



Vállus Község Polgármestere  
8316 Vállus, Rákóczi u. 36.

---

Szám: V/4-28/2024.

# MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. §-a alapján

**2024. április 23-án (kedd) 18:00 órára**

soros képviselő-testületi ülést hívok össze.

Az ülés helye: Önkormányzat Vállus, Rákóczi u. 36.

Napirendek előtt: Tájékoztató a lejárt határidejű képviselő-testületi határozatok végrehajtásáról

## Napirendek:

- 1.) Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítása  
Előterjesztő: Herczeg Béla polgármester
- 2.) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadása  
Előterjesztő: Herczeg Béla polgármester
- 3.) Belső ellenőrzési jelentés jóváhagyása  
Előterjesztő: Herczeg Béla polgármester
- 4.) Szociális tűzifa-támogatás pályázat  
Előterjesztő: Herczeg Béla polgármester

Vállus, 2024. április 18.

Herczeg Béla sk.  
polgármester



Vállus Község Polgármestere  
8316 Vállus, Rákóczi u. 36.



Szám: V/4-29/2024.

## TÁJÉKOZTATÓ

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. április 23-án tartandó soros ülésére a **lejárt határidejű képviselő-testületi határozatok végrehajtásáról**.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom Önöket, hogy a legutóbbi soros ülést követően az alábbi határozatnak járt le a végrehajtási ideje:

**18/2024. (III.25.) számú képviselő-testületi határozat:**

1. Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a vis maior pályázat benyújtását a Belügyminisztériumhoz a vis maior támogatás felhasználásának részletes szabályairól szóló 9/2011.(II.15.) Korm. rendelet szerint.

Határidő: **pályázat benyújtására 2025. március 25.**

Felelős: Herczeg Béla polgármester

**A testületi döntésnek megfelelően aznap – határidőben – a pályázat benyújtásra került.**

Vállus, 2024. április 15.

Herczeg Béla  
polgármester



Vállus Község Polgármestere  
8316 Vállus, Rákóczi u. 36.

Szám: V/4-30/2024.

## ELŐTERJESZTÉS

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. április 23. napján tartandó ülésére tájékoztatóan az **önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet módosítása** tárgyában.

Tisztelt Képviselő-testület!

Vállus Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatát az 1/2023. (II.15.) számú rendeletében **61 948 196 Ft**-tal hagyta jóvá.

A rendelet I. sz. módosítása következtében mind a kiadási mind a bevételi előirányzat 45 010 303 Ft-tal, a II. sz. módosítással 5 362 940 Ft-tal, a III. sz. módosítással 4 486 858 Ft-tal emelkedett és az éves változásokhoz igazított előirányzatokat tartalmazza. Ezáltal mind a kiadási, mind a bevételi oldal **116 808 297 Ft** összegre változott.

### Az összes bevételi oldal módosulása:

Önkormányzatok működési támogatásai soron történtek változások az állami pénzeknél: Vállus Község Önkormányzata szociális feladatainak ellátásához a falugondnoki szolgálat részére éves szinten 379 680 Ft szociális ágazati pótlék bértámogatást kapott. A megnövekedett közvilágítási kiadásokhoz 410 000 Ft plusztámogatás érkezett. 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos 353 497 Ft önkormányzati támogatást (elszámolásból származó bevételt) folyósított részünkre november hónapban - a nettó finanszírozás keretében- a Magyar Államkincstár. A **központosított bevételeink előirányzata 1 143 177 Ft**-tal emelkedtek, mellyel a tartalékainkat növeltük.

**Közhatalmi bevételeink** (adóbevételek) **előirányzata 2 016 274 Ft**-tal növekedett. Vagyoni típusú adóknál -141 740 Ft-tal, idegenforgalmi adónál -26 000 Ft-tal csökkentettük az előirányzatokat. Iparüzési adónál 2 155 508 Ft-tal, egyéb települési adóknál 29 106 Ft-tal növeltük az előirányzatokat a teljesülések, ill. a számviteli és államháztartási szabályozások rendelkezései miatt: tényleges bevételt módosítani kell a hátralékok, túlfizetések előírásaival, valamint az ehhez kapcsolódó értékvesztés összegével.

**Működési bevételeknél** 5 000 Ft felesleges készletértékesítés (használt bontott téglá), szolgáltatási bevételeknél 29 500 Ft, tulajdonosi bevételeknél 281 710 Ft, kamatbevételeknél 33 Ft, egyéb működési bevételeknél 2 121 Ft (nettó bérkönyvelés kerekítésből adódó) bevétel keletkezett pluszban. Működési bevételeknél **379 460 Ft** a növekmény (tartalék növelése).

Magyar Államkincstár rendelkezésünkre bocsátotta a 2023. december havi bér fizetéséhez a

megelőlegezett összeget **947 947 Ft**-ot, mely összeget a **finanszírozási bevételeink** közé soroljuk.

Az összes bevételi oldali módosítása: **4 486 858 Ft**.

*A bevétek módosítását részletesen az 1. mellékletben mutatjuk be.*

**Kiadási oldalon az alábbi előirányzat-módosítás végrehajtását javasoljuk:**

**Személyi juttatások** előirányzatát összességében - **542 746 Ft**-tal kell csökkenteni. Növelni kell a rendszeres személyi juttatásokat 1 252 898 Ft-tal, a nem rendszeres juttatások előirányzatát 166 200 Ft-tal, a külső személyi juttatás összegét – 961 844 Ft-tal kell csökkenteni. Ennek oka: a kulturális foglalkoztatott korábban megbízási díjjal került foglalkoztatásra, a IV. n. évtől részmunkaidős munkaviszonyban került alkalmazásra. Falugondnok jutalma nem tervezett kiadás volt (166 200 Ft). A költségvetésben zöldterületek, temető rendezésére, fűnyírásra egyéb jogviszonyban foglalkoztatott állást terveztünk, azonban a feladat elvégzése külső vállalkozó megbízásával valósult meg. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatott rovatról került átcsoportosításra a fedezet.

**Járulékok összegét is – 236 065 Ft-tal csökkentettük.**

**Dologi kiadások** változása: - **2 989 710 Ft**-tal csökkent az előirányzat. Főként az üzemeltetési anyagoknál és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatánál van nagyobb csökkenés. A költségvetésben szereplő pályázatiírásra nem került sor, ill. a 122 hrsz-ú útszélesítés és telekosztás, 94 hrsz-ú földrészlet megosztása nem történt meg (-2 523 000 Ft). Az útszélesítés, telekalakítás áthúzódik a 2024. évre. Karbantartási kiadások, áfa kiadások növekedtek meg a december hónapban Horváth-ÉP Kft által elvégzett (750 000 Ft + ÁFA) 069/6 és 112/24 hrsz-ú utakon végzett zúzottköves útjavítás, ároktisztítási munkák által. Az év során igyekeztünk a költségeket minimalizálni, takarékosan gazdálkodni.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzata – **398 108 Ft**-tal csökkent igénybevétel híján.

**Egyéb működési célú kiadások** előirányzatának összege **36 756 916 Ft**-tal nőtt. Ebből 36 753 879 Ft a tartalék növekménye, egyéb működési kiadás 28 349 Ft növekedés és előző évi elszámolások – 25 312 Ft csökkenésből áll össze.

**Felhalmozási kiadások** változásai: - **28 103 429 Ft**.

Beruházási kiadásoknál: az előző előirányzat módosítás során 4 488 560 Ft-ot átcsoportosítottunk - a 2023. aug. 2-án 31/2023. (VIII.2.) számú képviselőtestületi határozatban foglaltak alapján – a Vállus 110 hrszú ingatlan megvásárlására. Erre a beruházási kiadásra nem került sor 2023. évben, várhatóan 2024. év során fog megvalósulni. Mercedes falugondnoki buszhoz megvásárlásra került 1 db Blyss BE nyitott utánfutó bruttó 500 000 Ft értékben. Változás a beruházások kiadásoknál összességében: - 3 988 560 Ft.

Felújítási kiadások közül pályázat híján nem valósult meg Kultúrház felújítása - 24 114 869 Ft az előirányzat csökkenése.

Az összes kiadási oldal módosulása **4 486 858 Ft**.

*A kiadások módosításának részletezését a 2. melléklet tartalmazza.*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy az előterjesztéshez mellékelt rendelőtervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Vállus, 2023. április 12.

Herczeg Béla  
polgármester

# Hatásvizsgálat

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(II.15.)  
önkormányzati rendelet módosításához

Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről  
(a jogalkotásról szóló 2010.évi CXXX tv. 17 §-a alapján)

- 1. Várható társadalmi hatások:** A tervezet a 2023. évi költségvetés teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségét, az önkormányzat gazdálkodásának átláthatófeltételeit biztosítja.
- 2. Várható gazdasági, költségvetési hatások:** A rendelet-tervezet az önkormányzat 2022. évi költségvetésének elfogadását követően hozott központi, pályázati, önkormányzati döntések miatti korrekciót tartalmazza.
- 3. Várható környezeti hatások:** A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.
- 4. Várható egészségi következmények:** A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.
- 5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A rendeletben foglaltak végrehajtása további adminisztratív terhet ró az hivatal szakapparátusára.
- 6. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület negyedévente, döntése szerint, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja költségvetését. Elmulasztása esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.
- 7. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet végrehajtásával kapcsolatban szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, pénzügyi feltételei nincsenek.

VÁLLUS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023.III. SZ. ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS

5.1. számú melléklet

BEVÉTEL		Ft				
		Előirányzat				
ország	Megnevezés	Eredeti	I.sz. mód.	II.sz.mód		Módosított
1./	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>20 460 491</b>	<b>2 197 277</b>	<b>3 294 250</b>	<b>1 143 177</b>	<b>27 095 195</b>
	Működési célú támogatás áht-belülről			1 968 500	0	1 968 500
2./	<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>4 000 000</b>			<b>-141 740</b>	<b>3 858 260</b>
	- építményadó	3 000 000			-117 412	2 882 588
	- telekadó	1 000 000			-24 328	975 672
3./	<b>Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>1 750 000</b>	<b>0</b>	<b>48 816</b>	<b>2 155 508</b>	<b>3 954 324</b>
	- iparüzési adó	1 750 000		48 816	2 155 508	3 954 324
4./	<b>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</b>	<b>130 000</b>			<b>-26 600</b>	<b>103 400</b>
	- idegenforgalmi adó	130 000			-26 600	103 400
	- talajterhelési díj	0			0	0
5./	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 063</b>	<b>29 106</b>	<b>32 169</b>
	- szabálysértési és helyszíni bírság	0			0	0
	- késedelmi pótlék, bírság	0		3 063	29 106	32 169
6./	<b>Készletértékesítés</b>			<b>3 000</b>	<b>5 000</b>	<b>8 000</b>
7./	<b>Szolgáltatások ellenértéke</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>8 600</b>	<b>29 500</b>	<b>58 100</b>
	- kegyeleti szolgáltatás, bérbeadás, stb.	20 000		8 600	29 500	58 100
					0	0
8./	<b>Tulajdonosi bevételek</b>	<b>350 000</b>	<b>0</b>	<b>16 050</b>	<b>281 710</b>	<b>647 760</b>
	- vagyonüzemeletetési, koncessziós bev.	350 000		16 050	281 710	647 760
9./	<b>Ellátási díjak</b>	<b>273 168</b>			<b>61 096</b>	<b>334 264</b>
10./	<b>Kamatbevételek</b>	<b>30</b>		<b>4</b>	<b>33</b>	<b>67</b>
11./	<b>Működési célú pénzeszköz átvétel</b>	<b>0</b>	<b>164 131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>164 131</b>
	- lak.ivóvíz- és csat.szolg. tám.	0	164 131		0	164 131
	- pályázati támogatás				0	0
12./	<b>Egyéb működési bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 657</b>	<b>2 121</b>	<b>22 778</b>
	Biztosító visszatérítés, kerekítés				0	0
	Egyéb működési bevétel			20 657	2 121	22 778
	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>643 198</b>	<b>164 131</b>	<b>48 311</b>	<b>379 460</b>	<b>1 235 100</b>
<b>A</b>	<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>26 983 689</b>	<b>2 361 408</b>	<b>5 362 940</b>	<b>3 538 911</b>	<b>38 246 948</b>
	Felhalmozási c. tám. ÁHT-n belülről	0	42 600 000	0	0	42 600 000
	TOP PLUSZ-1.2.3-21-ZA-1-2022-00 útfelúj.		42 600 000		0	42 600 000
	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
					0	0
<b>B</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>42 600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 600 000</b>
<b>A+B</b>	<b>Működési és felhalmozási bevétel (Kv-i bev.)</b>	<b>26 983 689</b>	<b>44 961 408</b>	<b>5 362 940</b>	<b>3 538 911</b>	<b>80 846 948</b>
13./	<b>Maradvány igénybevétel</b>	<b>34 964 507</b>	<b>48 895</b>	<b>0</b>	<b>947 947</b>	<b>35 961 349</b>
	- előző évi költségvetési maradvány ig.vét.	34 964 507	48 895		947 947	35 961 349
14./	<b>Belföldi finanszírozás bevétele</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
	- államháztart.belüli megelőlegezés				0	0
<b>C</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>34 964 507</b>	<b>48 895</b>	<b>0</b>	<b>947 947</b>	<b>35 961 349</b>
<b>A+B+C</b>	<b>Bevétel összesen</b>	<b>61 948 196</b>	<b>45 010 303</b>	<b>5 362 940</b>	<b>4 486 858</b>	<b>116 808 297</b>

VÁLLUS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. ÉVI III.SZ. ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS

