

## Tervezet

### Felsőegerszeg Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

#### Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III.8.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

#### 1. §

A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

#### „2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését **56.619 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 18.895 ezer forint személyi juttatással,
  - b) 1.950 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
  - c) 14.960 ezer forint dologi kiadással,
  - d) 1.928 ezer forint ellátottak pénzbeli juttatásaival,
  - e) 7.193 ezer forint egyéb működési kiadással,
  - f) 3.490 ezer forint felhalmozási kiadással
  - g) 7.195 ezer forint felújítási kiadással
  - h) 1.008 ezer forint egyéb finanszírozási kiadással
- állapítja meg.”

#### 2. §

(1) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 5. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

### 3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

„2. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

## Felsőegerszeg Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

S s z	Megnevezés	Erede ti előír.	Módos ított előír.	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredet i előír.	Módos ított előír.	Tény
<b>Bevételek</b>					<b>Kiadások</b>				
1	Működési célú támogatások áh.belül	26 541	32 831	33 675	1	Személyi juttatások	15 804	18 895	18 816
	Önkormányzatok működési támogatása	25 546	29 187	29 187	2	Munkaadót terhelő járulékok	1 745	1 950	1 950
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	2 983	2 983	2 980	3	Dologi kiadások	14 211	14 960	12 880
3	Közhatalmi bevételek	1 100	4 517	4 507	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 135	1 928	1 846
4	Működési bevételek	2 063	2 162	2 010	5	Egyéb működési célú kiadások	2 157	7 193	2 735
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	5 687	3 490	3 137
6	Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	175	7	Felújítási kiadások	2 800	7 195	6 667
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		32 937	42 743	43 346	Költségvetési kiadások		43 539	55 611	48 030
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	-	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-10 602	-12 868	-4 684
8	Finanszírozási bevételek	11 610	13 876	13 876	9	Finanszírozási kiadások	1 008	1 008	1 008
	Maradvány igénybevétele	10 602	12 837	12 837					
Bevételek összesen		44 547	56 619	57 222	Kiadások összesen		44 547	56 619	49 038
Finanszírozás egyenlege		-	-	8 184	Finanszírozás egyenlege		0	0	-

1. A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 3. melléklet 1–7. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Településüzemeltetés

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1			<b>Településüzemeltetés</b>				
	1		<b>Működési célú támogatások áh.belül</b>	735	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		<b>Felhalmozási célú támogatások áh.belül</b>	0	0	0	0,00%
	3		<b>Közhatalmi bevételek</b>	0	0	0	0,00%
	4		<b>Működési bevételek</b>	2 048	2 048	1 896	92,57 %
	5		<b>Felhalmozási bevételek</b>	0	0	0	0,00%
	6		<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	0,00%
	7		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	0	0	0	0,00%
B			<b>Költségvetési bevételek</b>	2 783	2 048	1 896	92,57 %
	8		<b>Finanszírozási bevételek</b>	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			<b>Bevételek összesen</b>	2 783	2 048	1 896	92,57 %
	1		<b>Személyi juttatások</b>	5 192	5 292	5 044	95,32 %
	2		<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	540	540	543	100,61 %
	3		<b>Dologi kiadások</b>	9 720	9 860	8 048	81,63 %
	4		<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	0	0	0	0,00%
	5		<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	0	0	252	0,00%
	6		<b>Beruházási kiadások</b>	2 547	350	0	0,00%
	7		<b>Felújítási kiadások</b>	0	4 395	4 394	99,98 %
	8		<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	0	0	0	0,00%
			<b>Költségvetési kiadások</b>	17 999	20 437	18 282	89,45 %

	<b>9</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
		<b>Kiadások összesen</b>	<b>17 999</b>	<b>20 437</b>	<b>18 282</b>	<b>89,45%</b>
		<b>Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
		<b>Bevételek és kiadások egyenlege</b>	<b>-15 216</b>	<b>-18 389</b>	<b>-16 386</b>	<b>89,11%</b>

## 2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
<b>2</b>			<b>Közfoglalkoztatás</b>				
	<b>1</b>		<b>Működési célú támogatások áh.belül</b>	<b>260</b>	<b>3 644</b>	<b>4 405</b>	<b>120,87%</b>
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	<b>2</b>		<b>Felhalmozási célú támogatások áh.belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>3</b>		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>4</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>5</b>		<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>6</b>		<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>7</b>		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B</b>			<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>260</b>	<b>3 644</b>	<b>4 405</b>	<b>120,87%</b>
	<b>8</b>		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			<b>Bevételek összesen</b>	<b>260</b>	<b>3 644</b>	<b>4 405</b>	<b>120,87%</b>
	<b>1</b>		<b>Személyi juttatások</b>	<b>996</b>	<b>3 987</b>	<b>4 095</b>	<b>102,71%</b>
	<b>2</b>		<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>70</b>	<b>270</b>	<b>271</b>	<b>100,55%</b>
	<b>3</b>		<b>Dologi kiadások</b>	<b>0</b>	<b>354</b>	<b>474</b>	<b>133,89%</b>
	<b>4</b>		<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>5</b>		<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>6</b>		<b>Beruházási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>7</b>		<b>Felújítási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>8</b>		<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
			<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>1 066</b>	<b>4 611</b>	<b>4 840</b>	<b>104,98%</b>

	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		1 066	4 611	4 840	104,98 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-806	-967	-436	45,07 %

### 3. Szociális ellátás

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
3			<b>Szociális ellátások</b>				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	170	68,00 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			<b>Költségvetési bevételek</b>	250	250	170	68,00 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			<b>Bevételek összesen</b>	250	250	170	68,00 %
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	1 570	1 612	1 951	121,05 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 135	1 928	1 846	95,75 %
	5		Egyéb működési célú kiadások	390	390	242	62,05 %
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			<b>Költségvetési kiadások</b>	3 095	3 930	4 039	102,78 %
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%

	<b>Kiadások összesen</b>	<b>3 095</b>	<b>3 930</b>	<b>4 039</b>	<b>102,78 %</b>
<b>Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>-2 845</b>	<b>-3 680</b>	<b>-3 869</b>	<b>105,15 %</b>

#### 4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
<b>4</b>			<b>Igazgatás</b>				
	<b>1</b>		<b>Működési célú támogatások áh.belül</b>	<b>25 546</b>	<b>29 187</b>	<b>29 270</b>	<b>100,29 %</b>
		<b>1</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>25 546</b>	<b>29 187</b>	<b>29 187</b>	<b>100,00 %</b>
	<b>2</b>		<b>Felhalmozási célú támogatások áh.belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>3</b>		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>1 100</b>	<b>4 517</b>	<b>4 507</b>	<b>99,78 %</b>
	<b>4</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>15</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>100,18 %</b>
	<b>5</b>		<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>6</b>		<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0,00%</b>
	<b>7</b>		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B</b>			<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>26 661</b>	<b>33 818</b>	<b>33 896</b>	<b>100,23 %</b>
	<b>8</b>		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>11 610</b>	<b>13 876</b>	<b>13 876</b>	<b>100,00 %</b>
		<b>1</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>10 602</b>	<b>12 837</b>	<b>12 837</b>	<b>100,00 %</b>
			<b>Bevételek összesen</b>	<b>38 271</b>	<b>47 694</b>	<b>47 772</b>	<b>100,16 %</b>
	<b>1</b>		<b>Személyi juttatások</b>	<b>5 484</b>	<b>5 484</b>	<b>5 567</b>	<b>101,52 %</b>
	<b>2</b>		<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>635</b>	<b>640</b>	<b>604</b>	<b>94,43 %</b>
	<b>3</b>		<b>Dologi kiadások</b>	<b>1 436</b>	<b>1 510</b>	<b>1 127</b>	<b>74,65 %</b>
	<b>4</b>		<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>5</b>		<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>1 737</b>	<b>6 773</b>	<b>2 241</b>	<b>33,09 %</b>
	<b>6</b>		<b>Beruházási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		9 292	14 407	9 540	66,22 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 008	1 008	1 008	100,00 %
	Kiadások összesen		10 300	15 415	10 548	68,43 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			10 602	12 868	12 868	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			27 971	32 279	37 224	115,32 %

#### 5. Falugondnoki szolgálat

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
5			Falugondnoki szolgálat				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen				0	0	0	0,00%
	1		Személyi juttatások	4 132	4 132	4 110	99,46 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	500	500	531	106,13 %
	3		Dologi kiadások	1 485	1 624	1 279	78,77 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	30	30	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	2 800	2 800	2 273	81,16 %



						%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		8 947	9 086	8 192	90,16%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		8 947	9 086	8 192	90,16%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-8 947	-9 086	-8 192	90,16%

#### 6. Pályázatok

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
6			<b>Kiemelt pályázatok</b>				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	2 983	2 983	2 980	99,89%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			2 983	2 983	2 980	99,89%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			2 983	2 983	2 980	99,89%
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	3 140	3 140	3 137	99,89%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			3 140	3 140	3 137	99,89%

					%	
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		3 140	3 140	3 137	99,89%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-157	-157	-157	99,89%

7. Felsőegerszeg összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			Felsőegerszeg összesen				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	26 541	32 831	33 675	102,57%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	25 546	29 187	29 187	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	2 983	2 983	2 980	99,89%
	3		Közhatalmi bevételek	1 100	4 517	4 507	99,78%
	4		Működési bevételek	2 063	2 162	2 010	92,97%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	175	70,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	32 937	42 743	43 346	101,41%
	8		Finanszírozási bevételek	11 610	13 876	13 876	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	10 602	12 837	12 837	100,00%
	Bevételek összesen			44 547	56 619	57 222	101,07%
	1		Személyi juttatások	15 804	18 895	18 816	99,58%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 745	1 950	1 950	99,99%
	3		Dologi kiadások	14 211	14 960	12 880	86,10%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 135	1 928	1 846	95,75%

						%
	<b>5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>2 157</b>	<b>7 193</b>	<b>2 735</b>	<b>38,02</b> %
	<b>6</b>	<b>Beruházási kiadások</b>	<b>5 687</b>	<b>3 490</b>	<b>3 137</b>	<b>89,88</b> %
	<b>7</b>	<b>Felújítási kiadások</b>	<b>2 800</b>	<b>7 195</b>	<b>6 667</b>	<b>92,66</b> %
	<b>8</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>43 539</b>	<b>55 611</b>	<b>48 030</b>	<b>86,37</b> %
	<b>9</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 008</b>	<b>1 008</b>	<b>1 008</b>	<b>100,00</b> %
	<b>Kiadások összesen</b>		<b>44 547</b>	<b>56 619</b>	<b>49 038</b>	<b>86,61</b> %
<b>Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege</b>			<b>10 602</b>	<b>12 868</b>	<b>12 868</b>	<b>100,00</b> %
<b>Bevételek és kiadások egyenlege</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 184</b>	<b>0,00%</b>

