívülről	18.		262 749 379			
Belföldi értékpapírok bevételei	19.					
Maradvány igénybevétele	20.	46 000 000	48 081 528		10 887 647	3 117 262
Belföldi finanszírozás bevételei	21.		13 419 980	13 419 980	13 419 980	14 000 000
<b>Finanszírozási bevételek összesen (18+....+21)</b>		<b>46 000 000</b>	<b>324 250 887</b>	<b>13 419 980</b>	<b>24 307 627</b>	<b>17 117 262</b>
<b>Kiadások</b>						
Személyi juttatások	22.	241 291 705	246 265 722	249 959 708	294 669 808	299 089 855
Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hj. adó	23.	30 021 419	31 372 243	31 842 827	32 320 469	32 805 276
Dologi kiadások	24.	125 064 511	176 587 134	93 759 052	96 890 937	98 344 302
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25.	3 241 119	7 593 547	7 707 450	7 823 062	7 940 408
Egyéb működési célú kiadások	26.	14 710 657	50 407 186	51 163 294	51 930 743	52 709 704
<b>Működési költségvetési kiadások összesen</b>		<b>414 329 411</b>	<b>512 225 832</b>	<b>434 432 330</b>	<b>483 635 019</b>	<b>490 889 545</b>
Beruházások	27.	12 956 857	25 132 451	27 247 247	30 000 000	29 972 250
Felújítások	28.		3 496 257	34 151 627	0	0
Egyéb felhalmozási kiadások	29.	11 407 710	16 364 522	9 000 000	9 000 000	
<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>		<b>24 364 567</b>	<b>44 993 230</b>	<b>70 398 874</b>	<b>39 000 000</b>	<b>29 972 250</b>
Hitel-, kölcsön törlesztés ÁHT-n kívülről	30.		262 749 379			
Belföldi értékpapírok kiadásai	31.					
Belföldi finanszírozás kiadásai	32.	12 318 000	12 318 000	13 000 000	13 650 000	15 912 520
<b>Finanszírozási kiadások összesen (30+....+32)</b>		<b>12 318 000</b>	<b>275 067 379</b>	<b>13 000 000</b>	<b>13 650 000</b>	<b>15 912 520</b>
<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>		<b>451 011 978</b>	<b>1 097 121 953</b>	<b>517 831 204</b>	<b>536 285 019</b>	<b>536 774 315</b>
<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>		<b>451 011 978</b>	<b>832 286 441</b>	<b>517 831 204</b>	<b>536 285 019</b>	<b>536 774 315</b>



19. melléklet a /2024. (V.15.) önkormányzati rendelethez

**Az Önkormányzat adósságáról és az Önkormányzat által nyújtott hitelek állományáról**  
**2023. december 31-én**

Az Önkormányzat által nyújtott hitelek állománya (követelés): 2.023.565 Ft volt 2023. december 31-én, amely a lakosság részére nyújtott temetési kölcsönök.