5.2. számú melléklet

Sorsz.	Kiadások	Ft				
		Előirányzat				
		Eredeti	I.sz.mód.	II.sz.mód.	III.sz.mód.	Módosított
1./	<b>Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>3 952 400</b>			<b>252 898</b>	<b>4 205 298</b>
	alapilletmény	3 952 400			252 898	4 205 298
2./	<b>Nem rendszeres személyi juttatás</b>	<b>12 000</b>	-	-	<b>166 200</b>	<b>178 200</b>
	jutalom				166 200	166 200
	béren kívüli juttatások				-	-
	egyéb ktg térítés	12 000	- 12 000		-	-
	foglalkoztat.egyéb szem. Juttat.		12 000		-	12 000
3./	<b>Külső személyi juttatás</b>	<b>9 175 906</b>	<b>600 000</b>	-	- 961 844	<b>8 814 062</b>
	választott tiszvis. juttatásai	7 369 250			- 25 206	7 344 044
	egyéb jogviszony nem saját dolgozó fiz.ju	1 586 656	600 000		- 877 015	1 309 641
	egyéb külső személyi juttatás (reprezen.)	220 000			- 59 623	160 377
	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>13 140 306</b>	<b>600 000</b>	-	- 542 746	<b>13 197 560</b>
4./	<b>Járulékok</b>	<b>952 777</b>	<b>78 000</b>	-	- 236 065	<b>794 712</b>
	szociális hozzájár.adó	844 777	78 000		- 167 062	755 715
	egészségügyi hj adó				-	-
	táppénz hozzájárulás				-	-
	munkáltatót terhelő személyi jövedelemad	108 000			- 69 003	38 997
5./	<b>Dologi kiadások</b>	<b>10 141 689</b>	<b>2 088 416</b>	<b>761 040</b>	- 2 989 710	<b>10 001 435</b>
	szakmai anyagok beszerzése	17 000	21 016		- 8 190	29 826
	üzemeltetési anyagok beszerzése	1 290 000	- 21 016	252 000	- 579 086	941 898
	informatikai szolgáltatás igénybevétele	270 760		40 000	- 3 823	306 937
	egyéb kommunikációs szolgáltatások	63 000			- 7 152	55 848
	köztüzemi díjak	791 147		250 000	- 165 231	875 916
	vásárolt élelmezés	360 000		191 000	- 11 972	562 972
	karbantartás, kisjavítás	491 752		- 40 000	- 395 973	847 725
	szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	3 104 459	2 018 416		- 3 207 942	1 914 933
	egyéb szolgáltatás	2 416 603			- 231 459	2 648 062
	kiküldetések	80 000			- 54 677	25 323
	reklám,propaganda	10 000	70 000		- 24 882	55 118
	működési célú felsz. ÁFA	1 009 000		20 040	- 327 561	1 356 601
	kamatkiadás				-	-
	egyéb dologi kiadások	237 968		48 000	- 94 308	380 276
6./	<b>Szociális kiadások</b>	<b>2 285 253</b>			- 398 108	<b>1 887 145</b>
7./	<b>Pénzeszköz átadás, támogatás</b>	<b>1 192 732</b>	-	<b>2 906 400</b>	- 25 312	<b>4 073 820</b>
	Közös Hivatal	1 000 000			-	1 000 000
	Gyermekjóléti Szolgálat Zalaszentő	24 770			- 25 230	50 000
	Keszthely és K. Kistérségi Társ.	127 962			- 50 542	77 420
	Lakossági ivóvíz- és csat. Szolg.tám. DRV			2 906 400	-	2 906 400
	Egyéb civil szervezet támogatása	40 000			-	40 000
8./	<b>Előző évi elsz-ból származó befizetés</b>	<b>1 147 594</b>	<b>164 131</b>		<b>28 349</b>	<b>1 340 074</b>
9./	<b>Tartalék</b>	<b>3 239 765</b>	<b>1 568 172</b>	<b>1 695 500</b>	<b>36 753 879</b>	<b>43 257 316</b>
	<b>Egyéb működési kiadások</b>	<b>5 580 091</b>	<b>1 732 303</b>	<b>4 601 900</b>	<b>36 756 916</b>	<b>48 671 210</b>
A	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>32 100 116</b>	<b>4 498 719</b>	<b>5 362 940</b>	<b>32 590 287</b>	<b>74 552 062</b>
B	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁS</b>	<b>29 029 660</b>	<b>40 511 584</b>	-	- 28 103 429	<b>41 437 815</b>
9./	<b>Beruházás</b>			<b>4 488 560</b>	- 3 988 560	<b>500 000</b>
10./	<b>Felújítás</b>	<b>29 029 660</b>	<b>40 511 584</b>	- 4 488 560	- 24 114 869	<b>40 937 815</b>
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>				-	-
C	<b>FINANSZIROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>818 420</b>			-	<b>818 420</b>
11./	Államháztart.belüli megelőleg.vissza	818 420			-	818 420
A+B+	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>61 948 196</b>	<b>45 010 303</b>	<b>5 362 940</b>	<b>4 486 858</b>	<b>116 808 297</b>

**Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**.../2024. (IV. 24.) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelet**  
**módosításáról**  
**TERVEZET**

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

**„2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzati 2023. évi költségvetésének

- a) költségvetési bevételét 80 846 948 Ft-ban,
- b) finanszírozási bevételét 35 013 402 Ft-ban,
- c) bevételét összesen 116 808 297 Ft-ban,
- d) költségvetési kiadásait 115 989 877 Ft-ban,
- e) finanszírozási kiadásait 818 420 Ft-ban,
- f) kiadásait összesen 116 808 297 Ft-ban
- g) költségvetési hiányát – 35 142 929 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi

- a) működési célú költségvetési bevételét 38 246 948 Ft-ban
- b) működési célú költségvetési kiadásait 74 552 062 Ft-ban,
- c) működési hiányát – 36 305 114

állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi

- a) felhalmozási célú költségvetési bevételét 42 600 000 Ft-ban
- b) felhalmozási célú költségvetési kiadásait 41 437 815 Ft-ban
- c) felhalmozási többletét 1 162 185 Ft-ban

állapítja meg.

(4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeiből a

- a) kötelező feladatok bevétele 116 808 297 Ft
- b) önként vállalt feladatok bevétele 0 Ft,
- c) államigazgatási feladatok bevétele 0 Ft.

(5) Az önkormányzat 2023.évi költségvetési kiadásaiból a

- a) kötelező feladatok kiadása 116 808 297 Ft,
- b) önként vállalt feladatok kiadása 0 Ft,
- c) államigazgatási feladatok kiadása 0 Ft.”

**2. §**



- (1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

### 3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.





Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi								
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítá s	6. sz. módosítás	Módosítások összesen	III. számú módosítás utáni előirányzat
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>									
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről									
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről									
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)									
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>26 983 689</b>	<b>44 961 408</b>	<b>5 362 940</b>	<b>3 538 911</b>				<b>53 863 259</b>	<b>80 846 948</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>									
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól									
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>									
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása									
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>48 895</b>						<b>48 895</b>	<b>35 013 402</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 964 507	48 895						48 895	35 013 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele									
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>					<b>947 947</b>			<b>947 947</b>	<b>947 947</b>
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések					947 947			947 947	947 947
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése									
75	Lekötött betétek megszüntetése									
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>									
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése									
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása									
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele									
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>									
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>									
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>48 895</b>			<b>947 947</b>			<b>996 842</b>	<b>35 961 349</b>





Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi								
		Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	4. sz. módosítás	5. sz. módosítá s	6. sz. módosítás	Módosítások összesen	III. számú módosítás utáni előirányzat
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek									
60	Váltókiadások									
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	818 420								818 420
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	61 948 196	45 010 303	5 362 940	4 486 858				54 860 101	116 808 297
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>										
										<i>#HIV!</i>
1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-34 146 087	-48 895		-947 947				-996 842	-35 142 929
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	34 146 087	48 895		947 947				996 842	35 142 929





**BEVÉTELEK**

20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele								
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei								
22	21-ből EU-s támogatás								
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>5 880 000</b>		<b>51 879</b>	<b>2 016 274</b>			<b>2 068 153</b>	<b>7 948 153</b>
24	Építményadó	3 000 000			-117 412			-117 412	2 882 588
25	Telekadó	1 000 000			-24 328			-24 328	975 672
26	Iparüzési adó	1 750 000		48 816	2 155 508			2 204 324	3 954 324
27	Talajterhelési díj								
28	Késedelmi pótlék			3 063	29 106			32 169	32 169
29	Idegenforgalmi adó	130 000			-26 600			-26 600	103 400
30	Kommunális adó								
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>643 198</b>		<b>48 311</b>	<b>379 460</b>			<b>427 771</b>	<b>1 070 969</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke			3 000	5 000			8 000	8 000
33	Szolgáltatások ellenértéke	20 000		8 600	29 500			38 100	58 100
34	Közvetített szolgáltatások értéke								
35	Tulajdonosi bevételek	350 000		16 050	281 710			297 760	647 760
36	Ellátási díjak	273 168			61 096			61 096	334 264
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó								
38	Általános forgalmi adó visszatérítése								
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30		4	33			37	67
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei								
41	Biztosító által fizetett kártérítés								
42	Egyéb működési bevételek			20 657	2 121			22 778	22 778
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>								
44	Immateriális javak értékesítése								
45	Ingatlanok értékesítése								
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése								
47	Részesedések értékesítése								
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek								
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>			<b>164 131</b>				<b>164 131</b>	<b>164 131</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről								
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről								
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			164 131				164 131	164 131
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)								

BEVÉTELEK									
54	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>								
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről								
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről								
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
59	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	26 983 689	44 961 408	5 362 940	3 538 911			53 863 259	80 846 948
60	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>								
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele								
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól								
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól								
64	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>								
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása								
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása								
69	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	34 964 507	48 895					48 895	35 013 402
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 964 507	48 895					48 895	35 013 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele								
72	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>				947 947			947 947	947 947
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések				947 947			947 947	947 947
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése								
75	Lekötött betétek megszüntetése								
76	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>								
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése								
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása								
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele								
81	<b>Váltóbevételek</b>								
82	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>								
83	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	34 964 507	48 895		947 947			996 842	35 961 349
84	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	61 948 196	45 010 303	5 362 940	4 486 858			54 860 101	116 808 297
<b>KIADÁSOK</b>									



<b>BEVÉTELEK</b>									
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre								
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre								
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre								
34	- Lakástámogatás								
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre								
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>61 129 776</b>	<b>45 010 303</b>	<b>5 362 940</b>	<b>4 486 858</b>			<b>54 860 101</b>	<b>115 989 877</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>								
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak								
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak								
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak								
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>								
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása								
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása								
44	Kincstárjegyek beváltása								
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása								
46	Belföldi kötvények beváltása								
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása								
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>818 420</b>							<b>818 420</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása								
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	818 420							818 420
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése								
52	Pénzügyi lízing kiadásai								
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>								
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása								
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása								
56	Külföldi értékpapírok beváltása								
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek								
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek								
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>								
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>								
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>818 420</b>							<b>818 420</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>45 010 303</b>	<b>5 362 940</b>	<b>4 486 858</b>			<b>54 860 101</b>	<b>116 808 297</b>
<b>KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE</b>									
									<i>0</i>

**BEVÉTELEK**

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-34 146 087	-48 895		-947 947				-996 842	-35 142 929
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	34 146 087	48 895		947 947				996 842	35 142 929

„5. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzatának módosítása beruházásonként**

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Eddigi módosítások összege 2023. évben	III. sz. módosítás	Halmozott módosítás 2023.XII.31-ig	III. számú módosítás utáni előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H=(F+G)	I=(E+H)
Vállus 110 hrsz-ú ingatlan megvásárlása	4 488 560	2 023			4 488 560	-4 488 560		
utánfutó vásárlás	500 000	2 023				500 000	500 000	500 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 988 560</b>					<b>-3 988 560</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>

”

„6. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Felújítási kiadások előirányzatának módosítása felújításonként**

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Eddigi módosítások összege 2023. évben	III. sz. módosítás	Halmazott módosítás 2023.XII.31-ig	III. számú módosítás után
A	B	C	D	E	F	G	H=(F+G)	I=(E+H)
Kulturház felújítás	24 130 000	2023		24 130 000		-24 114 869		
Utak felújítása	40 937 815	2023		4 899 660	-4 488 560			
Belter.utak felúj.TOP-Plusz-1.2.3-21ZA1-2022-00007					40 511 584		11 908 155	40 937 815
Belter.utak felúj.TOP-Plusz-1.2.3-21ZA1-2022-00007								
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>65 067 815</b>			<b>29 029 660</b>	<b>36 023 024</b>	<b>-24 114 869</b>	<b>11 908 155</b>	<b>40 937 815</b>

5. melléklet a .../2024. (IV. 24.) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**2023. év általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként**

2022 évi XXV törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2023. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege
A	B	C	D
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 008 800	
1.1.1.3	Közvilágítás	756 000	410 000
1.1.1.4	Köztetető fenntartása	100 000	
1.1.1.5	Közutak fenntartása	490 000	
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	12 750	
1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 721 578	1 721 577
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	73 810	
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgálat	5 142 300	
1.3.	Szociális feladatok támogatása	2 285 253	475 700
1.5.2	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	
	Szociális ágazati pótlék		379 680
	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		
	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		2 906 400
	Szociális tüzelőanyag támogatás		320 040
	Elszámolásból származó bevétel		67 810
	Iparüzési adó támogatás		353 497
	Egyéb működési támogatás áhn-n belül		1 968 500
	<b>Összesen:</b>	<b>20 460 491</b>	<b>8 603 204</b>

”



„8. melléklet az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

## Céljelleggel juttatott támogatások alakulása

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Módosítás (+/-)	Módosított támogatás összege
A	B	C	D	E	F=(D+E)
1.	Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal	működési támogatás	1 000 000		1 000 000
2.	Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	működési támogatás	24 770		50 000
3.	Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás	házi segítségnyújtás	52 400		3 025
4.	Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás	belső ellenőrzés	63 062		63 062
5.	Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás	jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	12 500		11 333
6.	Vállus és Vidéke Fejlődéséért és Turizmusáért Egyesület	működési támogatás	40 000		40 000
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
24.					
25.					
26.					
27.					
28.					
29.					
30.					
31.					
32.					
33.					
<b>Összesen:</b>			<b>1 192 732</b>		<b>1 167 420</b>

”

## Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(5) bekezdésében foglaltak szerint, a képviselő-testület a kiadási, bevételi 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

### Részletes indokolás

#### Az 1. §-hoz

A 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási összegét, valamint a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok összegeit módosítja az alábbiak szerint:

#### **Az összes bevételi oldal módosulása:**

Önkormányzatok működési támogatásai soron történtek változások az állami pénzeknél: Vállus Község Önkormányzata szociális feladatainak ellátásához a falugondnoki szolgálat részére éves szinten 379 680 Ft szociális ágazati pótlék bértámogatást kapott. A megnövekedett közvilágítási kiadásokhoz 410 000 Ft plusztámogatás érkezett. 2022. évi iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos 353 497 Ft önkormányzati támogatást (elszámolásból származó bevételt) folyósított részünkre november hónapban - a nettó finanszírozás keretében- a Magyar Államkincstár. A **központosított bevételeink előirányzata 1 143 177 Ft-tal** emelkedtek, mellyel a tartalékainkat növeltük.