”

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

1. A Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Működési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	26 541	32 831	33 675	01	Bérjellegű kiadások	17 549	20 845	20 766
02	Közhatalmi bevételek	1 100	4 517	4 507	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	14 211	14 960	12 880
03	Egyéb működési bevételek	2 063	2 162	2 010	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	1 135	1 928	1 846
04	Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	175	04	Egyéb működési célú kiadások	1 756	2 902	2 735
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	6 106	6 174	6 174	05	Finanszírozási kiadások	1 008	1 008	1 008
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	401	4 291	
	<b>Összesen</b>	<b>36 060</b>	<b>45 934</b>	<b>46 540</b>		<b>Összesen</b>	<b>36 060</b>	<b>45 934</b>	<b>39 235</b>
	Működési egyensúly	OK	OK	7 306		Működési egyensúly	OK	OK	

2. Fejlesztési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	2 983	2 983	2 980	01	Beruházási kiadások	5 687	3 490	3 137
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	2 800	7 195	6 667
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	0	0	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
04	Felhalmozási bevételek	0	0	0	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	0
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	5 504	7 702	7 702	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	<b>Fejlesztési célú hitelek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
08	Más célra fordítható	0	0	0					

fejl.bevétel								
<b>Összesen</b>	<b>8 487</b>	<b>10 685</b>	<b>10 682</b>	<b>Összesen</b>	<b>8 487</b>	<b>10 685</b>	<b>9 803</b>	
Felhalmozási egyensúly	OK	OK	878	Működési egyensúly	OK	OK		

”

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

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

„1. Fejlesztési kiadások

I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Közéggazdálkodás	Fűkasza	280 000	280 000	0
2	Mozgókönyvtár	Napelem II	1 730 000	0	0
3	VP6-19.2.1- KÖZBIZTONSÁG	Pályázati beszerzés	2 500 000	2 473 000	2 469 800
4		ÁFA	1 177 000	737 000	666 846
		<b>Felhalmozási kiadások összesen :</b>	<b>5 687 000</b>	<b>3 490 000</b>	<b>3 136 646</b>

2. Felújítási kiadások

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Falugondnoki szolgálat	Falugondnoki helyiség WC	2 200 000	2 200 000	1 885 015
2	Mozgókönyvtár	Napelemes rendszer	0	3 460 000	3 460 000
3		ÁFA	600 000	1 535 000	1 321 767
		<b>Felújítási kiadások összesen :</b>	<b>2 800 000</b>	<b>7 195 000</b>	<b>6 666 782</b>

”

„6. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

## Támogatások, pénzeszköz-átadások kiadásai (forintban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	SZOC TÁRS	140 000	140 000	0
2	szoc. Kölcsön	250 000	250 000	241 985
3	Közösségszervező visszafiz.	0	0	251 742
4	KÖH 0, Meződ 531 , Nyugat Róma 105, Sásd 50 ovi	1 236 000	686 000	455 913
5	DRV	0	1 350 000	1 299 800
6	Polgárőr egyesületnek	0	0	40 000
7	HIPA visszafizetés 2022	100 000	446 000	445 485
8	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
	<b>Összesen</b>	<b>1 756 000</b>	<b>2 902 000</b>	<b>2 734 925</b>
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	<b>Összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

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

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

**Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)**

<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
<b>Adóbevételek</b>	<b>1 100 000</b>	<b>4 417 000</b>	<b>4 416 739</b>
Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett	1 100 000	4 417 000	4 416 739
<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>90 229</b>
Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése	0	100 000	90 229
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>1 100 000</b>	<b>4 517 000</b>	<b>4 506 968</b>
<b>Kötelezettségvállalás felső határa (stabilitási tv.)</b>	<b>550 000</b>	<b>2 258 500</b>	<b>2 253 484</b>

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

„9. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)**

<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
<b>I. Tárgyi eszközök értékesítése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1			
<b>II. Pénzügyi befektetések bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1			
<b>III. Felhalmozási támogatások</b>	<b>0</b>	<b>2 983 000</b>	<b>2 979 813</b>
1 VP közbiztonság	2 983 000	2 983 000	2 979 813
<b>Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen</b>	<b>2 983 000</b>	<b>2 983 000</b>	<b>2 979 813</b>
<b>Felhalmozási átvett bevételek</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
1			
<b>Felhalmozási átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

„10. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

**Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (forintban)**

<b>A.</b>	<b>Támogatások</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
<b>I.</b>	<b>Önkormányzat költségvetési tám.</b>	<b>25 546 332</b>	<b>29 186 836</b>	<b>29 186 836</b>
	1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása telj	14 678 032	14 678 032	14 678 032
	2 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti fe	8 246 300	9 068 756	9 068 756
	3 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 409 998	3 409 998
	4 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támog	352 000	2 030 050	2 030 050
<b>II.</b>	<b>Támogatásértékű működési bevétel</b>	<b>995 000</b>	<b>3 643 915</b>	<b>4 404 542</b>
	1 közfoglalkoztatás	260 000	3 643 915	4 404 542
	2 kulturális kozf.tám.	735 000	0	0
<b>Támogatások összesen</b>		<b>26 541 332</b>	<b>32 830 751</b>	<b>33 674 595</b>

”

„11. melléklet az 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat tartalékai (forintban)**

<b>Ssz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított előir.</b>
<b>I.</b>	<b>Céltartalékok</b>		
<b>1</b>	<b>Tartalék</b>	<b>401 186</b>	<b>4 291 076</b>
	<b>Összesen</b>	<b>401 186</b>	<b>4 291 076</b>

”



## Végső előterjesztői indokolás

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

A költségvetési rendelet módosítása Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény rendelkezései, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) számú kormányrendelet előírásai alapján készült.

A rendelet részletes képet ad Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése előirányzataiban az év során bekövetkezett változásairól, és javaslatot tesz az előirányzat-módosítások egységes rendeletbe foglalására.

A szabályozás várható következményei az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A 2023. évi költségvetési rendelet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-a alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint a képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait. A módosítás az időközben meghozott helyi döntések, pontosított állami támogatási összegek és a költségvetés végrehajtásának tapasztalatai figyelembe vételével az előirányzatok módosítására irányul.

Környezeti és egészségügyi következmények: nem ismert.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nem ismert.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A képviselő-testület az Áht. előírásai szerint az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig módosítja a költségvetési rendeletét.

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

**Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról**

Felsőegerszeg Község Önkormányzatának Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. §**

Az önkormányzat a **2023. évi költségvetésének** végrehajtását 48.030 ezer forint költségvetési kiadással, 1008 ezer forint finanszírozási kiadással, mindösszesen **49.038 ezer forint együttes kiadással**, ezen belül

- a) a személyi juttatás előirányzatának felhasználását 18.816 ezer forint
  - b) a munkaadót terhelő járulék előirányzat felhasználását 1.950 ezer forint
  - c) a dologi kiadások előirányzatának felhasználását 12.880 ezer forint
  - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának felhasználását 1.846 ezer forint
  - e) az egyéb működési célú kiadás előirányzatának felhasználását 2.735 ezer forint
  - f) a beruházási kiadás előirányzatának felhasználását 3.137 ezer forint
  - g) a felújítási kiadás előirányzatának felhasználását 6.667 ezer forint
  - h) a finanszírozási kiadás előirányzatának felhasználását 1.008 ezer forint
- összegeben jóváhagyja.

**2. §**

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

**3. §**

(1) Az önkormányzat a 2023. évi bevételi előirányzatainak teljesítését mindösszesen **57.222** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a teljesített bevételek és kiadások által kimutatott 8.184 ezer forintos bevételi különbözetet, mint többletet az áthúzódó működési és fejlesztési feladatokra fordítja.

**4. §**

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

**5. §**

(1) Az önkormányzat a 2023. évi záró pénzügyi mérlegét a 2. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

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

## 6. §

Az önkormányzat a kiadási főösszezből

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

## 7. §

Az önkormányzat a bevételi főösszeg forrásai közül

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

jóváhagyja, egyben a testület kijelenti, hogy a 2023-ban képződő felhalmozási bevételeit felhalmozási célra fordítja, mely tartalmazza a magánszemélyek kommunális adójának 100 %-át is. A 2023-ban befolyt magánszemélyek kommunális adóját teljes egészében fejlesztési célra fordította.

## 8. §

(1) A betöltött álláshelyek címenkénti részletezettségét 2023.12.31-i fordulónappal a 13. melléklettel hagyja jóvá az önkormányzat.

(2) Az előző évről áthúzódó feladatok 2023. évi teljesülését a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A rendelet 15. mellékletével az önkormányzat elfogadja a 2023. évben teljesített finanszírozási bevételeket és kiadásokat.

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

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

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

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

## 9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és 2025. december 31-én hatályát veszti.

Felsőegerszeg Község Önkormányzata címrendje

Cím száma	Cím neve	Szakterület neve	Szakterület	COFOG	Szerv. kód
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102
1		Közvilágítás	999000	064010	0103
1		Önk.ingatlanok hasznosítása	680001	013350	0104
1		Községgazdálkodás	999000	066020	0105
1		Közösségi busz	999000	011130	0106
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108
2	Közfoglalkoztatás	Rövid közfoglalkoztatás	999000	041231	0201
2		Start közfoglalkoztatás	999000	041232	0201
2		Hosszabb közfoglalkoztatás	999000	041233	0201
3	Szociális ellátások	Kölcsönök nyújtása v.tér.	999000	011130	0301
3		Betegséggel kapcs.ellátások		101150	0301
3		Családi támogatások		104051	0301
3		Foglalk.kapcs.ellátások		105010	0301
3		Lakhatással kapcs.ellátások		106020	0301
3		Int.ellátottak ellátások		107060	0301
3		Egyéb nem int.ellátások		107060	0301
4	Igazgatás	Önkormányzati jogalkotás	999000	011130	0401
4		Önkorm.elsz.	999000	018010	0402
5	Falugondnoki szolgálat	Falugondnoki szolgálat	999000	107055	0501
6	Kiemelt pályázatok	MAGYAR FALU-ÚT	999000	011130	0601
6		Vis Maior	999000	011130	0602
6		TOP-5.3.1.	999000	104060	0603
6		Külterületi utak	999000	011130	0604
6		MAGYAR FALU-KÖZTERÜLET	999000	011130	0605
6		Kistelepülési rendezvény	910501	082091	0606
6		VP6-19.2.1-	999000	042120	0607