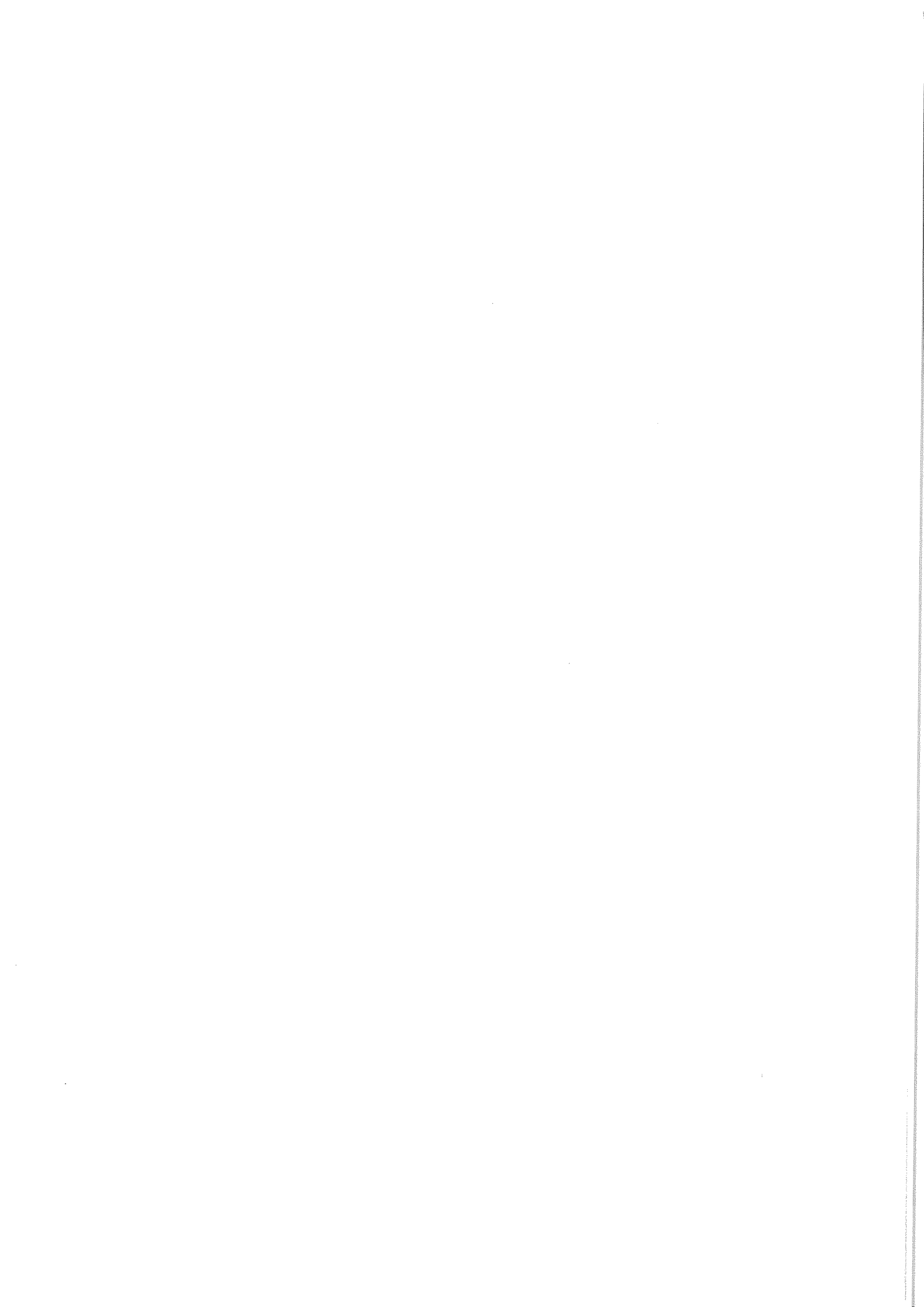




20. melléklet a /2024.(V.15.) önkormányzati rendelethez

**Adóelengedéseket, adókedvezményeket tartalmazó kimutatás**  
**2023. december 31.**

2023-ben adóelengedés, adókedvezmény nem volt.



21. melléklet a /2024. (V.15.) önkormányzati rendelethez

**Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásai**

**2023. december 31.**

Az Önkormányzatnak 2023. december 31-én 18.000.000 Ft összegben van többéves kihatással járó kötelezettségvállalása.

- 1.) 2022. június 27-án Pénzügyi Keret Közgyűlésével aláírt megállapodás értelmében 2023. június 30 – 2025. június 30. között három részletben 15.000.000 Ft kamatmentes kölcsön visszafizetése.
  
- 2.) 2021.07.15- én a Városkörnyéki Koordinációs Bizottsággal kötött megállapodás értelmében 2023.06.30-2025.06.30. között három egyenlő részletben 12.000.000 Ft kamatmentes kölcsön visszafizetése.