**Közhatalmi bevételeink** (adóbevételek) **előirányzata 2 016 274 Ft-tal** növekedett. Vagyoni típusú adóknál -141 740 Ft-tal, idegenforgalmi adónál -26 000 Ft-tal csökkentettük az előirányzatokat. Iparüzési adónál 2 155 508 Ft-tal, egyéb települési adóknál 29 106 Ft-tal növeltük az előirányzatokat a teljesülések, ill. a számviteli és államháztartási szabályozások rendelkezései miatt: tényleges bevételt módosítani kell a hátralékok, túlfizetések előírásaival, valamint az ehhez kapcsolódó értékvesztés összegével.

**Működési bevételeknél** 5 000 Ft felesleges készletértékesítés (használt bontott téglá), szolgáltatási bevételeknél 29 500 Ft, tulajdonosi bevételeknél 281 710 Ft, kamatbevételeknél 33 Ft, egyéb működési bevételeknél 2 121 Ft (nettó bérkönyvelés kerekítésből adódó) bevétel keletkezett pluszban. Működési bevételeknél **379 460 Ft** a növekmény (tartalék növelése).

Magyar Államkincstár rendelkezésünkre bocsátotta a 2023. december havi bér fizetéséhez a megelőlegezett összeget **947 947 Ft-ot**, mely összeget a **finanszírozási bevételeink** közé soroljuk.

Az összes bevételi oldali módosítása: **4 486 858 Ft.**

*A bevétek módosítását részletesen az 1.1 sz. mellékletben mutatjuk be.*

#### **Kiadási oldalon az alábbi előirányzat-módosítás végrehajtását javasoljuk:**

**Személyi juttatások** előirányzatát összességében - **542 746 Ft-tal** kell csökkenteni. Növelni kell a rendszeres személyi juttatásokat 1 252 898 Ft-tal, a nem rendszeres juttatások előirányzatát 166 200 Ft-tal, a külső személyi juttatás összegét – 961 844 Ft-tal kell csökkenteni. Ennek oka: a kulturális

foglalkoztatott korábban megbízási díjjal került foglalkoztatásra, a IV. n. évtől részmunkaidős munkaviszonyban került alkalmazásra. Falugondnok jutalma nem tervezett kiadás volt (166 200 Ft). A költségvetésben zöldterületek, temető rendezésére, fűnyírásra egyéb jogviszonyban foglalkoztatott állást terveztünk, azonban a feladat elvégzése külső vállalkozó megbízásával valósult meg. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatott rovatról került átcsoportosításra a fedezet.

**Járulékok összegét is – 236 065 Ft-tal csökkentettük.**

**Dologi kiadások** változása: - **2 989 710 Ft**-tal csökkent az előirányzat. Főként az üzemeltetési anyagoknál és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzatánál van nagyobb csökkenés. A költségvetésben szereplő pályázatírásra nem került sor, ill. a 122 hrsz-ú útszélesítés és telekosztás, 94 hrsz-ú földrészlet megosztása nem történt meg (-2 523 000 Ft). Az útszélesítés, telekalakítás áthúzódik a 2024. évre. Karbantartási kiadások, áfa kiadások növekedtek meg a december hónapban Horváth-ÉP Kft által elvégzett (750 000 Ft + ÁFA) 069/6 és 112/24 hrsz-ú utakon végzett zúzottköves útajavítás, ároktisztítási munkák által. Az év során igyekeztünk a költségeket minimalizálni, takarékosan gazdálkodni.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzata – **398 108 Ft**-tal csökkent igénybevétel híján.

**Egyéb működési célú kiadások** előirányzatának összege **36 756 916 Ft**-tal nőtt. Ebből 36 753 879 Ft a tartalék növekménye, egyéb működési kiadás 28 349 Ft növekedés és előző évi elszámolások – 25 312 Ft csökkenésből áll össze.

**Felhalmozási kiadások** változásai: - **28 103 429 Ft**.

Beruházási kiadásoknál: az előző előirányzat módosítás során 4 488 560 Ft-ot átcsoportosítottunk - a 2023. aug. 2-án 31/2023. (VIII.2.) számú képviselő-testületi határozatban foglaltak alapján – a Vállus 110 hrszú ingatlan megvásárlására. Erre a beruházási kiadásra nem került sor 2023. évben, várhatóan 2024. év során fog megvalósulni. Mercedes falugondnoki buszhoz megvásárlásra került 1 db Blyss BE nyitott utánfutó bruttó 500 000 Ft értékben. Változás a beruházások kiadásoknál összességében: - 3 988 560 Ft.

Felújítási kiadások közül pályázat híján nem valósult meg Kultúrház felújítása - 24 114 869 Ft az előirányzat csökkenése.

Az összes kiadási oldal módosulása **4 486 858 Ft**.

## **A 2. §-hoz**

A 2023. évi előirányzat-módosítással érintett mellékletek módosításra kerülnek.

## **A 3. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.



**Vállus Község Polgármestere**  
**8316 Vállus, Rákóczi u. 36.**

---

Szám: V/4-31/2024.

## **ELŐTERJESZTÉS**

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. április 23-án tartandó soros ülésére a 2023. évi zárszámadás tárgyában.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Vállus Község Önkormányzata 2023. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelettervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. § - a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel-és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával az alábbi indokolás alapján:

## BEVEZETŐ

Vállus Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. február 15-án fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.15.) rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször is módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Vállus község lakosainak száma 2023. január 1-jén 116 fő volt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését 61 948 196 Ft-tal hagyta jóvá, – 34 146 087 Ft költségvetési egyenleggel, ebből – 5 116 427 Ft működési hiánnyal és – 29 029 660 Ft felhalmozási hiánnyal fogadta el. (1.1, 1.2, sz. melléklet, valamint a 2.1, 2.2 sz. melléklet). A hiány fedezetét az előző évi pénzmaradvány biztosította.

**Bevételekből 116 727 056 Ft** realizálódott, a **kiadások** összege pedig **73 437 931 Ft**. A bevételek teljesülése az eredeti előirányzathoz képest 1,88 %, a kiadások teljesülése: 1,19 %-kal nőttek.

A továbbiakban bemutatjuk a főbb előirányzati csoportok bevételeinek és kiadásainak alakulását.

## BEVÉTELEK

Vállus Község Önkormányzata 2023. évben **29 063 695 Ft működési célú állami támogatásban** részesült, 12,7 %-kal több a tényleges támogatás az 2022. évvel szemben.

A központi forrásokból származó bevételi összeg az önkormányzatok működésének általános támogatásából, egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásából, kulturális feladatok támogatásából és kiegészítő támogatásokból áll. Ebből 12 820 705 Ft támogatást biztosított a kormány az önkormányzat általános működési támogatására. Ebből a forrásból történik a zöldterülettel kapcsolatos feladatok ellátása, közvilágítás, köztemető, közutak fenntartása is. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatására 8 356 743 Ft érkezett (falugondnoki szolgálatra 5 618 000 Ft, szociális ágazati pótlék kifizetésére 379 680 Ft, szociális étkezésre 73 810 Ft, kistelepülések szociális feladatainak támogatására 2 285 253 Ft). Települési önkormányzatok kulturális feladataira 2 270 000 Ft-ot könyvelhettünk el. Egyéb működési célú kiegészítő támogatásokban is részesültünk: 2023. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására 2 906 400 Ft, szociális tűzifavásárlásra 320 040 Ft érkezett az Önkormányzat számlájára. Elszámolásból származó bevételeink az előző évi iparüzési támogatáshoz kapcsolódó 353 497 Ft, valamint az előző évi szociális étkeztetéshez (+ 1 fő) nyújtott 67 810 Ft normatíva támogatás. (8. sz. melléklet)

Egyéb működési bevétel soron szerepel a Hévíz-Balaton-Zalai Dombhátak Leader Egyesület VP6-19.2.1.-42-7-17 számú „Vállusi térségi vigasságok” címmel megvalósult projekt pályázati elszámolása, így 2023. évben realizálódott 1 968 500 Ft pályázati bevétel.

A Miniszterelnökség Területfejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóság - az Európai Fejlesztési Alap és hazai központi költségvetési előirányzatból - a Területfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül a TOP\_PLUSZ-1.2.3-21-ZA1-2022-00007 számú „Belterületi utak felújítása Válluson” című projektet vissza nem térítendő 100 %-os intenzitású támogatásban részesítette. A projekt tervezett teljes költsége **42 600 000 Ft**, mely összeget a felhalmozási célú támogatások között számoltuk el.

**Adóbevételek alakulása 2019-2023. években**

eFt

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b> <b>terv</b>	<b>2023.</b>	<b>2023.</b> <b>telj/eredeti</b> <b>ei. %</b>
építményadó	2179	2266	2280	2619	3000	2833	0,94 %
telekadó	473	672	599	596	1000	964	0,96 %
idegenforgalmi adó	208	31	60	114	130	104	0,80 %
iparüzési adó	3859	3139	2539	1741	1750	3944	2,25 %
bírság, pótlék, egyéb közhatalmi bevétel	11	17	61	31		22	
<b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>7123</b>	<b>6126</b>	<b>5539</b>	<b>5101</b>	<b>5880</b>	<b>7867</b>	<b>1,34 %</b>

**Közhatalmi bevételekből** összesen **7 866 912 Ft** bevétel folyt be 2023. évben, a tervezett 5 880 000 Ft-tal szemben (33,70 %-kal több mint a tervezett. A település helyi adókról szóló 10/2013. (VI.4.) sz. sz. rendeletét Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2022. (XI.16.) önkormányzati rendelete módosította. Ennek értelmében az építményadó évi mértékét 600 Ft/m<sup>2</sup>-ben, a telekadó mértékét az adóköteles területnagyság után 3 Ft/m<sup>2</sup>, az idegenforgalmi adó mértékét személyenként és vendégéjszakánként 550 Ft-ban állapította meg. Összességében 33,7 %-kal nőttek az adóbevételek, azonban az építményadónál 0,94 %, telekadónál 0,96 %, idegenforgalmi adónál csak 0,80 % adó folyt be a tervhez képest. Örvendetes, hogy a falu szállásadóit, a tájegység adottságait, kirándulóhelyeit a falusi turizmus keretében egyre többen keresik fel és ez plusz bevételt hoz a településnek is. Az iparüzési adónál volt jelentős 2,25 %-os bevételi többlet. Egyéb közhatalmi bevételből 22 778 Ft folyt be (késedelmi pótlék).

**Működési bevételből 1 070 969 Ft** folyt be a tervezett 643 198 Ft-tal szemben. Felesleges készlet értékesítéséből (bontott kisméretű téglá eladásából) 8 000 Ft nem tervezett bevétel jött be. Kegyeleti szolgáltatás bevételeiből 30 600 Ft, Kultúrház nagyterem bérbeadásából 27 500 Ft, eszközhasználati koncessziós díjból 647 760 Ft, szociális étkeztetés kiszámlázott díjából 334 264 Ft, kamat bevételből 67 Ft szerepelnek itt. Egyéb működési bevételek között tartjuk számon Dr. Szabó Péter által rendezvények költségeihez felajánlott 10 000 Ft támogatást, a 10.000 Ft visszatérítést a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivataltól (előző évi gördülőfejlesztésre befizetett összegből), továbbá 2 123 Ft bevétel kerekítési különbözetből adódott a nettó finanszírozás könyvelésénél.

Költségvetési bevétel összesen **80 765 707 Ft**, 69,1 %-a az összbevételnek. A finanszírozási bevétel **35 961 349 Ft**, ami az előző évi költségvetési maradványból és az államháztartáson belüli megelőlegezésből tevődik össze. Az összbevétel **116 727 056 Ft**, 1,88 %-a az eredeti előirányzatnak.