		KÖZBIZTONSÁG			
6		VP6-19.2.1- KAMERARENDszer	999000	011130	0608
1.-6.	<b>Felsőegerszeg összesen</b>				

## Felsőegerszeg Község Önkormányzat költségvetési jelentése (ezer forintban)

S s z	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ss z.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
<b>Bevételek</b>					<b>Kiadások</b>				
1	Működési célú támogatások áh.belül	26 541	32 831	33 675	1	Személyi juttatások	15 804	18 895	18 816
	Önkormányzatok működési támogatása	25 546	29 187	29 187	2	Munkaadót terhelő járulékok	1 745	1 950	1 950
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	2 983	2 983	2 980	3	Dologi kiadások	14 211	14 960	12 880
3	Közhatalmi bevételek	1 100	4 517	4 507	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 135	1 928	1 846
4	Működési bevételek	2 063	2 162	2 010	5	Egyéb működési célú kiadások	2 157	7 193	2 735
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	5 687	3 490	3 137
6	Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	175	7	Felújítási kiadások	2 800	7 195	6 667
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>Költségvetési bevételek</b>		<b>32 937</b>	<b>42 743</b>	<b>43 346</b>	<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>43 539</b>	<b>55 611</b>	<b>48 030</b>
<b>Költségvetési bev.és kiad. egyenlege</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési bev.és kiad. egyenlege</b>		<b>-10 602</b>	<b>-12 868</b>	<b>-4 684</b>
8	Finanszírozási bevételek	11 610	13 876	13 876	9	Finanszírozási kiadások	1 008	1 008	1 008
	Maradvány igénybevétele	10 602	12 837	12 837					
<b>Bevételek összesen</b>		<b>44 547</b>	<b>56 619</b>	<b>57 222</b>	<b>Kiadások összesen</b>		<b>44 547</b>	<b>56 619</b>	<b>49 038</b>
<b>Finanszírozás egyenlege</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 184</b>	<b>Finanszírozás egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

## 2022. évi bevételek és kiadások (ezer forintban)

## 1. Településüzemeltetés

cím száma	Előir. csop. szám	Kie. m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
<b>1</b>			<b>Településüzemeltetés</b>				
	<b>1</b>		<b>Működési célú támogatások áh.belül</b>	<b>735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	<b>2</b>		<b>Felhalmozási célú támogatások áh.belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>3</b>		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>4</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>2 048</b>	<b>2 048</b>	<b>1 896</b>	<b>92,57%</b>
	<b>5</b>		<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>6</b>		<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>7</b>		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>B</b>			<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>2 783</b>	<b>2 048</b>	<b>1 896</b>	<b>92,57%</b>
	<b>8</b>		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 783</b>	<b>2 048</b>	<b>1 896</b>	<b>92,57%</b>
	<b>1</b>		<b>Személyi juttatások</b>	<b>5 192</b>	<b>5 292</b>	<b>5 044</b>	<b>95,32%</b>
	<b>2</b>		<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>540</b>	<b>540</b>	<b>543</b>	<b>100,61%</b>
	<b>3</b>		<b>Dologi kiadások</b>	<b>9 720</b>	<b>9 860</b>	<b>8 048</b>	<b>81,63%</b>
	<b>4</b>		<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>5</b>		<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>252</b>	<b>0,00%</b>
	<b>6</b>		<b>Beruházási kiadások</b>	<b>2 547</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>7</b>		<b>Felújítási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>4 395</b>	<b>4 394</b>	<b>99,98%</b>
	<b>8</b>		<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
			<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>17 999</b>	<b>20 437</b>	<b>18 282</b>	<b>89,45%</b>

	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		17 999	20 437	18 282	89,45%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-15 216	-18 389	-16 386	89,11%

## 2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			<b>Közfoglalkoztatás</b>				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	260	3 644	4 405	120,87%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			260	3 644	4 405	120,87%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			260	3 644	4 405	120,87%
	1		Személyi juttatások	996	3 987	4 095	102,71%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	70	270	271	100,55%
	3		Dologi kiadások	0	354	474	133,89%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			1 066	4 611	4 840	104,98%



	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		1 066	4 611	4 840	104,98%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-806	-967	-436	45,07%

### 3. Szociális ellátások

cím szám a	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
3			Szociális ellátások				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	170	68,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			250	250	170	68,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			250	250	170	68,00%
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	1 570	1 612	1 951	121,05%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 135	1 928	1 846	95,75%
	5		Egyéb működési célú kiadások	390	390	242	62,05%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			3 095	3 930	4 039	102,78%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%

	<b>Kiadások összesen</b>	<b>3 095</b>	<b>3 930</b>	<b>4 039</b>	102,78 %
<b>Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
<b>Bevételek és kiadások egyenlege</b>		<b>-2 845</b>	<b>-3 680</b>	<b>-3 869</b>	105,15 %

#### 4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
<b>4</b>			<b>Igazgatás</b>				
	<b>1</b>		<b>Működési célú támogatások áh.belül</b>	<b>25 546</b>	<b>29 187</b>	<b>29 270</b>	100,29 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	25 546	29 187	29 187	100,00 %
	<b>2</b>		<b>Felhalmozási célú támogatások áh.belül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
	<b>3</b>		<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>1 100</b>	<b>4 517</b>	<b>4 507</b>	99,78 %
	<b>4</b>		<b>Működési bevételek</b>	<b>15</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	100,18 %
	<b>5</b>		<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
	<b>6</b>		<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	0,00%
	<b>7</b>		<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
<b>B</b>			<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>26 661</b>	<b>33 818</b>	<b>33 896</b>	100,23 %
	<b>8</b>		<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>11 610</b>	<b>13 876</b>	<b>13 876</b>	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	10 602	12 837	12 837	100,00 %
			<b>Bevételek összesen</b>	<b>38 271</b>	<b>47 694</b>	<b>47 772</b>	100,16 %
	<b>1</b>		<b>Személyi juttatások</b>	<b>5 484</b>	<b>5 484</b>	<b>5 567</b>	101,52 %
	<b>2</b>		<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>635</b>	<b>640</b>	<b>604</b>	94,43 %
	<b>3</b>		<b>Dologi kiadások</b>	<b>1 436</b>	<b>1 510</b>	<b>1 127</b>	74,65 %
	<b>4</b>		<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
	<b>5</b>		<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>1 737</b>	<b>6 773</b>	<b>2 241</b>	33,09 %
	<b>6</b>		<b>Beruházási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%

	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		9 292	14 407	9 540	66,22 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 008	1 008	1 008	100,00 %
	Kiadások összesen		10 300	15 415	10 548	68,43 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			10 602	12 868	12 868	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			27 971	32 279	37 224	115,32 %

#### 5. Falugondnoki szolgálat

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
5			Falugondnoki szolgálat				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	0	0	0	0,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen				0	0	0	0,00%
	1		Személyi juttatások	4 132	4 132	4 110	99,46 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	500	500	531	106,13 %
	3		Dologi kiadások	1 485	1 624	1 279	78,77 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	30	30	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	2 800	2 800	2 273	81,16 %

						%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		8 947	9 086	8 192	90,16%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		8 947	9 086	8 192	90,16%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-8 947	-9 086	-8 192	90,16%

#### 6. Kiemelt pályázatok

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
6			<b>Kiemelt pályázatok</b>				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	2 983	2 983	2 980	99,89%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			2 983	2 983	2 980	99,89%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			2 983	2 983	2 980	99,89%
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	0	0	0,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	3 140	3 140	3 137	99,89%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			3 140	3 140	3 137	99,89%

					%	
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		3 140	3 140	3 137	99,89%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-157	-157	-157	99,89%

7. Felsőegrszeg összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			<b>Felsőegrszeg összesen</b>				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	26 541	32 831	33 675	102,57%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	25 546	29 187	29 187	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	2 983	2 983	2 980	99,89%
	3		Közhatalmi bevételek	1 100	4 517	4 507	99,78%
	4		Működési bevételek	2 063	2 162	2 010	92,97%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	175	70,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			<b>Költségvetési bevételek</b>	32 937	42 743	43 346	101,41%
	8		<b>Finanszírozási bevételek</b>	11 610	13 876	13 876	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	10 602	12 837	12 837	100,00%
	<b>Bevételek összesen</b>			44 547	56 619	57 222	101,07%
	1		Személyi juttatások	15 804	18 895	18 816	99,58%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 745	1 950	1 950	99,99%
	3		Dologi kiadások	14 211	14 960	12 880	86,10%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 135	1 928	1 846	95,75%

						%
	<b>5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>2 157</b>	<b>7 193</b>	<b>2 735</b>	<b>38,02</b> %
	<b>6</b>	<b>Beruházási kiadások</b>	<b>5 687</b>	<b>3 490</b>	<b>3 137</b>	<b>89,88</b> %
	<b>7</b>	<b>Felújítási kiadások</b>	<b>2 800</b>	<b>7 195</b>	<b>6 667</b>	<b>92,66</b> %
	<b>8</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Költségvetési kiadások</b>		<b>43 539</b>	<b>55 611</b>	<b>48 030</b>	<b>86,37</b> %
	<b>9</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 008</b>	<b>1 008</b>	<b>1 008</b>	<b>100,00</b> %
	<b>Kiadások összesen</b>		<b>44 547</b>	<b>56 619</b>	<b>49 038</b>	<b>86,61</b> %
<b>Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege</b>			<b>10 602</b>	<b>12 868</b>	<b>12 868</b>	<b>100,00</b> %
<b>Bevételek és kiadások egyenlege</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 184</b>	<b>0,00%</b>

## Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)

## 1. Működési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	26 541	32 831	33 675	01	Bérjellegű kiadások	17 549	20 845	20 766
02	Közhatalmi bevételek	1 100	4 517	4 507	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	14 211	14 960	12 880
03	Egyéb működési bevételek	2 063	2 162	2 010	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	1 135	1 928	1 846
04	Működési célú átvett pénzeszközök	250	250	175	04	Egyéb működési célú kiadások	1 756	2 902	2 735
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	6 106	6 174	6 174	05	Finanszírozási kiadások	1 008	1 008	1 008
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	401	4 291	
	<b>Összesen</b>	<b>36 060</b>	<b>45 934</b>	<b>46 540</b>		<b>Összesen</b>	<b>36 060</b>	<b>45 934</b>	<b>39 235</b>
	Működési egyensúly	OK	OK	7 306		Működési egyensúly	OK	OK	

## 2. Fejlesztési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	2 983	2 983	2 980	01	Beruházási kiadások	5 687	3 490	3 137
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	2 800	7 195	6 667
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	0	0	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
04	Felhalmozási bevételek	0	0	0	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	0
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	5 504	7 702	7 702	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	<b>Fejlesztési célú hitelek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
08	Más célra fordítható	0	0	0					

	fejl.bevétel							
	<b>Összesen</b>	<b>8 487</b>	<b>10 685</b>	<b>10 682</b>	<b>Összesen</b>	<b>8 487</b>	<b>10 685</b>	<b>9 803</b>
	Felhalmozási egyensúly	OK	OK	878	Működési egyensúly	OK	OK	



**Az önkormányzat felhalmozási kiadásai (forintban)**

1. Fejlesztési kiadások

I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előír.	Módosított	Tény
1	Községgazdálkodás	Fűkasza	280 000	280 000	0
2	Mozgókönyvtár	Napelem II	1 730 000	0	0
3	VP6-19.2.1- KÖZBIZTONSÁG	Pályázati beszerzés	2 500 000	2 473 000	2 469 800
4		ÁFA	1 177 000	737 000	666 846
		<b>Felhalmozási kiadások összesen :</b>	<b>5 687 000</b>	<b>3 490 000</b>	<b>3 136 646</b>

2. Felújítási kiadások

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előír.	Módosított	Tény
1	Falugondnoki szolgálat	Falugondnoki helyiség WC	2 200 000	2 200 000	1 885 015
2	Mozgókönyvtár	Napelemes rendszer	0	3 460 000	3 460 000
3		ÁFA	600 000	1 535 000	1 321 767
		<b>Felújítási kiadások összesen :</b>	<b>2 800 000</b>	<b>7 195 000</b>	<b>6 666 782</b>

## Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (forintban)

<b>I.A.</b>	<b>Működési célú támogatások</b>	<b>Eredeti előír.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
1	SZOC TÁRS	140 000	140 000	0
2	szoc. Kölcsön	250 000	250 000	241 985
3	Közösségszervező visszafiz.	0	0	251 742
4	KÖH 0, Meződ 531 , Nyugat Róma 105, Sásd 50 ovi	1 236 000	686 000	455 913
5	DRV	0	1 350 000	1 299 800
6	Polgárőr egyesületnek	0	0	40 000
7	HIPA visszafizetés 2022	100 000	446 000	445 485
8	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
	<b>Összesen</b>	<b>1 756 000</b>	<b>2 902 000</b>	<b>2 734 925</b>
<b>I.B.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások</b>	<b>Eredeti előír.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
1				
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Közvetett támogatások</b>	<b>Eredeti előír.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	<b>Összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

## 2023. évi állami támogatások

Állami támogatások			128	Felsőegerszeg
Támogatás címe		összeg (FT/fő)	fő	összeg
Közös hivatal	alaplétszám		1.1.1.1.	0
	Korrekción	5 537 000		0
	Beszámítás után			4 973 328
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.2.	35,5
	Beszámítás után			1 155 946
	Közvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.	0
	Beszámítás után			671 275
	Köztemető	1 363 910	1.1.1.4.	0
	Beszámítás után			578 355
	Közutak	3 728 410	1.1.1.5.	1
	Beszámítás után			501 979
Település igazg.,komm. feladatok	2 800	1.1.1.6.	128	6 600 000
Beszámítás után				8 265 705
Lakott külterület	2 550	1.1.1.7.	1	2 550
Beszámítás után				3 194
Önk.működési támogatása	-	1.1.1.	-	8 924 175
Összes beszámítás	-		-	2 252 279
Polgármesteri ill.tám.	-	1.1.4.		1 721 578
Közvilágítás kieg.		1.1.5.		1 780 000
Önk.működési támogatása (beszámítás után)	-	1.1.	-	14 678 032
Pénzbeni és term.szoc.ell.		1.3.1.	128	3 104 000
Falugondnoki szolgálat	5 142 300	1.3.2.5.	1	5 142 300
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen		1.3.		8 246 300
Könyvtári és közművelődési feladatok	2 213	1.5.2.		2 270 000
<b>ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN</b>	-		-	<b>25 194 332</b>

Szolidaritási hozzájárulás	-	4.	-	
----------------------------	---	----	---	--

**Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)**

<b>Közhatalmi bevételek</b>		<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
<b>I.</b>	<b>Adóbevételek</b>	<b>1 100 000</b>	<b>4 417 000</b>	<b>4 416 739</b>
	1 Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetet	1 100 000	4 417 000	4 416 739
<b>II.</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>90 229</b>
	1 Egyéb közhatalmi bevételek teljesítése		0 100 000	90 229
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>		<b>1 100 000</b>	<b>4 517 000</b>	<b>4 506 968</b>
<b>Kötelezettségvállalás felső határa (stabilitási tv.)</b>		<b>550 000</b>	<b>2 258 500</b>	<b>2 253 484</b>

**Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)**

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
<b>I.</b>	<b>Tárgyi eszközök értékesítése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1				
<b>II.</b>	<b>Pénzügyi befektetések bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1				
<b>III.</b>	<b>Felhalmozási támogatások</b>	<b>0</b>	<b>2 983 000</b>	<b>2 979 813</b>
1	VP közbiztonság	2 983 000	2 983 000	2 979 813
<b>Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen</b>		<b>2 983 000</b>	<b>2 983 000</b>	<b>2 979 813</b>
<b>Felhalmozási átvett bevételek</b>		<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított</b>	<b>Tény</b>
1				
<b>Felhalmozási átvett pénzeszközök</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Támogatások és működési célú pénzeszköz átvétel (forintban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
<b>I.</b>	<b>Önkormányzat költségvetési tám.</b>	<b>25 546 332</b>	<b>29 186 836</b>	<b>29 186 836</b>
	1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása telj	14 678 032	14 678 032	14 678 032
	2 Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti fe	8 246 300	9 068 756	9 068 756
	3 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	3 409 998	3 409 998
	4 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támog	352 000	2 030 050	2 030 050
<b>II.</b>	<b>Támogatásértékű működési bevétel</b>	<b>995 000</b>	<b>3 643 915</b>	<b>4 404 542</b>
	1 közfoglalkoztatás	260 000	3 643 915	4 404 542
	2 kulturális kozf.tám.	735 000	0	0
<b>Támogatások összesen</b>		<b>26 541 332</b>	<b>32 830 751</b>	<b>33 674 595</b>

**Az önkormányzat tartalékai (forintban)**

<b>Ssz.</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előir.</b>	<b>Módosított előir.</b>
<b>I.</b>	<b>Céltartalékok</b>		
<b>1</b>	<b>Tartalék</b>	<b>401 186</b>	<b>4 291 076</b>
	<b>Összesen</b>	<b>401 186</b>	<b>4 291 076</b>



## Az önkormányzat gördülő tervezése (ezer forintban)

Megnevezés	2023	2024	2025	2026	Ss z.	Megnevezés	2023	2024	2025	2026
<b>Bevételek</b>						<b>Kiadások</b>				
Működési célú támogatások áh.belül	33 675	19 000	19 500	19 900	1	Személyi juttatások	18 816	7 800	8 000	8 200
Önkormányzatok működési támogatása	29 187	18 000	18 500	18 900	2	Munkaadót terhelő járulékok	1 950	2 100	2 200	2 400
Felhalmozási célú támogatások áh.belül	2 980	0	0	0	3	Dologi kiadások	12 880	6 800	7 000	7 100
Közhatalmi bevételek	4 507	1 600	1 800	2 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 846	800	850	900
Működési bevételek	2 010	700	700	700	5	Egyéb működési célú kiadások	2 735	3 300	3 500	3 700
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6	Beruházási kiadások	3 137	600	550	400
Működési célú átvett pénzeszközök	175	100	100	100	7	Felújítási kiadások	6 667	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	43 346	21 400	22 100	22 700		Költségvetési kiadások	48 030	21 400	22 100	22 700
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-	0	0	0		Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-4 684	-	-	-
Finanszírozási bevételek	13 876	0	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 008	0	0	0
Maradvány igénybevétele	12 837	0	0	0						
<b>Bevételek összesen</b>	<b>57 222</b>	<b>21 400</b>	<b>22 100</b>	<b>22 700</b>		<b>Kiadások összesen</b>	<b>49 038</b>	<b>21 400</b>	<b>22 100</b>	<b>22 700</b>
<b>Finanszírozás egyenlege</b>	<b>8 184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Finanszírozás egyenlege</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

A költségvetési év álláshelyei címenként (01.01.)

Cím sz.	Cím neve	Álláshelyek	Jelleg
1	Településüzemeltetés	1	közművelődés
2	Közfoglalkoztatás	3	közfoglalkoztatott
3	Szociális ellátások		
4	Igazgatás	1	polgármester
5	Falugondnoki szolgálat	1	falugondnok
	<b>Összesen</b>	<b>6</b>	
	<b>Ebből részleges</b>	<b>0</b>	

**Áthúzódó feladatok a 2023-2026. intervallumban (ezer forintban)**

Ssz	Feladat	2023	2024	2025	2026
1	Közvilágítás korszerűsítés	300	300	300	300
2	Közfoglalkoztatás előleg	866			
3	Falugondnoki wc	2 273			
4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz	1 039			
5	Napelem II ütem	4 394			
6	Meződnek külterületre	531			
	Összesen	9 403	300	300	300

**Finanszírozási bevételek és kiadások (forintban)**

<b>A.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>11 609 627</b>	<b>13 875 858</b>	<b>13 875 858</b>
1	Megelőlekezés	1 007 773	1 007 773	0
	Megelőlekezés		0 31 085	1 038 858
2	Pénzmaradvány Önk	10 601 854	12 837 000	12 837 000
<b>B.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 007 773</b>	<b>1 007 773</b>	<b>1 007 773</b>
1	Megelőlekezés	1 007 773	1 007 773	1 007 773

Az önkormányzat 2023. évi vagyonmérlege (ezer forintban)