## **KIADÁSOK**

**Működési költségvetési kiadások 31 181 696 Ft-ot** tettek ki 2023. évben (97,1 % az eredeti előirányzathoz viszonyítva). Részletezése: **személyi juttatásra 13 197 560 Ft-ot, járulékokra 794 712 Ft-ot** költöttünk. A személyi kiadások a működési kiadások 42,3 %-át, a járulékok 2,5 %-ot tesznek ki. Átlagos statisztikai állomány 2 fő (1 fő főállású polgármester, 1 fő falugondnok). A településrendezéssel kapcsolatos feladatokat megbízásos jogviszonnyal, ill. alkalmanként vállalkozó bevonásával biztosítottuk. Kulturális feladatok ellátása megbízásos jogviszonyban történt szeptember hónapig, majd részmunkaidős foglalkoztatással került ellátásra. **Dologi kiadásokra 9 888 385 Ft-ot** fordítottunk, amely a működési kiadások 31,7 %-a. Költségvetésünk jelentős csoportja az ellátottak pénzbeli juttatásai, amely a szociális kiadásainkat tartalmazza. Ide sorolhatók a települési támogatások (fűtési támogatás, gyógyszerár támogatás, óvodai- és iskolakezdési támogatás, temetési költségek enyhítésére adott támogatás) és a rendkívüli települési támogatás (rendkívüli, krízis helyzetben, eseti jelleggel adható). **Ellátottak pénzbeli juttatására 1 887 145 Ft-ot** fizettünk ki: 3 fő GYOD-ban részesülő részére havi 20 000 Ft gyermekek otthoni gondozása kiegészítő támogatás került megállapításra (720 000 Ft éves szinten), 480 000 Ft pénzbeli fűtési támogatás, iskolakezdési támogatás 200 000 Ft, gyógyszerertámogatás 377 145 Ft, rendkívüli támogatás 110 000 Ft.

**Egyéb működési célú kiadásokra 5 413 894 Ft** került kifizetésre. 14 358 Ft a jelzőrendszeres és házi segítségnyújtásra a Keszthely és Környéke KKT Szociális Szolgáltatónak, a belső ellenőrzés működtetésének éves díja 63 062 Ft, mely összegeket a Keszthely és Környéke Kistérségi Társulás részére átutaltunk. Zalaszentlőrinc Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat működéséhez (lakosságszám arányosan) 50 000 Ft évi támogatást nyújtottunk. A Vállus és Vidéke Egyesület támogatása 40 000 Ft volt. Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal részére átutaltunk a közös hivatal fenntartásához az 1 000 000 Ft éves hozzájárulást. Előző évi elszámolásokból származó befizetések 1 340 074 Ft került kifizetésre. Ez az összeg tartalmazza az előző évi beszámolóban elszámolt normatíva visszatérítési kötelezettséget a szociális feladatok támogatására fel nem használt – és a MÁK részére – 1 101 793 Ft visszautalt összeget és 74 150 Ft kamatot, továbbá a 2022. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás előzetes elszámolása utáni 164 131 Ft visszafizetést. Egyéb működési kiadásként könyveltük le a DRV Zrt részére átadott 2023. évi lakossági víz- és csatornatámogatást (2 906 400 Ft).

Működési költségvetés kiadásai a költségvetési kiadások 75,2 %-át, az összkidadások 42,4 %-át tették ki.

Az Önkormányzat 2023-ban **felhalmozási kiadásokra összességében 41 437 815 Ft-ot** fordított a tervezett 29 029 660 Ft-tal szemben. (142,7 %)

### **Beruházási kiadások:**

Beruházási kiadás a költségvetésben eredetileg nem került beállításra. Felújítási kiadásokból a második előirányzat módosítás során 4 488 560 Ft-ot átcsoportosítottunk - a 2023. aug. 2-án 31/2023. (VIII.2.) számú képviselőtestületi határozatban foglaltak alapján – a Vállus 110 hrsz-ú ingatlan megvásárlására. Erre a beruházási kiadásra nem került sor 2023. évben, várhatóan 2024. év során fog megvalósulni. Mercedes falugondnoki buszhoz megvásárlásra került 1 db Blyss BE nyitott utánfutó bruttó **500 000 Ft** értékben.

### **Felújítási kiadások:**

Kultúrház felújításra 24 130 000 Ft nagyságrendben került összeg a költségvetésben betervezésre. Felhalmozási kiadás ebből még nem került kifizetésre. Folyamatosan figyeljük a pályázati kiírásokat, melyek jelentős anyagi segítséget biztosíthatnának. Felhalmozási célú kiadásokra útfelújításra terveztünk be 6 171 660 Ft-ot, melyből 4 488 560 Ft került átcsoportosítás beruházásra.

TOP\_PLUSZ-1.2.3-21-ZA1-2022-00007 sz.”Belterületi utak felújítása Válluson” projekt keretében a Vállus 122 hrsz. és 114/2 hrsz-ú utak felújítása történt meg. A kivitelezési munkákat a Horváth-Ép Közmű-, Út és Mélyépítő Kft (Keszthely), a műszaki ellenőri feladatokat a Road Watch One Kft végezte. A munkálatokra összesen bruttó **40 937 815 Ft** került kifizetésre.

**Költségvetési kiadások összesen: 72 619 511 Ft** összeget tettek ki.

**Finanszírozási kiadásaink** között került kimutatásra a 2023. évi állami források előlegének elszámolása **818 420 Ft** összegben. (2022. december havi bérkifizetés megelőlegezése, ami 2023. január 3-án került kifizetésre.)

**Költségvetési és finanszírozási kiadások főösszege: 73 437 931 Ft.** (1,19 %-kal több a tervezettnél).

A beruházási és felújítási kiadások előirányzatát és teljesítését részletesen 3., 4. sz. melléklet mutatja be.

A gazdasági év során likviditási probléma nem merült fel, így hitel felvételére sem volt szükség. A 2023. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a takarékoság jellemezte.

Vállus Község Önkormányzatának maradványa 2023. évben 43 289 125 Ft.

A 2023. évi költségvetési beszámoló adatszolgáltatási kötelezettségünket 2024. március 20-i benyújtási határidővel teljesítettük a MÁK részére a KGR-K11 rendszeren keresztül, ennek jóváhagyása 2024. április 17-én megtörtént.

## **I.**

**Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások**

*Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása*



Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2023. január 1-jén 35 249 375 Ft volt. Bevételeként 116 727 056 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 73 437 931 Ft kifizetését követően – korrekciós tétel: - 35 060 767 Ft - a 2023. december 31-i záró pénzkészlet 43 477 733 Ft. 8. tájékoztató tábla

### ***Többéves kihatással járó döntések***

Az önkormányzatnak 2023. december 31. napjával nem volt kezességvállalása és kezességvállalás érvényesítésére sem került sor. 2. tájékoztató tábla

### **Közvetett támogatások**

A közvetett támogatások tényleges összege 2 299 044 Ft, mely a következő jogcímeken jelentkezett:

- helyi adókból biztosított mentesség

### **Vagyoni helyzet alakulása**

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2023. december 31-én 272 334 270 Ft, mely 11,7 %-kal (28 594 803 Ft-tal) nőtt az előző évhez képest. 6.1; 6.2. tájékoztató tábla.

Az immateriális javak állománya 491 814 Ft, 43,7 %-kal (631 950 Ft-tal) csökkent a 2022. december 31-i adathoz viszonyítva, mely az értékcsökkenés elszámolása folytán keletkezett.

A tárgyi eszközök állománya 228 195 371 Ft, 10,8 %-kal (22 307 323 Ft-tal) nőtt az előző évhez képest. Az év során megvalósult felújítások, beruházások állományának növekedésének, illetve az értékcsökkenés növekedésének tudható be.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya az elmúlt évhez képest változatlan maradt. Az Önkormányzatnak 1 db 10 000 Ft névértékű részvénye van a Dunántúli Regionális Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaságban. Az önkormányzatnak gazdasági társaságokban nincsenek befektetései.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege 228 697 185 Ft a mérleg fordulónapján, amely 21 675 373 Ft-tal, azaz 10,4 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél (8 228 358 Ft), melynek év végi állománya 43 477 733 Ft. Ez az összeg tartalmazza az adó túlfizetéseket, a megelőlegezés összegét, a szállítói tartozást, melyek 2024. évben teljesülnek. A 2023. év végén meglévő értékpapírok állománya 0 Ft.

A követelések és az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások vonatkozásában jelentős csökkenés tapasztalható. Oka az iparüzési adónál a nyitó hátralékos állomány az előző évben 1 357 339 Ft jövő évi hátralékot is tartalmazott, melynek esedékessége 2023. évben van. Ezzel csökkentenünk kellett az iparüzési hátralékos állományt. Értékvesztés záró állománya 97 480 Ft-tal csökkent. (Ezek után az értékvesztéssel csökkentett hátralék 81 241 Ft-ra változott az összességében.)

Az önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatta. 6.3. tájékoztató tábla

Vagyoni, pénzügyi helyzetünk alakulásának bemutatására az eszköz és forrás oldal mérlegszerű kimutatására a 6.1, 6.2 és 8. sz. tájékoztató táblák szolgálnak.

### **Cél jellegű támogatások**

A cél jellegű támogatások tényleges összege **4 073 820 Ft**, mely a következő jogcímenek jelentkeztek:

- Zalaszentőti Gyermejjóléti Szolgálat	50 000 Ft
- Keszthely és Környéke Kistérségi Társulás	77 420 Ft
- Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal	1 000 000 Ft
- Vállus és Vidéke Fejlődéséért Egyesület	40 000 Ft
- Dunántúli Regionális Vízmű Zrt	2 906 400 Ft

### **Adósság állomány alakulása**

2023. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2023. évi költségvetést terhelő belföldi szállítói kötelezettség 113 050 Ft a mérlegben. A következő évi kötelezettség 947 947 Ft (2024. 00 havi állami támogatás megelőlegezése).

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások a túlfizetők állományát tartalmazza, melynek összege 266 719 Ft (előző évben 235 973 Ft volt).

### **Pályázatok**

A Miniszterelnökség Területfejlesztési Operatív Programok Irányító Hatóság - az Európai Fejlesztési Alap és hazai központi költségvetési előirányzatból - a Területfejlesztési Operatív Program Plusz keretén belül a TOP\_PLUSZ-1.2.3-21-ZA1-2022-00007 számú „Belterületi utak felújítása Válluson” című projektet vissza nem térítendő 100 %-os intenzitású támogatásban részesítette. A projekt tervezett teljes költsége **42 600 000 Ft**-ot tartalmazott. Ennek megfelelően **70 000 Ft**-ot fordítottunk kötelező nyilvánossági feladatokra (táblák kötelező kifüggesztése). Projekt előkészítés költsége 490 000 Ft, projektmenedzsment 1 528 416 Ft (összesen: **2 018 416 Ft**) szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra fizettünk ki. Felújítási kiadásokra így **40 937 815 Ft** került kifizetésre. A kivitelező Horváth-Ép Közmű-, Út és Mélyépítő Kft (Keszthely) a felújítási munkákat szeptember végére befejezte. A műszaki ellenőri munkákat a Road Watch One Kft végezte el. A pályázat elszámolásra 2023. decemberben beadásra került a Magyar Államkincstárhoz, amely még folyamatban van.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

*A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, szociális támogatások.)*

*A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

### ***Környezeti és egészségügyi következmények***

*Nincs ilyen jellegű hatása.*

### ***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

*A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtása többletfeladatot nem jelent.*

***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

*A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

### ***A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek***

*A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.*

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testületet!

Kérem, hogy az előterjesztéshez mellékelt zárszámadási rendelet elfogadni szíveskedjenek.

Vállus, 2024. április 17.

Herczeg Béla sk.  
polgármester

**VÁLLUS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. IV. N.ÉVI BEVÉTELEI**

6.1.1. számú melléklet

<b>BEVÉTEL</b>		<b>Előirányzat</b>			%
Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módósított	Teljesítés	Telj./ei.
1./	Önkormányzatok működési támogatása	20 460 491	29 063 695	29 063 695	1,42
2./	Vagyoni típusú adók	4 000 000	3 858 260	3 797 259	0,95
	- építményadó	3 000 000	2 882 588	2 833 500	0,94
	- telekadó	1 000 000	975 672	963 759	0,96
3./	Értékesítési és forgalmi adók	1 750 000	3 954 324	3 944 130	2,25
	- iparüzési adó	1 750 000	3 954 324	3 944 130	2,25
4./	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	130 000	103 400	103 400	0,80
	- idegenforgalmi adó	130 000	103 400	103 400	0,80
	- talajterhelési díj				
5./	Egyéb közhatalmi bevételek		32 169	22 123	
	- bírság				
	- késedelmi pótlék		32 169	22 123	
6./	Készletértékesítés		8 000	8 000	
7./	Szolgáltatások ellenértéke	20 000	58 100	58 100	2,91
	- kegyeleti szolgáltatás, bérbeadás	20 000	30 600	30 600	1,53
	- bérbeadás Kultúrház		27 500	27 500	
	- egyéb szolgáltatás				
8./	Tulajdonosi bevételek	350 000	647 760	647 760	1,85
	- vagyontüzeletemetési, koncessziós bev.(vizi	350 000	647 760	647 760	1,85
9./	Ellátási díjak (szoc.étk.)	273 168	334 264	334 264	1,22
10./	Kamatbevételek	30	67	67	2,23
	Egyéb működési bevétel		22 778	22 778	
12./	Egyéb működési bevétel	643 198	1 070 969	1 070 969	1,67
11./	Működési célú pénzeszköz átvétel	-	164 131	164 131	
	- lak.ivóvíz- és csat.szolg. tám.		164 131	164 131	
	- műk. célú tám. (Leader pályázat)				
<b>A</b>	<b>Működési bevételek mindösszesen</b>	<b>26 983 689</b>	<b>38 246 948</b>	<b>38 165 707</b>	<b>1,41</b>
	<i>Felhalmozási célú tám. Áht-n belülről</i>	-	<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>	
	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-ZA1-2022-00007 belter.ut		42 600 000	42 600 000	
	<i>Egyéb felhalmozási bevételek</i>	-	-		
<b>B</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	-	<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>	
<b>A+B</b>	<b>Működési és felhalmozási bevételek</b>	<b>26 983 689</b>	<b>80 846 948</b>	<b>80 765 707</b>	<b>2,99</b>
13./	Maradvány igénybevétel	34 964 507	35 013 402	35 013 402	1,00
	- előző évi költségvetési maradvány ig.vét.	34 964 507	35 013 402	35 013 402	1,00
14./	Belföldi finanszírozás bevétele	34 964 507	35 013 402	35 013 402	1,00
	- államháztart.belüli megelőlegezés		947 947	947 947	
<b>C</b>	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>34 964 507</b>	<b>35 961 349</b>	<b>35 961 349</b>	<b>1,03</b>
<b>A+B+C</b>	<b>Bevétel összesen</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>116 727 056</b>	<b>1,88</b>