ESZKÖZÖK		ÁLLOMÁNYI ÉRTÉK		FORRÁSOK		ÁLLOMÁNYI ÉRTÉK	
		Előző év	Tárgy év			Előző év	Tárgy év
1	Vagyoni értékű jogok	0	0	I.	Nemzeti vagyin indulás	231 642 340	231 642 340
2	Szellemi termékek	0	0	II.	Nemzeti vagyon változásai	0	0
3	Immat.javak értékhely.	0	0	III.	Egyéb eszk.ind és változás	4 404 727	4 404 727
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	IV.	Felhalmozott eredmény	-36 429 607	-46 122 869
1	Ingtatlanok és kapcs.v.jogok	161 113 874	160 487 589	V.	Eszk.értékhelyesbítése	0	0
2	Gépek, berend,felszerelés	15 412 965	13 363 475	VI.	Mérleg szerinti eredmény	-9 693 262	-7 435 397
4	Tenyészállatok	0	0	<b>G.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>	<b>189 924 198</b>	<b>182 488 801</b>	
5	Beruházások, felújítások	0	0	1	Ktgv.év.es.köt.személyi jutt.	0	0
8	Tárgyi eszk.értékhely.	0	0	2	Ktgv.év.es.köt.járulékok	0	0
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>176 526 839</b>	<b>173 851 064</b>	3	Ktgv.év.es.köt.dologi	0	219 744
1	Tartós részesedés	1 301 740	1 301 740	4	Ktgv.év.es.köt.ell.pénzb	0	0
2	Tartós hit.értékpapírok	0	0	5	Ktgv.év.es.köt.e.műk.kiad	0	0
6	Befektetett pü.eszk.értékhely	0	0	6	Ktgv.év.es.köt.beruházások	0	0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÜ.-I ESZKÖZ ÖSSZ.</b>	<b>1 301 740</b>	<b>1 301 740</b>	7	Ktgv.év.es.köt.felújítások	0	0
2	Koncesszióba, vkez.be átadott eszk.	0	0	8	Ktgv.év.es.köt.egyéb fel.kiad	0	0
3	Konc.vkez.be átadott eszk.értékhely.	0	0	9	Ktgv.év.es.köt.finan-szírozás	0	0
<b>IV.</b>	<b>KONCESSZIÓBA,VKEZ ADOTT ESZK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I.</b>	<b>KTGV.ÉVBEN ESED.KÖT.</b>	<b>0</b>	<b>219 744</b>
<b>A.)</b>	<b>NEMZ.VAGYON BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>	<b>177 828 579</b>	<b>175 152 804</b>	<b>II.</b>	<b>KTGV.ÉVET.KÖV.ES.KÖT.</b>	<b>1 007 773</b>	<b>1 038 858</b>

1	Vásárolt készletek	0	0	III.	KÖT.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	16 954	16 954
2	Köv.fejében átv. kész	0	0	H.)	KÖTELEZETTS ÉGEK	1 024 727	1 275 556
3	Egyéb készletek	0	0	I.)	EGYÉB SAJ.ELSZÁM.	0	0
4	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	J.)	KINCSTÁRI SZLA.ELSZ.	0	0
I.	<b>KÉSZLETEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	1	Eredm.szeml.bev.	0	0
1	Nem tartós részesedés	0	0	2	Költségek, ráfordítások	0	0
2	Forg.célú hitelvisz.értékpapírok	0	0	3	Halasztott ráfordítások	0	0
II.	<b>ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	K.)	PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	0	0
B.)	<b>NEMZ.VAGYON FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
1	Hosszú lejáratú betétek	0	0				
2	Pénztárak,csekkek, betétkönyvek	0	0				
3	Forintszámlák	10 601 854	8 146 111				
4	Devizaszámlák	0	0				
5	Idegen pénzeszközök	0	0				
C.)	<b>PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>10 601 854</b>	<b>8 146 111</b>				
I.1	Ktgv.évben műk.c.tám ÁHB	0	0				
I.2	Ktgv.évben felh.c.tám ÁHB	0	0				
I.3	Ktgv.évben közhat.bev.	1 687	2				
I.4	Ktgv.évben műk.bev.	57 655	131 405				
I.5	Ktgv.évben felh.bev.	0	0				
I.6	Ktgv.évben műk.c.tám.kölcs.	207 050	279 035				
I.7	Ktgv.évben felh.c.átvett	0	0				
I.8	Ktgv.évben finanszírozási bev.	0	0				
I.	<b>KTGV.ÉVBEN ESEDÉKES KÖV.</b>	<b>266 392</b>	<b>410 442</b>				
II.	KTGV.ÉVET KÖVETŐ	0	0				

	KÖV.					
III.	KÖV.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	1 785 000	55 000			
D.)	KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	2 051 392	465 442			
E.)	EGYÉB SAJ.ELSZÁMOLÁSO K	467 100	0			
1	Eredm.szeml.bev.	0	0			
2	Költségek, ráfordítások	0	0			
3	Halasztott ráfordítások	0	0			
F.)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>190 948 925</b>	<b>183 764 357</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>190 948 925</b>	<b>183 764 357</b>

## Maradvány elszámolása a 2023. évre (forintban)

<b>I.</b>	<b>Maradvány kimutatása</b>	<b>Összevont</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (01+03-02-04)</b>	<b>8 184 157</b>
	<b>01</b> Alaptevékenység költségvetési bevételei	43 346 454
	<b>02</b> Alaptevékenység költségvetési kiadásai	48 030 382
	<b>03</b> Alaptevékenység finanszírozási bevételei	13 875 858
	<b>04</b> Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 007 773
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (05+07-06-08)</b>	<b>0</b>
	<b>05</b> Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
	<b>06</b> Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
	<b>07</b> Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
	<b>08</b> Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (A+B)</b>	<b>8 184 157</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>0</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)</b>	<b>8 184 157</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)</b>	<b>0</b>
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Alaptevék.köt.vállalással terhelt maradványának részletezése (I.E)</b>	<b>E Ft</b>
	<b>A) I.D, E sor összege</b>	<b>8 184 157</b>
	<b>B) Felhalmozási kötelezettségek</b>	<b>2 281 000</b>
	<b>01</b> Ebből: Közvilágítás korszerűsítés	300 000
	<b>02</b> Klíma	1 250 000
	<b>03</b> Falugondnoki WC kialakítás	731 000
	<b>C) Működési kötelezettségek</b>	<b>5 951 603</b>
	<b>01</b> Ebből: Közfoglalkoztatás előleg	433 000
	<b>02</b> Meződnek külterületre	474 000
	<b>03</b> ÁHT belül megelőlegezés	1 039 000
	<b>04</b> Vargának közművelődésre	1 350 000
	<b>05</b> Kötelezettségek, tartalékok	2 655 603
	<b>SZABAD MARADVÁNY</b>	<b>-48 446</b>



## Az önkormányzat 2023. évi eredménykimutatása (forintban)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	877 333	0	4 491 344
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	974 269	0	1 469 776
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
<b>04</b>	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (04=01+02+03)</b>	<b>1 851 602</b>	<b>0</b>	<b>5 961 120</b>
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>07</b>	<b>II Aktivált saját teljesítmények értéke (07=±05+06)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	25 015 513	0	29 186 836
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	11 327 840	0	4 492 759
10	08 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 059 462	0	3 125 525
<b>11</b>	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (11=08+09+10)</b>	<b>38 402 815</b>	<b>0</b>	<b>36 805 120</b>
12	09 Anyagköltség	2 140 041	0	2 813 530
13	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 343 311	0	5 141 306
14	11 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
15	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
<b>16</b>	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (16=12+...+15)</b>	<b>7 483 352</b>	<b>0</b>	<b>7 954 836</b>
17	13 Bérköltség	10 354 682	0	11 707 135
18	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 124 244	0	7 109 033
19	15 Bérjárulékok	1 813 399	0	1 949 783
<b>20</b>	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (20=17+...+19)</b>	<b>19 292 325</b>	<b>0</b>	<b>20 765 951</b>
<b>21</b>	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>10 497 000</b>	<b>0</b>	<b>10 490 590</b>
<b>22</b>	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>12 675 015</b>	<b>0</b>	<b>10 990 269</b>
<b>23</b>	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))</b>	<b>-9 693 275</b>	<b>0</b>	<b>-7 435 406</b>
24	16 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	12 689	0	9
26	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
27	18a - ebből: árfolyamnyereség	0	0	0

28	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei</b> (=16+17+18) (28=24+...+26)	12 689	0	9
29	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 676	0	0
30	20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
31	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)	0	0	0
32	21a - ebből: árfolyamvesztés	0	0	0
33	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (33=29+...+31)</b>	12 676	0	0
34	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)</b>	13	0	9
35	<b>C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)</b>	-9 693 262	0	-7 435 397
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0
37	23 Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0
38	<b>X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=36+37)</b>	0	0	0
39	<b>XI Rendkívüli ráfordítások</b>	0	0	0
40	<b>D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)</b>	0	0	0
41	<b>E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)</b>	-9 693 262	0	-7 435 397

Az önkormányzati törzsvagyon körébe tartozó ingatlanok

Sorszám	Megnevezés	Helyrajzi szám	Naplószám	Utcanév	Ingatlanjelleg	I31. Könyvszerinti bruttó	Az ingatlan forgalomképessége
1	kert	98///	1	7370 Felsőegerszeg,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉP	39	FORGALOMKÉPES
2	kert	97///	2	7370 Felsőegerszeg,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉP	20	FORGALOMKÉPES
3	kert	49///	3	7370 Felsőegerszeg,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉP	52	FORGALOMKÉPES
4	szőlő, kert	401// /	5	7370 Felsőegerszeg,	00005 - TERMŐFÖLD	202	FORGALOMKÉPES
5	szántó	410// /	6	7370 Felsőegerszeg,	00005 - TERMŐFÖLD	13	FORGALOMKÉPES
6	szeméttelen	022// /	2 5	7370 Felsőegerszeg,	24201 - TÉRSÉGI CÉLÚ HULLADÉKKEZELŐ T	270	FORGALOMKÉPES
7	üdülőépület	10132 /1//	2 9	7370 Fonyód, Mecsek UTCA	EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZ	545	FORGALOMKÉPES
8	üdülőépület	10131 ///	3 0	7370 Fonyód, Mecsek UTCA	EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZ	326	FORGALOMKÉPES
9	beépítetlen terület	10///	3 3	34 7370 Felsőegerszeg,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉP	75	FORGALOMKÉPES
10	szántó	029/ 2//	3 5	36 7370 Felsőegerszeg,	00005 - TERMŐFÖLD	189	FORGALOMKÉPES
11	áruház	84///	3 8	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	12313 - ÖNÁLLÓ ÜZLETEK ÉS BUTIKOK	8 191	FORGALOMKÉPES
12	Szántó	035/ 12//	4 3	370 Felsőegerszeg, Fő UTC	00005 - TERMŐFÖLD	5 357	FORGALOMKÉPES
1	Legelő	023/	4	7370	00005 - TERMŐFÖLD	16	FORGALOMKÉPES

Sorszám	Megnevezés	Helyrajz	Nótaplósorszám	Utcanév	Ingatlanjelleg	131. Könyvszerinti brutt	Az ingatlan forgalomképessége
3		10//	4	Felsőegerszeg, Fő UTC			PES
14	Legelő	023/12//	45	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	00005 - TERMŐFÖLD	3	FORGALOMKÉPES
15	Szántó és gazdasági épület	0609/28//	53	7370 Mánfa, -	6 - TERMŐFÖLD	1	FORGALOMKÉPES
16	Parabola rendszer	000000/1/	55	7370 Felsőegerszeg, -	22244 - HELYI TV-KÁBELEK ÉS A HOZZÁJUK	2 303	FORGALOMKÉPES
17	Erdő	07/5//	57	7370 Felsőegerszeg, KÜLTER	00005 - TERMŐFÖLD	800	FORGALOMKÉPES
18	Gyümölcsös	010/3//	58	7370 Felsőegerszeg, KÜLTER	00005 - TERMŐFÖLD	26	FORGALOMKÉPES
19	Beépítetlen terület	72///	59	7370 Felsőegerszeg, KÜLTER	00005 - TERMŐFÖLD	100	FORGALOMKÉPES
20	Szántó	010/2//	60	7370 Felsőegerszeg, KÜLTER	00005 - TERMŐFÖLD	60	FORGALOMKÉPES
21	Beépítetlen terület	11///	62	7370 Felsőegerszeg, KÜLTER	00005 - TERMŐFÖLD	200	FORGALOMKÉPES
22	Lakóház, udvar, gazdasági épület(K	87///	65	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	11111 - SZABADON ÁLLÓ HÁZAK, MINT PL.	5596	FORGALOMKÉPES
23	Legelő	017/11//	69	7370 Felsőegerszeg, KÜLTER	00005 - TERMŐFÖLD	9	FORGALOMKÉPES
24	Rét	010/8//	70	7370 Felsőegerszeg, KÜLTER	00005 - TERMŐFÖLD	170	FORGALOMKÉPES
25	Beépítetlen terület	71///	71	7370 Felsőegerszeg,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉP	25	FORGALOMKÉPES

Sorszám	Megnevezés	Helyrajz	Naplószám	Utcanév	Ingatlanjelleg	131. Könyvszerinti brutt	Az ingatlan forgalomképessége
26	Lakóház, udvar, gazd épület	52/ 1/ /	72	7370 Felsőegerszeg, B ELTER	11111 - SZABADON ÁLLÓ HÁZAK, MINT PL.	5 492	FORGALOMKÉPES
27	Legelő és gazdasági épület	2055/ //	73	7370 Pécsvárad,	00005 - TERMŐFÖLD	37	FORGALOMKÉPES
28	Lakóház, udvar, gazdasági épület	82/ // /	76	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	11111 - SZABADON ÁLLÓ HÁZAK, MINT PL.	1516	FORGALOMKÉPES
				<b>ÖSSZESEN</b>		<b>27 632</b>	
1	közterület	63/ 5/ /	8	7370 Felsőegerszeg, Fő U m	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉP	3 253	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
2	közút	454/	10	7370 Felsőegerszeg,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	175	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
3	közút	436/	11	7370 Felsőegerszeg,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	219	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
4	közút	051/	12	7370 Felsőegerszeg,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	1 445	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
5	közút	027/	13	7370 Felsőegerszeg,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	218	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
6	közút	013/	14	7370 Felsőegerszeg,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	578	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
7	közút	09/ /	15	7370 Felsőegerszeg,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	693	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN

Sorszám	Megnevezés	Helyrajz	Naplószám	Utcanév	Ingtalanjelleg	131. Könyvszerinti brutt	Az ingatlan forgalomképessége
8	közút	03/ / /	17370 6	Felsőegerszeg,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	405	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
9	közút	74/ / /	17370 7	Felsőegerszeg,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ	1 449	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
10	közút	63/ 6/ /	17370 8	Felsőegerszeg,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ	15 373	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
11	közút	63/ 2/ /	17370 9	Felsőegerszeg,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ	1 963	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
12	közút	12/ 2/ /	27370 0	Felsőegerszeg,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ	11 409	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
13	belvíz elvezető árok	63/ 3/ /	27370 1	Felsőegerszeg,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYE	4 157	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
14	belvíz elvezető árok	70/ / /	27370 2	Felsőegerszeg,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYE	6 542	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
15	belvíz elvezető árok	014/ / /	27370 3	Felsőegerszeg,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYE	1 022	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
16	belvíz elvezető árok	032/ / /	27370 4	Felsőegerszeg,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYE	1 468	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
17	út	19/ 2/	37370		21124 - BELTERÜLETI	14	FORGALOMKÉ

Sorszám	Megnevezés	Helyrajz	Naplószám	Utcanév	Ingyenjelleg	131. Könyvszerinti brutt	Az ingatlan forgalomképessége
7		/	7	Felsőegerszeg, Fő UTC	KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ		PTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
18	Saját használatú út	05///	39	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	622	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
19	Közút	019//	40	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	205	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
20	Közút	020//	41	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	151	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
21	Saját használatú út	506//	42	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	149	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
22	Közút	242//	50	7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ	28	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
23	Saját használatú út	3867//	54	7370 Komló, -	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ	1	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
24	Saját használatú út	030//	66	7370 Felsőegerszeg, KÜLTE	R21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	223	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
25	Saját használatú út	028//	67	7370 Felsőegerszeg, KÜLTE	R21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	121	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
26	Út	023//	68	7370 Felsőegerszeg,	R21125 - KÜLTERÜLETI	79	FORGALOMKÉPTELEN

Sorszám	Megnevezés	Helyrajz	Naplószám	Utcanev	Ingatlanjelleg	I31. Könyvszerinti brutt	Az ingatlan forgalomképessége
				KÜLTE	KÖZUTAK		TÖRVÉNY ALAPJÁN
27	Közút	608/2//	75	7370 Felsőegerszeg, BELTER	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓ	2 442	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
				<b>ÖSSZESEN</b>		<b>52 403</b>	
1	sportpálya , játszótér	80///	4	7370 Felsőegerszeg,	00003 - ZÖLDTERÜLET	238	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
2	vizmű	3/1//	7	7370 Felsőegerszeg,	22221 - VÍZ SZÁLLÍTÁSÁRA SZOLGÁLÓ HELY	89 611	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
3	művelődési ház	83///	26	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	12611 - MŰVELŐDÉSI OTTHON, HÁZ, SZAB	19 708	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
4	könyvtár, hivatal	85///	27	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	12621 - KÖNYVTÁR ÉS RAKTÁRAI	9 720	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
5	sportpálya	033//	32	7370 Felsőegerszeg,	24111 - SZABADTÉRI SPORTPÁLYÁK (PL. LA	289	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
6	általános iskola	211//	46	7370 Sásd, SZENT IMRE ÚT	12633 - ÁLTALÁNOS ISKOLA	21 281	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
7	óvoda	239//	49	7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC	12632 - ÓVODA	3 754	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
8	Egészségház	312//	51	7370 Sásd, RÁKÓCZI	12646 - JÁRÓBETEG-SZAKELLÁTÁS	2 627	KORLÁT. FORGALOMKÉ



S s z .	Megnevezés	Helyr ajzi sz	N a p l ó s o r s z	Utcanév	Ingtatlanjelleg	I31. Könyv szerint i brutt	Az ingatlan forgalomképessé ge
				FERENC	ÉPÜLETE		PES TÖRVÉNY A.
9	Polgármesteri hivatal	327// /	5 2	7370 Sásd, RáKÓCZI FERENC	12201 - POLGÁRMESTERI HIVATALOK, KÖR	2 094	KORLÁT. FORGALOMKÉ PES TÖRVÉNY A.
1 0	temető	034// /	9	7370 Felsőegerszeg,	00004 - TEMETŐ	3 447	KORLÁT. FORGALOMKÉ PES A HELYI DÖNT.
1 1	Templom,udvar / közterület /	26// /	3 6	7370 Felsőegerszeg, Fő UTC	00003 - ZÖLDTERÜLET	7 254	KORLÁT. FORGALOMKÉ PES A HELYI DÖNT.
				<b>ÖSSZESEN</b>		<b>160 022</b>	

### Végső előterjesztői indokolás

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

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

A zárszámadási rendelet a törvényi előírásoknak megfelelően - a jóváhagyott költségvetés szerinti szerkezetben - tartalmazza Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 8.) önkormányzati rendelet végrehajtásának adatait.

A rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2022. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tényadatokat.

# Sásd Város Önkormányzata

## 2023. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az éves ellenőrzési jelentés a Pénzügyminisztérium által 2022. augusztusában kiadott módszertan szerint került összeállításra.

A 2023. évi ellenőrzési tervet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény (továbbiakban: Möt.v.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 62. §-ában, valamint a költségvetési szervek Belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) figyelembevételével készítették el.

A belső ellenőrzés – az Áht. vonatkozó jogszabályi helye szerint – független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés feladata:

- a/ vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;
- b/ vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- c/ vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát;
- d/ a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- e/ ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése érdekében;
- f/ nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzési tevékenység módszerei:

- szabályszerűségi -,
- pénzügyi -,
- rendszer -,
- és a teljesítmény-ellenőrzések.

A belső ellenőrzést végző személyek munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a Pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzik.

A belső ellenőrzési folyamat során megvalósítja a vonatkozó jogszabályokban körülírt ellenőrzési folyamat elemeit:

- a tervezés előkészítését,
- a kockázatelemzést,
- a tervezést,
- az ellenőrzés végrehajtását,
- a jelentéskészítést,
- a nyomon követést,
- és az utóvizsgálatot.

A belső ellenőrzés célja, hogy

- vizsgálja a szervezet működésének szabályozottságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések betartását,
- ellenőrizze, és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatba épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesülését,
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodnak-e?