**VÁLLALATI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
2023. IV. N.ÉVI KIADÁSAI**

6.2. számú melléklet

Kiadások					
Sorsz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés Ft	Telj./ei. %
1./	<b>Rendszeres személyi juttatások</b>	<b>3 952 400</b>	<b>4 205 298</b>	<b>4 205 298</b>	<b>1,06</b>
	alapilletmény	3 952 400	4 205 298	4 205 298	1,06
2./	<b>Nem rendszeres személyi juttatás</b>	<b>12 000</b>	<b>178 200</b>	<b>178 200</b>	<b>14,85</b>
	jutalom		166 200	166 200	
	béren kívüli juttatások				
	egyéb kgt térítés	12 000	-		0,00
	foglalkoztat.egyéb szem. Juttat.		12 000	12 000	
3./	<b>Külső személyi juttatás</b>	<b>9 175 906</b>	<b>8 814 062</b>	<b>8 814 062</b>	<b>0,96</b>
	választott tisztvis. juttatásai	7 369 250	7 344 044	7 344 044	1,00
	egyéb jogviszony nem saját dolgozó fiz.ju	1 586 656	1 309 641	1 309 641	0,83
	egyéb külső személyi juttatás (reprezen.)	220 000	160 377	160 377	0,73
	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>13 140 306</b>	<b>13 197 560</b>	<b>13 197 560</b>	<b>1,00</b>
4./	<b>Járulékok</b>	<b>952 777</b>	<b>794 712</b>	<b>794 712</b>	<b>0,83</b>
	szociális hozzájár.adó	844 777	755 715	755 715	0,89
	egészségügyi hj adó				
	táppénz hozzájárulás				
	munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	108 000	38 997	38 997	0,36
5./	<b>Dologi kiadások</b>	<b>10 141 689</b>	<b>10 001 435</b>	<b>9 888 385</b>	<b>0,98</b>
	szakmai anyagok beszerzése	17 000	29 826	29 826	1,75
	üzemeltetési anyagok beszerzése	1 290 000	941 898	941 898	0,73
	informatikai szolgáltatás igénybevétele	270 760	306 937	306 937	1,13
	egyéb kommunikációs szolgáltatások	63 000	55 848	55 848	0,89
	közüzemi díjak	791 147	875 916	875 916	1,11
	vásárolt élelmezés	360 000	562 972	562 972	1,56
	karbantartás, kisjavítás	491 752	847 725	847 725	1,72
	szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	3 104 459	1 914 933	1 824 933	0,59
	egyéb szolgáltatás	2 416 603	2 648 062	2 627 685	1,09
	kiküldetések	80 000	25 323	25 323	0,32
	reklám,propaganda	10 000	55 118	55 118	5,51
	működési célú felsz. ÁFA	1 009 000	1 356 601	1 353 928	1,34
	kamatkiadás				
	egyéb dologi kiadások	237 968	380 276	380 276	1,60
6./	<b>Szociális kiadások</b>	<b>2 285 253</b>	<b>1 887 145</b>	<b>1 887 145</b>	<b>0,83</b>
7./	<b>Pénzeszköz átadás, támogatás</b>	<b>1 192 732</b>	<b>4 073 820</b>	<b>4 073 820</b>	<b>3,42</b>
	Közös Hivatal	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1,00
	Gyermekjóléti Szolgálat Zalaszentő	24 770	50 000	50 000	2,02
	Keszthely és K. Kistérségi Társ.	127 962	77 420	77 420	0,61
	Lakossági ivóvíz- és csat. Szolg.tám. DRV		2 906 400	2 906 400	
	Egyéb civil szervezet támogatása	40 000	40 000	40 000	1,00
8./	<b>Előző évi elsz-ból származó befizetés</b>	<b>1 147 594</b>	<b>1 340 074</b>	<b>1 340 074</b>	<b>1,17</b>
9./	<b>Tartalék</b>	<b>3 239 765</b>	<b>43 257 316</b>		<b>0,00</b>
	<b>Egyéb működési kiadások</b>	<b>5 580 091</b>	<b>48 671 210</b>	<b>5 413 894</b>	<b>0,97</b>
A	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>32 100 116</b>	<b>74 552 062</b>	<b>31 181 696</b>	<b>0,97</b>
B	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁS</b>	<b>29 029 660</b>	<b>41 437 815</b>	<b>41 437 815</b>	<b>1,43</b>
9./	<b>Beruházás</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	
10./	<b>Felújítás</b>	<b>29 029 660</b>	<b>40 937 815</b>	<b>40 937 815</b>	<b>1,41</b>
	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>				
C	<b>FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>1,00</b>
11./	Államháztart.belüli megelőleg.vissza	818 420	818 420		0,00
A+B+	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>73 437 931</b>	<b>1,19</b>



**Vállus Község Önkormányzata**  
**2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**B E V É T E L E K**

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>20 460 491</b>	<b>29 063 695</b>	<b>29 063 695</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 689 128	12 820 705	12 820 705
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 501 363	8 356 743	8 356 743
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 226 440	3 226 440
8	Elszámolásból származó bevételek		421 307	421 307
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>20 460 491</i>	<i>27 095 195</i>	<i>27 095 195</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 968 500	1 968 500
15	14-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		42 600 000	42 600 000
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>5 880 000</b>	<b>7 948 153</b>	<b>7 866 912</b>
24	Építményadó	3 000 000	2 882 588	2 833 500
25	Telekadó	1 000 000	975 672	963 759
26	Iparüzési adó	1 750 000	3 954 324	3 944 130
27	Talajterhelési díj			
28	Idegenforgalmi adó	130 000	103 400	103 400
29	Készedelmi pótlék		32 169	22 123
30	Kommunális adó			
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>643 198</b>	<b>1 070 969</b>	<b>1 070 969</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke		8 000	8 000
33	Szolgáltatások ellenértéke	20 000	58 100	58 100
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek	350 000	647 760	647 760
36	Ellátási díjak	273 168	334 264	334 264
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30	67	67
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek		22 778	22 778
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részeseések értékesítése			
48	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>164 131</b>	<b>164 131</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		164 131	164 131
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>26 983 689</b>	<b>80 846 948</b>	<b>80 765 707</b>



60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	34 964 507	35 013 402	35 013 402
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 964 507	35 013 402	35 013 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		947 947	947 947
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		947 947	947 947
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	34 964 507	35 961 349	35 961 349
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	61 948 196	116 808 297	116 727 056

## KIADÁSOK

0

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	32 100 116	74 552 062	31 181 696
2	Személyi juttatások	13 140 306	13 197 560	13 197 560
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	952 777	794 712	794 712
4	Dologi kiadások	10 141 689	10 001 435	9 888 385
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 285 253	1 887 145	1 887 145
6	Egyéb működési célú kiadások	5 580 091	48 671 210	5 413 894
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 147 594	1 340 074	1 340 074
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 152 732	1 127 420	1 127 420
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	40 000	2 946 400	2 946 400
19	- Tartalékok	3 239 765	43 257 316	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 239 765		
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	29 029 660	41 437 815	41 437 815
23	Beruházások		500 000	500 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	29 029 660	40 937 815	40 937 815
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	61 129 776	115 989 877	72 619 511
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	818 420	818 420	818 420
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>73 437 931</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

0

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-34 146 087	-35 142 929	8 146 196
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	34 146 087	35 142 929	35 142 929

Vállus Község Önkormányzata

2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS KÖTELEZŐ FELADATAINAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>20 460 491</b>	<b>29 063 695</b>	<b>29 063 695</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 689 128	12 820 705	12 820 705
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 501 363	8 356 743	8 356 743
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 226 440	3 226 440
8	Elszámolásból származó bevételek		421 307	421 307
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>20 460 491</i>	<i>27 095 195</i>	<i>27 095 195</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 968 500	1 968 500
15	14-ből EU-s támogatás			
16	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		42 600 000	42 600 000
22	21-ből EU-s támogatás			
23	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>5 880 000</b>	<b>7 948 153</b>	<b>7 866 912</b>
24	Építményadó	3 000 000	2 882 588	2 833 500
25	Telekadó	1 000 000	975 672	963 759
26	Iparüzési adó	1 750 000	3 954 324	3 944 130
27	Talajterhelési díj			
28	Idegenforgalmi adó	130 000	103 400	103 400
29	Késedelmi pótlék		32 169	22 123
30	Kommunális adó			
31	<b>Működési bevételek (32+...+42)</b>	<b>643 198</b>	<b>1 070 969</b>	<b>1 070 969</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke		8 000	8 000
33	Szolgáltatások ellenértéke	20 000	58 100	58 100
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek	350 000	647 760	647 760
36	Ellátási díjak	273 168	334 264	334 264
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30	67	67
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek		22 778	22 778
43	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>164 131</b>	<b>164 131</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		164 131	164 131
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>26 983 689</b>	<b>80 846 948</b>	<b>80 765 707</b>

<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>35 013 402</b>	<b>35 013 402</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 964 507	35 013 402	35 013 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>		<b>947 947</b>	<b>947 947</b>
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		947 947	947 947
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>			
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>35 961 349</b>	<b>35 961 349</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>116 727 056</b>

## KIADÁSOK

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>32 100 116</b>	<b>74 552 062</b>	<b>31 181 696</b>
2	Személyi juttatások	13 140 306	13 197 560	13 197 560
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	952 777	794 712	794 712
4	Dologi kiadások	10 141 689	10 001 435	9 888 385
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 285 253	1 887 145	1 887 145
6	Egyéb működési célú kiadások	5 580 091	48 671 210	5 413 894
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 147 594	1 340 074	1 340 074
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 152 732	1 127 420	1 127 420
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	40 000	2 946 400	2 946 400
19	- Tartalékok	3 239 765	43 257 316	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 239 765		
21	- Céltartalék			
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>29 029 660</b>	<b>41 437 815</b>	<b>41 437 815</b>
23	Beruházások		500 000	500 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	29 029 660	40 937 815	40 937 815
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>61 129 776</b>	<b>115 989 877</b>	<b>72 619 511</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	818 420	818 420	818 420
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>73 437 931</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

<b>1</b>	<b>Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)</b>	<b>-34 146 087</b>	<b>-35 142 929</b>	<b>8 146 196</b>
<b>2</b>	<b>Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)</b>	<b>34 146 087</b>	<b>35 142 929</b>	<b>35 142 929</b>

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 460 491	29 063 695	29 063 695	Személyi juttatások	13 140 306	13 197 560	13 197 560
2	1.-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	952 777	794 712	794 712
3	Közhatalmi bevételek	5 880 000	7 948 153	7 866 912	Dologi kiadások	10 141 689	10 001 435	9 888 385
4	Működési bevételek	643 198	1 070 969	1 070 969	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 285 253	1 887 145	1 887 145
5	Működési célú átvett pénzeszközök		164 131	164 131	Egyéb működési célú kiadások	5 580 091	48 671 210	5 413 894
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
7	Egyéb működési bevételek							
8								
9					Az 5-ből -Tartalékok	3 239 765	43 257 316	
10								
11								
12								
<b>13</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)</b>	<b>26 983 689</b>	<b>38 246 948</b>	<b>38 165 707</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)</b>	<b>32 100 116</b>	<b>74 552 062</b>	<b>31 181 696</b>
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18. )	5 934 847	35 013 402	35 013 402	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 934 847	35 013 402	35 013 402	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Értékpapír értékesítése				Kölesön törlesztése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		947 947	947 947	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		947 947	947 947	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	818 420	818 420	818 420
22	Váltóbevételek				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások			
<b>24</b>	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)</b>	<b>5 934 847</b>	<b>35 961 349</b>	<b>35 961 349</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
<b>25</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>32 918 536</b>	<b>74 208 297</b>	<b>74 127 056</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)</b>	<b>32 918 536</b>	<b>75 370 482</b>	<b>32 000 116</b>
<b>26</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>5 116 427</b>	<b>36 305 114</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 984 011</b>
<b>27</b>	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>1 162 185</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 126 940</b>

2. melléklet a ... / 2024. ( ... ) önkormányzati rendelethez

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege  
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		42 600 000	42 600 000	Beruházások		500 000	500 000
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások	29 029 660	40 937 815	40 937 815
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
<b>12</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>		<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>	<b>29 029 660</b>	<b>41 437 815</b>	<b>41 437 815</b>
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei ( 14+...+18)</i>	29 029 660			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	29 029 660			Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölesön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24 )</i>				Betét elhelyezése			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
<b>25</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)</b>	<b>29 029 660</b>			<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)</b>			
<b>26</b>	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>29 029 660</b>	<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>29 029 660</b>	<b>41 437 815</b>	<b>41 437 815</b>
<b>27</b>	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>29 029 660</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>1 162 185</b>	<b>1 162 185</b>
<b>28</b>	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>1 162 185</b>	<b>1 162 185</b>