## TARTALOMJEGYZÉK

### **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)**

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa pont)

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

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

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

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

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

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

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

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

### **II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**

II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**



Sorszám	Cím	Tárgy	Módszer
1.	Éves költségvetési tervezés	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a 2022. évi költségvetés tervezése a törvényi előírásoknak megfelelően, a határidők betartásával történt-e, a kiadások és bevételek tervezése az előírásoknak és a helyi sajátosságoknak megfelelően, teljes körűen történt-e.	Ellenőrzés módszerei: elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
2.	Gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelőségének, az abban foglaltak ellenőrzése - Irányítószervi ellenőrzés	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a Hivatal / Intézmény, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények közötti költött munkamegosztási megállapodások tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka- és feladatmegosztást.	Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni
3.	Közbeszerzések utóellenőrzése	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a közbeszerzések ellenőrzést követően készült-e intézkedési terv, az intézkedési tervben foglaltak határidőre végrehajtásra kerültek-e.	Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata
4.	Nemzetiségi önkormányzatok – gazdálkodási jogkörök gyakorlása	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e	Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú
5.	Projekt dokumentáció vizsgálata	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a projekt megvalósítása során betartották-e a jogszabályi előírásokat, a dokumentáció teljes-e, a nyilvántartásokat napra készen vezetik	Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, megállapodások áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú

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

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

### **I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)**

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők nem merültek fel. A belső ellenőrzés 2023. évi ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

#### **I/2/a. A belső ellenőrzési egysége humánerőforrás-ellátottsága**

Sásd Város Önkormányzat a 2023. évi belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával látta el.

A külső szolgáltató belső ellenőr rendelkezik belső ellenőri regisztrációval, így megfelel az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírtaknak.

A külső szolgáltató képzettsége megfelel a belső ellenőr megfelel a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzési kötelezettségének (ÁBPE-II.) 2023. évben nem volt kötelezett.

#### **I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)**

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult, a belső ellenőrzések megtervezése, megszervezése és végrehajtása a Bkr. előírásainak megfelelően történt.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt, az együttműködés megfelelő volt.

### I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2023. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetetlenségi esetek.

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

A belső ellenőrzés során az ellenőrzés valamennyi dokumentációhoz hozzáfért. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél mind a vezetők, mind az alkalmazottak a szükséges tájékoztatást megadták.

Az ellenőrzések lefolytatását az ellenőrzött szervezet semmilyen módon sem akadályozta.

### I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását nem akadályozták külső tényezők.

### I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. által előírt ellenőrzési nyilvántartásban rögzítésre kerültek a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja, a belső ellenőrzését végző neve, a vizsgálat időszaka, valamint az intézkedési terv készítésének szükségessége. A dokumentumok megőrzési helye a belső ellenőrzést végző szervnél.

### I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az Ellenőrzési Kézikönyv szabályait évente szükséges felülvizsgálni, az aktuális változások kezelése folyamatosan történik.

### I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

Tanácsadói tevékenység 2023. évben folyamatosan történt.

## **II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**

### II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Megállapításokat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

Az elvégzett vizsgálatokra az ellenőrzött szervezetek, illetve szervezeti egységek vezetői részéről észrevétel több esetben is érkezett, amelyet a Bkr. rendelkezései alapján kezelt a belső ellenőrzési vezető.



### 1/2023. számú ellenőrzés:

Éves költségvetési tervezés ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igény	Minősítés
Az ellenőrzés megállapította, hogy a szabályozás nem tartalmazza a tervezéssel kapcsolatos határidőket és felelősöket	Az ellenőrzés javasolja, hogy a jogszabályi előírásoknak egészítsék ki a szabályozási a tervezéssel kapcsolatos határidőkkel és felelősökkel	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	Igen	Átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a tervezés során nem dokumentálták az egyeztetéseket	Az ellenőrzés javasolja, hogy a tervezés során végzett egyeztetéseket megfelelően dokumentálják	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Igen	Átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelő kimutatásokat, mérlegeket nem teljes körűen készítették el a költségvetéshez	Az ellenőrzés javasolja, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakítsák ki a költségvetési rendelel mellékletét képező kimutatások mértékét, rendszerét	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	Átlagos

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

### 2/2023. számú ellenőrzés:

Gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelésének, az abban foglaltak ellenőrzése - Irányítószervi ellenőrzéssorán a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igény	Minősítés
Az ellenőrzés megállapította, hogy nincs biztosítva az összehang az SZMSZ előírásai között. Több esetben nincs teljes körű szabályozva a feladat, felhatalmazás és hatáskör.	Az ellenőrzés javasolja, hogy vizsgálják felül az SZMSZ-ét, és egészítsék ki a szükséges rendelkezésekkel.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	Átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a munkamegosztási megállapodás több esetben nem megfelelő előírásokat tartalmaz és nem tartalmaz minden jogszabály által előírt rendelkezést.	Az ellenőrzés javasolja, hogy teljes körűen dolgozzák át a munkamegosztási megállapodást.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Igen	Átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a Közigazgatási szerződés nem tartalmaz minden szükséges előírást, ill. nincsenek pontosan megfogalmazva a feladatok, felelősök, és a határidők	Az ellenőrzés javasolja, hogy a Közigazgatási szerződést a jogszabályi előírásoknak megfelelően vizsgálják felül.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	Átlagos

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

### 3/2023. számú ellenőrzés:

Közbeszerzések utóellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igény	Minősítés
Az ellenőrzés megállapította, hogy a közbeszerzési szabályzat nem tartalmaz minden szükséges előírást. A szabályzat módosítására a jogszabályi változásoknak megfelelően nem került sor.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a közbeszerzési szabályzatot és a beszerzési szabályzatot vizsgálják felül a jogszabályi változásoknak megfelelően.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Igen	Átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a közbeszerzési eljárások kezézését követően nem egészítették ki az iratanyagokat. Az engedélyezések dokumentumait nem minden esetben kezelték együtt az iratanyaggal.	Az ellenőrzés javasolja, hogy az iratkezelési szabályzat és a közbeszerzési törvény által előírt iratkezelési iratanyagokat dokumentáltan és teljes körűen végezzék el.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	Átlagos

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

### 4/2023. számú ellenőrzés: irányítószerveként végzett ellenőrzés”

Nemzetiségi önkormányzatok – gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igény	Minősítés
A megkötött szerződésben nem szerepel a pénzügyi ellenjegyző aláírása.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben tartsák be a kötelezettségvállalásra vonatkozó szabályokat.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	Átlagos
Néhány esetben a teljesítés igazolás nem az előírásoknak megfelelően történt.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben dokumentálják a teljesítés igazolást	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Igen	Átlagos

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

## 5/2023. számú ellenőrzés: irányítószervként végzett ellenőrzés

Projektdokumentáció ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igényei	Minősítés
Az ellenőrzés megállapította, hogy a tévesen elszámolt szöveg visszafizetés dokumentációja nem teljes körű.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben dokumentálják a megállapításokat, ill. a megtett intézkedéseket.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányossága!	igen	átlagos

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

### II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A Belső kontrollrendszer szorosan kapcsolódik egyes elkülönített, de egymással összefüggő célok sorához. Ezek a fő célok, funkció, folyamat és tevékenység végrehajtásán keresztül valósulnak meg.

A Belső kontroll rendszerét a Pénzügyminisztérium által közétett módszertani útmutatók alapján kell kialakítani. Minden államháztartási szervezetnek önmagának - a saját adottságainak ismeretében - kell megfogalmazni, hogy hogyan hajtja végre az államháztartási törvényben, a kormányrendeletekben megfogalmazott előírásokat.

#### II/2.1. Kontrollkörnyezet

##### **Belső szabályzatok**

A Hivatal folyamatosan aktualizálja a belső szabályzatait a külső környezet változásaival összhangban. A gyakori változások miatt a teljes naprakészség nehezen biztosítható.

##### **Feladat-, és felelősségi körök**

A szervezet rendelkezik a hatás-, jog- és felelősségi körök rögzítésére kiadott és rendszeresen aktualizált hatásköri jegyzékkel. A teljes személyi állomány munkaköri leírással rendelkezik.

##### **A folyamatok meghatározása és dokumentálása**

A Hivatal rendelkezik Belső kontroll kézikönyvvel, ugyanakkor az ellenőrzési nyomvonal főként a pénzügyi-számviteli folyamatokat fedi le, az éves felülvizsgálat nem minden esetben valósul meg. Az ellenőrzési nyomvonal folyamatos karbantartása folyamatos feladatot jelent. Nincs összehangolva a különböző irodákban folyó folyamat meghatározás, és a Hivatali szintű nyomvonal kialakítás is hiányos.

##### **Humán-erőforrás**

A Hivatal humán-erőforrás ellátottsága problémát mutat. Viszonylag magas a fluktuáció. A munkakörök száma azonos az előző év végi állapothoz képest.

##### **Etikai értékek és integritás**

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, általában egyértelműen kialakítottak a felelősségi-, hatásköri viszonyok, feladatok. Az etikai értékeket az etikai kódex jeleníti meg az állomány számára.

#### II.2.2 Integrált kockázatkezelési rendszer

##### **A kockázatok meghatározása és felmérése**

A Hivatal kialakította a kockázatok nyilvántartását, elkészítették a kockázatok értékeléséhez az összesítést. Azonban még nem teljes körű a kockázatok meghatározása, feltárása.

A folyamatgazdák és a vezetők elkezdtek a kockázatok értékelését, és a kockázati tűréshatár meghatározását, de ez a feladat sem teljes körűen végrehajtott.

##### **A kockázatok elemzése**

Az ellenőrzési nyomvonalban a szervezet tevékenységére jellemző összes folyamatot fel kell tüntetni, amit oly mértékben kell részfolyamatokra bontani, hogy az alapul szolgáljon a

kockázati tényezők felmérésére és a kockázatok elemzésére, kezelésére is. A folyamat alapú ellenőrzési nyomvonal alapján a kockázatok elemzése és az előző évi állapot felülvizsgálata néhány szervezeti elemnél megkezdődött.

#### **A kockázatok kezelése**

A megkezdett kockázatelemzés értékeléseinek megfelelően a kockázatok kezelését (a szükséges intézkedések megtételét, intézkedési tervek kidolgozását) el kell majd végezni, a nyilvántartásokba be kell vezetni.

#### **A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata**

Évente legalább egyszer értékelni kell a Hivatalt érintő kockázatokot. Az előző évi kockázatelemzés értékelési munkája elkezdődött a kockázat kezeléssel együtt. Sajnos nagyon lassan halad a kockázatok teljes körű feltárása. A belső ellenőrzések és a külső ellenőrzések által feltárt kockázatokkal kapcsolatos intézkedések teljesítése folyamatos.

#### **Csalás, korrupció, integritás**

Kijelölésre került az integritás felelős. Az előírt szabályzatokkal rendelkeznek, így az integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentésének fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

### **II.2.3. Kontrolltevékenységek**

#### **Kontroll stratégiák és módszerek**

Az ellenőrzések során tett megállapítások szerint egyes folyamatok esetében a kontrollpontok hiányoznak, vagy helytelenül – formálisan – vannak végrehajtva. Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, a feladat, hatás- és felelősségi körök elhatárolása rendezett, az SZMSZ-nek megfelelő. A műveletek, folyamatok, tevékenységek elosztása – a humán erőforrás elosztását is beleértve - megfelelnek a hatékonyabb szervezeti felépítésnek és működésnek. A jelenleg hatályban levő okmányok egymással összhangban vannak, de a jogszabályi változások miatt gyakran szükséges az átdolgozásuk.