**Vállus Község Önkormányzata**  
Tájékoztató a 2022. évi tény, a 2023. évi módosított és a 2023. teljesítés adatokról  
**B E V É T E L E K**

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>25 775 431</b>	<b>29 063 695</b>	<b>29 063 695</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 015 245	12 820 705	12 820 705
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8 374 200	8 356 743	8 356 743
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	6 115 986	3 226 440	3 226 440
8	Elszámolásból származó bevételek		421 307	421 307
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	25 775 431	27 095 195	27 095 195
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 968 500	1 968 500
15	14-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>	<b>36 042 255</b>	<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	36 042 255		
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		42 600 000	42 600 000
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>5 101 053</b>	<b>7 948 153</b>	<b>7 866 912</b>
24	Építményadó	2 618 625	2 882 588	2 833 500
25	Telekadó	596 617	975 672	963 759
26	Iparüzési adó	1 740 956	3 954 324	3 944 130
27	Talajterhelési díj			
28	Idegenforgalmi adó	114 300	103 400	103 400
29	Késedelmi pótlék	30 555	32 169	22 123
30	Kommunális adó			
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>757 420</b>	<b>1 070 969</b>	<b>1 070 969</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke	36 400	8 000	8 000
33	Szolgáltatások ellenértéke	197 357	58 100	58 100
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek	351 255	647 760	647 760
36	Ellátási díjak	114 198	334 264	334 264
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	52	67	67
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek	58 158	22 778	22 778
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>	<b>4 250 000</b>		
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4 250 000		
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>164 131</b>	<b>164 131</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		164 131	164 131
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>71 926 159</b>	<b>80 846 948</b>	<b>80 765 707</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>26 497 259</b>	<b>35 013 402</b>	<b>35 013 402</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 497 259	35 013 402	35 013 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>	<b>818 420</b>	<b>947 947</b>	<b>947 947</b>
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	818 420	947 947	947 947
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>			



82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	27 315 679	35 961 349	35 961 349
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	99 241 838	116 808 297	116 727 056

**KIADÁSOK**

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>26 840 617</b>	<b>74 552 062</b>	<b>31 181 696</b>
2	Személyi juttatások	11 743 083	13 197 560	13 197 560
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	671 957	794 712	794 712
4	Dologi kiadások	6 449 568	10 001 435	9 888 385
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 774 925	1 887 145	1 887 145
6	Egyéb működési célú kiadások	6 201 084	48 671 210	5 413 894
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	2 083 647	1 340 074	1 340 074
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 122 537	1 127 420	1 127 420
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 994 900	2 946 400	2 946 400
19	- Tartalékok		43 257 316	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>36 668 140</b>	<b>41 437 815</b>	<b>41 437 815</b>
23	Beruházások	570 885	500 000	500 000
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	36 068 047	40 937 815	40 937 815
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	29 208		
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>63 508 757</b>	<b>115 989 877</b>	<b>72 619 511</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kinestárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>719 679</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
49	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	719 679	818 420	818 420
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>53</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek			
<b>59</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>60</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>61</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>719 679</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
<b>62</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>64 228 436</b>	<b>116 808 297</b>	<b>73 437 931</b>

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezménye)**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	2 192 370	2 299 044
6.	-ebből: Építményadó	2 144 760	2 189 760
7.	Telekadó	47 610	109 284
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
<b>26.</b>	<b>Összesen:</b>	<b>2 192 370</b>	<b>2 299 044</b>

A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
2023. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Összes lejárt tartozás	Összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli			
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)	
<b>I. Belföldi hitelezők</b>									
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások								
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás	947 947						947 947	
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás								
4.	TB alapokkal szembeni tartozás								
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé								
6.	Szállítói tartozás	23 050	90 000				90 000	113 050	
7.	Egyéb adósság	266 719						266 719	
<b>Belföldi összesen:</b>		<b>1 237 716</b>	<b>90 000</b>				<b>90 000</b>	<b>1 327 716</b>	
<b>II. Külföldi hitelezők</b>									
1.	Külföldi szállítók								
2.	Egyéb adósság								
<b>Külföldi összesen:</b>									
<b>Adósságállomány mindösszesen:</b>		<b>1 237 716</b>	<b>90 000</b>				<b>90 000</b>	<b>1 327 716</b>	

4. tájékoztató tábla a ... / 2024. ( ... ) önkormányzati rendelethez

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szerplő eszközökről**  
**2023.év**

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>I. Immateriális javak</b>	01.	4 543 141	491 814	
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	02.	313 027 080	228 687 185	
<b>I. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	03.	278 224 470	224 098 822	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	178 963 767	147 811 124	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	83 214 382	61 324 321	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	16 046 321	14 963 377	
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	08.	34 802 610	4 588 363	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	6 436 708	448 781	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	28 365 902	4 139 582	
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
<b>5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)</b>	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	28.	10 000	10 000	
<b>I. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	29.	10 000	10 000	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	10 000	10 000	
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)</b>	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	44.			
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.	313 037 080	228 697 185	
<b>I. Készletek</b>	46.			
<b>II. Értékpapírok</b>	47.			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.			
<b>I. Lékötött bankbetétek</b>	49.			
<b>II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek</b>	50.	68 330	68 330	
<b>III. Forintszámlák</b>	51.	43 409 403	43 409 403	
<b>IV. Devizaszámlák</b>	52.			
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.	43 477 733	43 477 733	
<b>I. Költségvetési évben esedékes követelések</b>	54.	159 352	159 352	
<b>II. Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	55.			
<b>III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	56.			
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.	159 352	159 352	
<b>I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása</b>	58.			
<b>II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai</b>	59.			
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59)</b>	60.			
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	61.			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)</b>	62.	<b>356 674 165</b>	<b>272 334 270</b>	

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról**  
**2023.év**

<b>FORRÁSOK</b>	<b>Sorszám</b>	<b>állományi érték</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	145 158 119
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	31 713 463
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	6 260 486
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-29 782 766
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	2 092 585
<b>G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)</b>	<b>07.</b>	<b>155 441 887</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	113 050
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	947 947
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	266 719
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)</b>	<b>11.</b>	<b>1 327 716</b>
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>12.</b>	
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>13.</b>	<b>115 564 667</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)</b>	<b>14.</b>	<b>272 334 270</b>

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**az érték nélkül nyilvántartott eszközökről**  
**2023.év**

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	28	10 190 143
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.	103	5 284 512
Készletek	4.		
<b>01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)</b>	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
<b>02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)</b>	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
<b>Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)</b>	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
<b>Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):</b>			<b>15 474 655</b>

\* Nvt. I. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök



**Vállus Község Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2023. évben**

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	Dunántúli Regionális Vízmű Zrt		10 000	
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
<b>ÖSSZESEN:</b>			10 000	

8. tájékoztató tábla a .... / 2024. ( ... ) önkormányzati rendelethez

### PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén Ebből:	<b>35 249 375</b>
2.	• Bankszámlák egyenlege	35 193 115
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	56 260
4.	Bevételek (+)	116 727 056
5.	Kiadások (-)	73 437 931
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-35 060 767
7.	Pénzkészlet 2023. december 31-én Ebből:	<b>43 477 733</b>
8.	• Bankszámlák egyenlege	43 409 403
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	68 330

**Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**.../2024. (IV. 24.) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzati 2023. évi zárszámadásáról**  
**TERVEZET**

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

A képviselő-testület a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 80 765 707 Ft költségvetési bevétellel
- b) 72 619 511 Ft költségvetési kiadással
- c) 8 146 196 Ft költségvetési maradvánnyal
- d) 35 961 349 Ft finanszírozási bevétellel
- e) 818 420 Ft finanszírozási kiadással
- f) 35 142 929 Ft finanszírozási maradvánnyal
- g) 116 727 056 Ft összes teljesített bevétellel
- h) 73 437 931 Ft összes teljesített kiadással

hagyja jóvá.

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi bevételeinek és kiadásainak eredeti előirányzatát, módosított előirányzatát és teljesítését az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi kötelező feladatok bevételeinek és kiadásainak eredeti előirányzatát, módosított előirányzatát és teljesítését a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi beruházási (felhalmozási) kiadásainak előirányzatait és teljesítését beruházásonként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzatait és teljesítését az 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi általános működési és ágazati feladatnak alakulását a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi céljellel juttatott támogatások felhasználását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi maradványait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat vagyonkimutatását a 8. melléklet I-V. táblázata szerint hagyja jóvá.

**3. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő második napon lép hatályba.

#### 4. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló az 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet

**Az önkormányzat 2023. évi bevételeinek és kiadásainak eredeti, módosított és teljesített előirányzatai**

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>20 460 491</b>	<b>29 063 695</b>	<b>29 063 695</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 689 128	12 820 705	12 820 705
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 501 363	8 356 743	8 356 743
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 226 440	3 226 440
8	Elszámolásból származó bevételek		421 307	421 307
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>20 460 491</i>	<i>27 095 195</i>	<i>27 095 195</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 968 500	1 968 500
15	14-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		42 600 000	42 600 000
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>5 880 000</b>	<b>7 948 153</b>	<b>7 866 912</b>
24	Építményadó	3 000 000	2 882 588	2 833 500
25	Telekadó	1 000 000	975 672	963 759
26	Iparüzési adó	1 750 000	3 954 324	3 944 130

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
27	Talajterhelési díj			
28	Idegenforgalmi adó	130 000	103 400	103 400
29	Késedelmi pótlék		32 169	22 123
30	Kommunális adó			
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>643 198</b>	<b>1 070 969</b>	<b>1 070 969</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke		8 000	8 000
33	Szolgáltatások ellenértéke	20 000	58 100	58 100
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek	350 000	647 760	647 760
36	Ellátási díjak	273 168	334 264	334 264
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30	67	67
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek		22 778	22 778
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>164 131</b>	<b>164 131</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		164 131	164 131
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>26 983 689</b>	<b>80 846 948</b>	<b>80 765 707</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>35 013 402</b>	<b>35 013 402</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 964 507	35 013 402	35 013 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>		<b>947 947</b>	<b>947 947</b>
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		947 947	947 947
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>			
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>35 961 349</b>	<b>35 961 349</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>116 727 056</b>
<b>Kiadások</b>				
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>32 100 116</b>	<b>74 552 062</b>	<b>31 181 696</b>
2	Személyi juttatások	13 140 306	13 197 560	13 197 560
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	952 777	794 712	794 712
4	Dologi kiadások	10 141 689	10 001 435	9 888 385
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 285 253	1 887 145	1 887 145
6	Egyéb működési célú kiadások	5 580 091	48 671 210	5 413 894
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 147 594	1 340 074	1 340 074
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	1 152 732	1 127 420	1 127 420
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	40 000	2 946 400	2 946 400
19	- Tartalékok	3 239 765	43 257 316	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 239 765		
21	- Céltartalék			
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>29 029 660</b>	<b>41 437 815</b>	<b>41 437 815</b>
23	Beruházások		500 000	500 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	29 029 660	40 937 815	40 937 815
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>61 129 776</b>	<b>115 989 877</b>	<b>72 619 511</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			



Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	818 420	818 420	818 420
51	Központi, irányító szervi támogatás			
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>73 437 931</b>
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			<b>2</b>
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

**Az önkormányzat 2023. évi kötelező feladatok bevételeinek és kiadásainak eredeti, módosított és teljesített előirányzatai**

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
<b>1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)</b>	<b>20 460 491</b>	<b>29 063 695</b>	<b>29 063 695</b>
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 689 128	12 820 705	12 820 705
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	7 501 363	8 356 743	8 356 743
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		3 226 440	3 226 440
8	Elszámolásból származó bevételek		421 307	421 307
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>20 460 491</i>	<i>27 095 195</i>	<i>27 095 195</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 968 500	1 968 500
15	14-ből EU-s támogatás			
<b>16</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)</b>		<b>42 600 000</b>	<b>42 600 000</b>
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		42 600 000	42 600 000
22	21-ből EU-s támogatás			
<b>23</b>	<b>Közhatalmi bevételek (24+...+30)</b>	<b>5 880 000</b>	<b>7 948 153</b>	<b>7 866 912</b>
24	Építményadó	3 000 000	2 882 588	2 833 500
25	Telekadó	1 000 000	975 672	963 759
26	Iparüzési adó	1 750 000	3 954 324	3 944 130

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
27	Talajterhelési díj			
28	Idegenforgalmi adó	130 000	103 400	103 400
29	Késedelmi pótlék		32 169	22 123
30	Kommunális adó			
<b>31</b>	<b>Működési bevételek (32+...+ 42)</b>	<b>643 198</b>	<b>1 070 969</b>	<b>1 070 969</b>
32	Készletértékesítés ellenértéke		8 000	8 000
33	Szolgáltatások ellenértéke	20 000	58 100	58 100
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek	350 000	647 760	647 760
36	Ellátási díjak	273 168	334 264	334 264
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30	67	67
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek		22 778	22 778
<b>43</b>	<b>Felhalmozási bevételek (44+...+48)</b>			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
<b>49</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)</b>		<b>164 131</b>	<b>164 131</b>
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		164 131	164 131
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>54</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)</b>			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
<b>59</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)</b>	<b>26 983 689</b>	<b>80 846 948</b>	<b>80 765 707</b>
<b>60</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)</b>			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
<b>64</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)</b>			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
<b>69</b>	<b>Maradvány igénybevétele (70 + 71)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>35 013 402</b>	<b>35 013 402</b>
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	34 964 507	35 013 402	35 013 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
<b>72</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)</b>		<b>947 947</b>	<b>947 947</b>
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		947 947	947 947
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
<b>76</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)</b>			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
<b>81</b>	<b>Váltóbevételek</b>			
<b>82</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>			
<b>83</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)</b>	<b>34 964 507</b>	<b>35 961 349</b>	<b>35 961 349</b>
<b>84</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>116 727 056</b>
<b>Kiadások</b>				
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>32 100 116</b>	<b>74 552 062</b>	<b>31 181 696</b>
2	Személyi juttatások	13 140 306	13 197 560	13 197 560
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	952 777	794 712	794 712
4	Dologi kiadások	10 141 689	10 001 435	9 888 385
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 285 253	1 887 145	1 887 145
6	Egyéb működési célú kiadások	5 580 091	48 671 210	5 413 894
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 147 594	1 340 074	1 340 074
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	1 152 732	1 127 420	1 127 420
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	40 000	2 946 400	2 946 400
19	- Tartalékok	3 239 765	43 257 316	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	3 239 765		
21	- Céltartalék			
<b>22</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)</b>	<b>29 029 660</b>	<b>41 437 815</b>	<b>41 437 815</b>
23	Beruházások		500 000	500 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	29 029 660	40 937 815	40 937 815
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré			
<b>36</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)</b>	<b>61 129 776</b>	<b>115 989 877</b>	<b>72 619 511</b>
<b>37</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (38+ ... + 40)</b>			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
<b>Bevételek</b>				
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
<b>41</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)</b>			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>48</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	818 420	818 420	818 420
51	Központi, irányító szervi támogatás			
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>54</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)</b>			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
<b>60</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek</b>			
<b>61</b>	<b>Váltókiadások</b>			
<b>62</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>	<b>818 420</b>
<b>63</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)</b>	<b>61 948 196</b>	<b>116 808 297</b>	<b>73 437 931</b>
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			<b>2</b>
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

**Az önkormányzat 2023. évi beruházási (felhalmozási) kiadásainak előirányzatai és teljesítése beruházásonként**

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Vállus 110 hrsz-ú ingatlan megvásárlása	4 488 560	2 023				
utánfutó vásárlás	500 000	2 023		500 000	500 000	500 000
<b>Összesen:</b>	<b>4 988 560</b>			<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>

**Az önkormányzat 2023. évi felújítási kiadásainak előirányzatai és teljesítése**

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Kulturház felújítás	24 130 000	2023				
Utak felújítása	4 899 660	2023				
Belter. utak felúj. TOP-Plusz-1.2.3-21ZA1-2022-00007	40 937 815			40 937 815	40 937 815	40 937 815
<b>Összesen:</b>	<b>69 967 475</b>			<b>40 937 815</b>	<b>40 937 815</b>	<b>40 937 815</b>



**Az önkormányzat 2023. évi általános működési és ágazati feladatainak alakulása**

2022. évi XXV. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2023. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege	Tényleges támogatás összege
A	B	C	D	E
1.1.1.2	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 008 800		1 008 800
1.1.1.3	Közvilágítás	756 000	410 000	1 166 000
1.1.1.4	Köztisztaság fenntartása	100 000		100 000
1.1.1.5	Közutak fenntartása	490 000		490 000
1.1.1.6	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000		6 600 000
1.1.1.7	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	12 750		12 750
1.1.4	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	1 721 578	1 721 577	3 443 155
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	73 810		73 810
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgálat	5 142 300		5 142 300
1.3.	Szociális feladatok támogatása	2 285 253	475 700	2 760 953
1.5.2	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000
	Szociális ágazati pótlék		379 680	379 680
	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások			
	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása		2 906 400	2 906 400
	Szociális tüzelőanyag támogatás		320 040	320 040
	Elszámolásból származó bevétel		67 810	67 810
	Iparűzési adó támogatás		353 497	353 497
	Egyéb működési támogatás áh-n-n belül		1 968 500	1 968 500
	<b>Összesen:</b>	<b>20 460 491</b>	<b>8 603 204</b>	<b>29 063 695</b>

## Az önkormányzat 2023. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználása

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Teljesítés
1.	Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal	működési támogatás	1 000 000	1 000 000
2.	Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	működési támogatás	24 770	50 000
3.	Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás	házi segítségnyújtás	52 400	3 025
4.	Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás	belső ellenőrzés	63 062	63 062
5.	Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás	jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	12 500	11 333
6.	Vállus és Vidéke Fejlődéséért és Turizmusáért Egyesület	működési támogatás	40 000	40 000
7.	Dunántúli Regionális Vízmű Zrt	víz- csatorna támogatás		2 906 400
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
<b>Összesen:</b>			<b>1 192 732</b>	<b>4 073 820</b>

## Az önkormányzat 2023. évi maradványa

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Vállus Község Önkormányzata	43 289 125		43 289 125	7 120 565	36 168 560
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
<b>Összesen:</b>		<b>43 289 125</b>		<b>43 289 125</b>	<b>7 120 565</b>	<b>36 168 560</b>

## Általános indokolás

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

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Az önkormányzat költségvetési bevételeit, kiadásait, költségvetési egyenlegét tartalmazza.

### **A 2. §-hoz**

Az önkormányzat 2023. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését, kötelező feladatai bevételinek és kiadásainak előirányzatait és teljesítését, beruházásait, felújításait, maradványait mutatja be.

### **A 3. §-hoz**

Hatályba léptető rendelkezés.

### **A 4. §-hoz**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 13. § (2) bekezdésében meghatározottak szerint ha a jogszabály minden rendelkezése végrehajtottá vált, rendelkezni kell annak hatályon kívül helyezéséről.



**Vállus Község Polgármestere**  
**8316 Vállus, Rákóczi u. 36.**



Szám: V/4-32/2024.

## ***ELŐTERJESZTÉS***

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. április 23-án tartandó soros ülésére **az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadása** tárgyában.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat éves ellenőrzési jelentése a Bkr.48.§-ban meghatározott tartalmi követelményeknek, illetve a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített szabályozási elveknek megfelelően lett elkészítve.

### **1 Belső ellenőrzés feladatellátásának biztosítása 2023. évben**

#### **1.1 Belső ellenőrzés jogszabályi előírása**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119.§.(3)-(4) bekezdései írják elő az államháztartási szervezetek gazdálkodásában belső kontrollrendszer működtetését, melynek keretében gondoskodni kell belső ellenőrzés működtetéséről is.

#### **1.2 Feladatellátás módja**

18 település önkormányzatának képviselő-testülete az Mötv. 87.§-ában biztosított hatáskörükben eljárva, mint önkormányzati társulásként létrehozták a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulást. A Társulási Tanács által elfogadott társulási megállapodás 7.4. pontja szerint a belső ellenőrzési feladatellátás tekintetében Vállus Község Önkormányzata részt vesz a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulásban.

#### **1.3 Feladatellátás finanszírozása**

A belső ellenőrzési tevékenység elvégzéséhez szükséges 7.706.820 Ft működési költséget 2023. évben a társult 16 település, valamint a csatlakozási szándékát kifejező további 6 település önkormányzati hozzájárulása biztosította. 22 település vonatkozásában a szakmai megvalósíthatóságot a belső ellenőri kapacitás számítása alátámasztotta. Az elvégzett ellenőrzések száma arányban állt a települések lakosságával, így a költségvetéseik összetettségével is. A hozzájárulás felosztásánál a települések teljesítőképessége az összesített helyi adó bevételek szerint lett alapul véve. A hozzájárulási rendszer alapja három adóerő-képességi sáv kialakítása volt és az egyes sávok hozzájárulási részének meghatározása.

A Társulási Tanács 24/2022. (XII.1.) számú határozata 2023. évben Vállus Község Önkormányzata 63.062 Ft összegben járult hozzá. Az átadott támogatási összeg felhasználásáról a Társulás a tárgyévét követően 2024. január 22. napján elszámolt kimutatásokkal, összesítésekkel, és az eredeti számlák, bizonylatok hitelesített másolataival.

## 2 Belső ellenőrzés által 2023. évben végzett tevékenység bemutatása

### 2.1 Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

#### 2.1.1 Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása

A 2023. évi belső ellenőrzési munkatervet Vállus Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyta az alábbi tartalommal:

Vizsgált intézmény	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Vizsgált időszak	Helyszíni vizsgálat ideje	Ellenőrzési jelentés kelte
Vállus Község Önkormányzata	Mérleg, éves beszámoló felülvizsgálata	Pénzügyi-gazdasági	2022.01.01 - 2023.10.31	2023. november - december	2023.11.27

Vállus Község Önkormányzatának gazdálkodási tevékenységét társulási megállapodás szerint a Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportja látta el Gyenesdiáson.

Megfelelő kockázatelemzést követően került tervezésre a gazdálkodás ellenőrzése. A tárgyévre vonatkozó éves belső ellenőrzési munkaterv teljesítésre került az előírt ütemezés szerint. Ellenőrzés nem maradt el, illetve terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzések végrehajtása során a belső ellenőrzési eljárás követte az önkormányzatra vonatkozó, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározottakat. Hitelesített megbízólevél és ellenőrzési program alapján került végrehajtásra. A tapasztalatok ellenőrzési jelentésben lettek összegezve, mely megfelelt az előírásoknak. Megfogalmazta az ellenőrzés célját, részletesen bemutatta a megállapításokat, és ezek összefoglalását is elvégezte. Érdemi következtetéseket, ajánlásokat és megvalósítható javaslatokat tartalmazott, melyeket az érintettek észrevételt nem téve záradékban elfogadtak.

#### 2.1.2 Az ellenőrzések összefoglaló megállapításai

##### ***Ellenőrzés: Mérleg, éves beszámoló felülvizsgálata***

A Hivatal elkészítette Vállus Község Önkormányzata 2022. évre vonatkozó Éves költségvetési beszámolóját, melyet a polgármester hitelesítő aláírása után megküldtek a Magyar Államkincstár részére. Az előírt határidőket betartva folyamatosan elkészítették az Időközi költségvetési jelentéseket, valamint Időközi mérlegjelentéseket is.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap (május) utolsó napjáig hatályba lépjen.

Vállus Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző előkészítette, a polgármester pedig 2023. április 12-én a képviselő-testület elé terjesztette. Ezzel tehát teljesültek a jogszabályi előírások rendelkezései.

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 6/2023.(IV.19.) számú rendelettel a 2022. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót jóvá hagyta. A zárszámadási rendelet – az összehasonlíthatóság érdekében – a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben lett összeállítva, alapvetően rendelkezett az előírt tartalommal és szerkezettel és biztosított az összehasonlíthatósága a költségvetési rendelettel.

Ezt a rendeletet 2023. április 19-én írta alá Herczeg Béla polgármester, illetve jogilag ellenjegyezte Czibor Zoltánné jegyző. A rendelet 2.§-a azt rögzíti, hogy az önkormányzat képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást 71.926.159 Ft költségvetési bevétellel, 63.508.757 Ft költségvetési kiadással, illetve 8.417.402 Ft maradvánnyal hagyta jóvá. A rendelet 2023. április 19-i kihirdetést követő második napon lépett hatályba.

A vizsgált időszakban Vállus Község Önkormányzatának gazdálkodási tevékenységét a Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportja látta el Gyenesdiáson. A Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal a tartalmi és szerkezeti felülvizsgálatokat követően 2023. május 15-i hatállyal elkészítette a gazdálkodásra irányuló összes szabályzatot. Ezek a szabályozások kiterjesztésre kerültek valamennyi gazdálkodásába integrált költségvetési szervre, így Vállus Község Önkormányzatára is, és mint kibocsátó polgármester aláírta azokat. A Sztv. 14.§ (11) bekezdésében foglaltakat figyelembe véve számviteli szabályzatokban 90 napon belül, az Ávr. 13.§ (4a) bekezdésében foglaltakat figyelembe véve a további gazdálkodási szabályzatokban 30 napon belül keresztülvezették a jogszabályváltozások hatálybalépését követően a változásokat.

Az Önkormányzat bankszámlájának pénzmozgás kezelése 2022. évet tekintve mintavételesen felülvizsgálatra került. A banki bizonylatok rendezetten, áttekinthető módon voltak nyilvántartva. Az érvényesítések, ellenjegyzések, utalványozások, kontírozások, könyvelések, teljesítés igazolások minden esetben hitelesítve voltak, valamint csatolták az alapszabályzatokat az utalványrendeletek mellé.

A főkönyvi számlákhoz a Számlarendben meghatározott tartalommal és formában analitikus nyilvántartásokat vezettek. A főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások, valamint a bizonylatok adatai közti egyeztetési pontokat az Sztv.165.§ (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, zárt rendszerrel biztosították.

Az átadott dokumentumok alapján megállapítható, hogy a 2022. évi mérleg alátámasztására elkészítették és elvégezték a mérlegkételes nyilvántartással történő egyeztetését.

A leltározásról 2022. december 16-án leltározási ütemtervet adtak ki négy leltározási körzetre vonatkozóan (Kultúrház; Kultúrház raktár; Önkormányzati hivatal; Ravatalozó). A leltározási utasítás kijelölte az irányításért felelős személyt (Kapitány Éva), a leltározókat (Simon Aladárné; Kenesei Zsuzsanna), és a leltárellenőrt (Bán Tímea). Ezekről a feladatokról mindenki megkapta és elfogadta az írásos megbízást. A leltározási tevékenység lezárásakor a kijelölt körzetről leltározó jegyzőkönyvet vettek fel, melyben a leltározás vezetője aláírással igazolta a jegyzőkönyvben foglaltak valódiságát.

A 2022. évi költségvetési évben az Önkormányzat tekintetében nem került sor a felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének felmérésére, illetve selejtezésére. A selejtezési szabályzat utasításainak betartása mellett, rendszeres időközönként azonban célszerű a felesleges vagyontárgyak feltárása.

Az önkormányzat vagyoni helyzetét vizsgálva látható, hogy az előző időszakhoz képest 15,66%-kal megnőtt a vagyona. A vagyon részletes változását az előző táblázat mutatja be. A tárgyi eszközök értékét az amortizáció csökkenti, de a beszerzett eszközök összességében növekedést hoztak, jelentős tartalék keletkezett a forintszámlákon, a követelések minimálisan csökkentek.

### 2.1.3 Rendkívüli intézkedésre okot adó tapasztalatok

A belső ellenőrzések során nem merült fel olyan tény vagy adat, amely alapján az önkormányzat és intézményei dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntetőeljárásra kellett volna sort keríteni.

## 2.2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

Az Áht.70.§.(4) bekezdése szerint költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. **Szabó Béla belső ellenőr** rendelkezik a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet 2.§-ában meghatározott általános és szakmai követelményekkel, az előírt iskolai és szakmai végzettséggel, ellenőrzési területen szerzett szakmai gyakorlattal. A belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásában az **5115825** regisztrációs számon szerepel.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet 12. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az ÁBPE-továbbképzés I. képzésen 2018. június 8-án végezte el, tanúsítvány száma T-18ISZOBE-01/15589/2018. A PM rendelet 12. § (1) bekezdése b) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az ÁBPE-továbbképzés II. képzésen pedig legutóbb 2023. május 30-án végezte el, tanúsítvány száma T-22IIBUDASZBE-01/15589/2023.

A belső ellenőrzési munkatervben szereplő ellenőrzések végrehajtását az előkészítés, a helyszíni adatgyűjtés, lebonyolítás, megállapítások adminisztrációs összegzése, egyeztetések jelentették. A belső ellenőrzések végrehajtásában nem merültek fel akadályozó tényezők, összeférhetlenségi esetek.

Az ellenőrzések megállapításai a jegyző, az intézményvezető, a pénzügyi munkatársak folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken ismertetésre kerültek. Az ellenőrzési jelentések két példányban készültek, melynek egyik példánya átadásra került Vállus Község Önkormányzata gazdasági tevékenységét ellátó Közös Önkormányzati Hivatal számára, másik példánya a Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési vezetőjénél került iktatásra és tárolásra. Az ellenőrzésekről a belső ellenőrzési vezető vezeti a nyilvántartást és gyűjti a munkaanyagokat.

A belső ellenőrnek a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételek a működési költségvetése terhére, a Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás és a Gazdasági Ellátó Szervezet Keszthely között létrejött helyiség bérleti szerződés keretében a GESZ székhelyén kerül biztosításra iroda, bútorzat, irodatechnika, számítástechnika használatával, továbbá rendelkezésére áll Internet elérhetőség is.

## 2.3 A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr.2.§. r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értékű eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a vezetői felelősséget a belső ellenőr magára vállalná. Ilyen tevékenység lehet a konzultáció, javaslatok tétel, szakmai segítségnyújtás.

2023. évben a társulási belső ellenőrzési kapacitás meghatározás egyik önkormányzat esetében sem tervezett, illetve különített el tanácsadó tevékenységre ellenőrzési napokat. A tanácsadás konzultáció és javaslatok tételén keresztül valósult meg, melyet a belső ellenőr egy-egy bizonyosságot adó ellenőrzésbe építve tett meg (javaslatok megtétele, szakmai segítség).



Az ellenőrzöttek részéről konzultációs lehetőség kérése telefonon keresztül történt. Ezek válaszára vagy azonnal, vagy egy-egy jogszabályi hivatkozás pontosítása érdekében végzett kutatómunkát követően került sor szintén telefonon. A tanácsadói tevékenység során a belső ellenőr az objektivitás biztosítására törekedett.

A tanácsadó tevékenység folyamata egyébként az önkormányzat hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvében szabályozásra került. A széles körben (22 település) elvégzett belső ellenőri feladatellátás a továbbiakban is csak nagyon indokolt esetben engedi meg az egyedi tanácsadói tevékenységre kapacitás tervezését.

### **3 Belső kontrollrendszer működésének értékelése a 2023. évi ellenőrzési tapasztalatok alapján**

#### **3.1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

Az ellenőrzések megállapításai alapján minden esetben következtetések és javaslatok meghatározására került sor, melyek hatékonyan szolgálták az ellenőrzött szervezeteknél előforduló hibák és hiányosságok ismétlődésének kiküszöbölését, a szabályszerű működés jövőbeni biztosítását. Ahol az ellenőrzés nem tárt fel hibát, ott megerősítést nyert, hogy a pénzügyi munkát a jogszabályi előírásoknak megfelelően végzik.

A kontrollrendszerek gyakorlati működésének és a bizonylati rend és okmányfegyelem áttekintése során kiderült, hogy a munkafolyamatba épített, előzetes és az utólagos ellenőrzési kötelezettségek alapvetően a mindennapi ügymenetek részei.

#### **3.2 A belső kontrollrendszer öt elemének az értékelése**

##### **3.2.1 Kontrollkörnyezet**

2023. évben az önkormányzatot érintően nem változott a kontrollkörnyezet, hiszen a gazdálkodási feladatot továbbra is a Gyenesdiási Közös Önkormányzati Hivatal látta el. A szervezeti célkitűzéseket és felépítéseket megfogalmazó alapító okiratot, szervezeti és működési szabályzatot, ügyrendet a korábbi változásoknak megfelelően már kialakították. A dolgozók számára lebontott feladatokat, egyéni célokat tartalmazó munkaköri leírások is alapvetően megfelelőek, létszámszervezések esetén ezek felülvizsgálatát elvégzik, módosítják.

A Közös Önkormányzati Hivatal összefogásában, az Önkormányzat által is kiadmányozva, arra kiterjesztve sor került a belső kontrollrendszer írásos keretrendszerének összefoglalására, amely keretszabályozásként fogja össze az elveket, eljárásokat, és hivatkozik a további meglévő, valamint kialakításra kerülő önálló rendelkezésekre, szabályzatokra. A kontrollkörnyezet alapjai is meghatározásra kerültek, így a jogszabályi előírások maradéktalanul érvényesülnek.

A gazdálkodó szervezetnek belső szabályzatokban kell rendeznie a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással járó feladatokat. A szerteágazó és összetett szakmai követelményeknek megfelelően a Közös Önkormányzati Hivatal összefogásában, az Önkormányzat által is kiadmányozva, arra kiterjesztve a gazdálkodásra irányuló ügyviteli, gazdálkodási és számviteli szabályzatokat kialakították, ezek tartalmát folyamatosan felülvizsgálják, szükség szerint módosítják. Szabályozásaikkal teljes körűen meghozták a szükséges és elvárt intézkedéseket. A jogszabályváltozások miatti aktualizálásokra azonban folyamatosan figyelmet kell fordítani.

##### **3.2.2 Kockázatkezelés**

A kockázatkezelés a vezetés fontos gyakorlati eszköze, amely a tervezés, a döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része, ezért fontos, hogy a kockázatkezelés minden folyamatba beépítésre kerüljön. A Közös Önkormányzati Hivatal összefogásában, az Önkormányzat által is kiadmányozva, arra kiterjesztve rendelkeznek önálló szabályzatként a Bkr.7.§.(1)

bekezdése által előírt Integrált kockázatkezelési szabályzattal. A kockázatok felmérését (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelését, kezelését a gyakorlatban a szabályozásnak megfelelően kell működtetni.

A 2023. évi belső ellenőrzési terv előkészítésénél az előterjesztés tartalmazta az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását, illetve az ellenőrzési terv összeállítása előzetesen a jegyző írásos véleményének figyelembevételével történt meg.

### 3.2.3 Kontrolltevékenységek

Mindegyik szervezetnél (önkormányzat, önkormányzati hivatal, intézmények) jelentkeztek a kontrolltevékenységek, azoknak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. Erre a gyakorlatra ráépítve A Közös Önkormányzati Hivatal összefogásában, az Önkormányzat által is kiadmányozva, arra kiterjesztve elkészítették önálló szabályzatként a Bkr.8.§. által előírt Kontrolltevékenységek szabályzatot.

A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működtek az ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. Az utólagos kontroll területén a belső ellenőrzés igyekezett hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek.

### 3.2.4 Információ és kommunikáció

Az információáramlás módja jellemzően szóbeli utasítások, beszámoltatások, írásbeli átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás formájában valósult meg. A Közös Önkormányzati Hivatal összefogásában, az Önkormányzat által is kiadmányozva, arra kiterjesztve rendelkeznek önálló szabályzatként a Bkr.9.§. (1)-(2) bekezdései által előírt Kommunikációs és információs rendszer szabályzattal.

A szervezetek működése során keletkezett és a Hivatalhoz érkezett iratok nyilvántartásba kerülnek, melynek eljárását a rendelkezésre álló Egyedi iratkezelési szabályzat határozza meg. Az adatbiztonság követelményeinek érvényesülésére a meglévő Informatikai biztonsági szabályzat szolgál. Bevezetésre került a Közérdekű adatok közzétételéről és az adatigénylések teljesítésének rendjéről szóló szabályzat is, a megismerésre irányuló kérelmek intézésének és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának érdekében.

### 3.2.5 Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring stratégia elveit igyekezett támogatni a belső ellenőrzés azzal, hogy 2023. évben is nagy hangsúlyt fektetett a kontrolltevékenységek kiépítésének, működésének, a jogszabályoknak és a helyi belső szabályzatoknak való megfelelésének vizsgálatára.

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A gyakorlatot összefogó belső szabályozásként a Közös Önkormányzati Hivatal összefogásában, az Önkormányzat által is kiadmányozva, arra kiterjesztve a Bkr. 3.§ e) pontjában, és a 10.§-ában meghatározott kötelezettség szerint kialakították az Operatív monitoring rendszer szabályzatot. Fejleszteni célszerű azonban a különböző területeken alkalmazandó és egymással szinkronban lévő indikátorokat.

Az belső ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe vették, a szükséges intézkedéseket meghozták.

#### **4 Az intézkedési tervek megvalósítása**

A belső ellenőr a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerinti belső nyilvántartási rendszert kialakította, melyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

A belső ellenőr minden jelentés-tervezet átadásakor felhívta a figyelmet, hogy a jelentés elfogadásától, lezárásától számított 8 napon belül el kell készíteni és az ellenőrnek megküldeni az intézkedési tervet, melyet a Bkr. 45.§-a szerint kell kezelni, létrehozni. Továbbá előzetes tájékoztatást ad arról, hogy a Bkr.4 6.§.(1) bekezdés előírása szerint az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolnia.

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy szíveskedjen megtárgyalni az előterjesztést és elfogadni az alábbi határozati javaslatot.

#### **Határozati javaslat**

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a 2023. évi éves ellenőrzési jelentést.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Czibor Zoltánné jegyző

Vállus, 2024. április 11.

Herczeg Béla sk.  
polgármester

Az előterjesztésért felelős:

Czibor Zoltánné  
jegyző

A tájékoztatót készítette:

Szabó Béla  
belső ellenőr  
Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás



Vállus Község Polgármestere  
8316 Vállus, Rákóczi u. 36.

Szám: V/4-33/2024.

## ELŐTERJESZTÉS

Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. április 23-án tartandó soros ülésére a **szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás** tárgyában.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Belügyminiszter az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települések számára szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás igénybevételére pályázatot írt ki.

Az igényelhető mennyiség az alábbi mutatók együttes száma alapján kerül meghatározásra:

- az önkormányzat 2023. évi átlagos közfoglalkoztatotti létszám adata,
- az önkormányzat 2022. évi, OSAP 1206 szerinti adatgyűjtés alapján aktív korúak ellátásában részesülők száma,
- az önkormányzat 2022. évi, OSAP 1206 szerinti adatgyűjtés alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak száma (osztva hárommal), illetve
- a 2023. január 1-jei lakosságszámból a 80 év feletti korcsoport adata (osztva kettővel).

A támogatás mértéke kemény lombos fafajta esetében 21.000 Ft/erdei m<sup>3</sup> + áfa.

Fentiek alapján önkormányzatunk **10 m<sup>3</sup>** tüzelőanyag vásárlásához igényelhet támogatást, a vállalt önrész összege: **25.400 Ft**, a szállítás költsége szintén az önkormányzatot terheli, kb. **100.000 Ft**.

A tavalyi évben **12 m<sup>3</sup>** tüzelőanyagvásárlásra nyújtottunk be támogatást, az elnyert tűzifa **12 m<sup>3</sup>** volt, **6** háztartás részére tudunk így támogatást nyújtani.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek:

### Határozati javaslat:

1. Vállus Község Önkormányzata Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás igénybevételére pályázatot nyújt be.
2. Az igényelt tűzifa mennyisége: 10 m<sup>3</sup>, az önkormányzatra jutó önrész összegét és a szállítás költségét az önkormányzat a 2024. évi költségvetésében biztosítja.
3. Az önkormányzat a szociális célú tűzifa támogatásban részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér.

Határidő: pályázat benyújtására 2024. április 30. 16:00 óra

Felelős: Czibor Zoltánné jegyző, Rajkiné Pintér Judit főtanácsos

Vállus, 2024. április 6.

**Herczeg Béla**  
polgármester