#### **Feladatkörök szétválasztása**

Az ellenőrzési nyomvonal kidolgozása során figyelemmel kellett lenni a logikai sorrendre és a teljes lefedettségre. A folyamatgazdák (felelősségi szintek) minden esetben megjelölésre kerültek. Az SZMSZ és a belső szabályok a feladatköröket nagyrészt megfelelően választják szét (főként a gazdálkodási folyamatokban), de a szabályozás és a fluktuáció miatti összehangoltság több esetben, időben elválik egymástól.

A folyamatgazdák működése nem hatékony, nincs koordinált együttműködés. A belső kontroll munkacsoport feladatkörét csak részben látta el.

#### **A feladatvégzés folytonossága**

A folyamatosság biztosított. Amennyiben új munkaerő lép be, úgy amennyiben lehetséges biztosítják az előddel párhuzamos munkavégzést, és az ügyek átadás-átvételét.

### **II.2.4. Információs és kommunikációs rendszer**

#### **Információ és kommunikáció**

A Hivatal információs és kommunikációs rendszere az írott alapú (papír, elektronikus) rendszeres és nem rendszeres jelentések, feljegyzések, valamint a verbális alapokon nyugvó értekezleteken, illetve referálásokon keresztül kialakításra került. Rendszeres munkamegbeszéléseket tartanak.

#### **Iktatási rendszer**

A Hivatalhoz érkező ügyiratok, okmányok tekintetében az archiválás és információáramlás szabályozottabb és könnyebben ellenőrizhető, nyomon követhető módon, egyben papírtakarékosan és gyorsabban történik.

## **Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése**

A belső ellenőrzés 2023-ben 0 esetben tett megállapítást szabálytalanság miatt.

### **11.2.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

A monitoring megvalósulásának formái a szervezetnél:

1. Belső ellenőrzés: saját kockázatkezelés alapján éves ellenőrzésre kijelölt folyamatok ellenőrzése, soron kívüli ellenőrzések és tanácsadások, véleményezések elvégzése vezetői kezdeményezésre
2. Vezetői értekezletek, apparátusi értekezletek
3. Külső államháztartási ellenőrzések
4. Folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések – több esetben nem dokumentált, így kockázatot jelenthet
5. Beszámolók, adatszolgáltatások
6. Leltár
7. Önellenőrzések
8. Intézkedési tervek, megvalósítás nyomon követése, nyilvántartások.

A fent leírt tevékenységek szabályozottak, esetenként formanyomtatványok, illetve online felület használatával történnek. A vezetői belső ellenőrzések folyamatosak, az ellenőrzésekről esetenként készült feljegyzések nyilvántartásba kerülnek, a feltárt hiányosságokra megállapítást tett az ellenőrzés.

#### **A belső kontrollok értékelése**

A költségvetési szerv vezetője minden év elején a jogszabályi előírásokkal összhangban nyilatkozik a kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működtetéséről.

#### **Belső ellenőrzés**

Az államháztartási belső ellenőrzés külső szolgáltató által biztosított, ezáltal a funkcionális függetlenség garantált.

Az ellenőrzések dokumentálása, nyilvántartása erre a célra felfektetett előadói ívekben történtek. A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenység és tanácsadó tevékenység keretén belül hajtott végre ellenőrzéseket. A belső ellenőrt nem vonták be egyéb folyamatok működtetésébe a függetlensége nem sérült.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

Az ellenőrzött szervezetek elfogadták a jelentések megállapításait. A javaslatokra vonatkozóan elkészítették az intézkedési tervet, amely felelősöket és határidőket is megfogalmazott. Az intézkedések egy részének végrehajtásának határideje 2024. év.

Sásd, 2024. február 15.

összeállította: dr. Kósáné Hetesi Ildikó  
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta:

Koszorus Tímea  
jegyző

## Árajánlat

### Árajánlat kiállító:

**Ermibau Építőipari Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.**

Székhely: 7361 Kaposzsekcső Liget ltp. 6/a 1em 7.

Postázási cím: 7200 Dombóvár Árpád utca 61.

Adószám:12783544-2-17

### Árajánlat kérő:

**Felsőegerszeg Község Önkormányzata**

Cím: 7370 Felsőegerszeg Fő utca 8.

Képviseli: Herke Csaba Polgármester

Az árajánlatot **Felsőegerszeg Község Önkormányzata** (Képviseli: Herke Csaba Polgármester) kérésére adtuk ki.

sorsz:	Megnevezés	Me ny iség (db)	Nettó egységár	Nettó ár	Áfa	Bruttó ár
1.	Vár mászókával	1	2.984.200.-	2.294.200	805.734.-	3.789.934.-
2.	Kétüléses hinta	2	522.400.-	1.044.800	282.096.-	1.326.896.-
3.	Rugós játék	2	172.360.-	344.720.-	93.074.-	437.794.-
4.	Mérleghinta	1	280.254.-	280.254.-	75.699.-	355.923.-
5.	Telepítés	1	829.630.-	829.630.-	224.000.-	1.053.630.-
Nettó összeg:	<b>5.483.604.-</b>					
Áfa (27%):	<b>1.480.573.-</b>					
<b>Bruttó vég- összeg:</b>	<b>6.964.177.-</b>					

A fenti árak forintban értendők!

Az árajánlat a telepítés költségeit is tartalmazza.

Átadási határidő:10-14 hét

Fizetésmód: átutalás 50% megrendeléskor, kivitelezés átadást követően.

Ajánlattételi dátum : 2024.04.10.

Árajánlat érvényessége: 60 nap

**ERMIBAU**  
Építőipari, Kereskedelmi  
és Szolgáltató Kft.  
7361 Kaposzsekcső,  
Liget ltp. 6/A. 1.em.7.  
Adószám: 12783544-2-17  
Céginformációs szám: 17-09-004391  
7200 Dombóvár, Árpád u. 61.

Topa Imre Ügyvezető

Ermibau Kft.

# ERMIBAU

Építőipari Kivitelezés Dombóvár

Kaposzsekcső

Liget ltp. 6/A 1 em. 7.

Telefon: 00 36 74. 463 727

Mobil: 00 36 20. 334 6890

Mail: ermibau@ermibau.hu

www.ermibau.hu

Árpád utcai Tancafékat

Tanulóképzés, Gyakorlati oktatás

Dombóvár 7200

Árpád u. 61.

ERMIBAU  
Építőipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

Adószám: 12783544-2-17

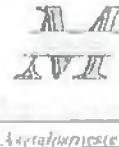
Cégjegyzékszám: 17-09-004391

Hungária Takarékszövetkezet  
Számla-szám:

71800109-11086806-00000000

# Árajánlat

WZ-2024-2



ÁRAJÁNLAT ADÓ

ÁRAJÁNLAT KÉRŐ

## Máté Játszótér kft

Tékes  
Petőfi Sándor u.107  
7381  
Magyarország

ADÓSZÁM: 32165115-2-02  
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 02-09-087322  
BANKSZÁMLASZÁM: 117460432462797700000000  
BANKNEVE: OTP BANK Nyrt

## FELSŐEGERSZEG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Felsőegerszeg  
Fő utca 8  
7370  
Magyarország  
15555290

ÁRAJÁNLAT ADÁS DÁTUMA: 2024. 01. 10.

ÁRAJÁNLAT ÉRVÉNYSÉGÉNEK DÁTUMA: 2024. 05. 18.

FIZETENDŐ BRUTTÓ VÉGÖSSZEG: **5 961 980 Ft**

MEGNEVEZÉS	MENNYISÉG	NETTÓ EGYSÉGÁR	NETTÓ ÁR	ÁFA	BRUTTÓ ÁR
1 Vár mászókával	1 db	2 586 299 Ft	2 586 299 Ft	27%	3 284 600 Ft
2 Kétüléses hinta	2 db	473 418 Ft	946 836 Ft	27%	1 202 482 Ft
3 Rugós játék	2 db	176 437 Ft	352 874 Ft	27%	448 150 Ft
4 Mérleghinta	1 db	234 763 Ft	234 763 Ft	27%	361 649 Ft
5 Telepítés	1 db	523 700 Ft	523 700 Ft	27%	665 099 Ft
			NETTÓ ÖSSZEG:		4 694 472 Ft
			27% ÁFA:		1 267 507 Ft
			FIZETENDŐ BRUTTÓ VÉGÖSSZEG:		5 961 980 Ft

ÁRAJÁNLAT ADÓ ALÁÍRASA

**MÁTÉ Játszótér Kft.**  
7381 Tékes, Petőfi S. u. 107.  
Adószám: 32165115-2-02  
Cégl.sz.: 02-09-087322  
Banksz.: 11746043-24627977



**Előterjesztés**

**Felsőegerszeg Község Képviselő-testülete 2024. májusi ülésére  
Felsőegerszeg Község Önkormányzata gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról  
szóló átfogó értékelés tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 96. § (6) bekezdése szerint az önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról – a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997.(IX.10.) Korm. rendelet 10. számú mellékletében foglalt tartalommal - évente május 31-ig átfogó értékelést készít, amelyet a képviselő-testület megtárgyal. Az értékelést meg kell küldeni a kormányhivatalnak, amely javaslattal élhet a helyi önkormányzat fenntartói feladatainak ellátására.

Az átfogó értékelés tartalmának szabályozása nem változott az elmúlt évben, a következőkre kell kiterjedjen:

1. A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0–18 éves korosztály adataira.
2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:
  - a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadás nagysága,
  - egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok,
  - gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok.
3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:
  - gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata (alapellátásban részesülők száma, gyermekek veszélyeztetettségének okai, válsághelyzetben levő várandós anyák gondozása, családjából kiemelt gyermek szüleinek gondozása, jelzőrendszer tagjaival való együttműködés tapasztalatai),
  - gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok.
4. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.
5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciós elképzelések).
6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.
7. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drogprevenció stb.).

Az értékelő beszámoló része továbbra is a gyermekjóléti szolgálat beszámolója, a szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátására Sásd Város Önkormányzata által létrehozott intézmény, a Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ előző évi működési beszámolójával együtt.

1. A település lélekszáma néhány éve stagnál, a fogyás üteme mérséklődött, sőt némi növekedés is történt, bár inkább a beköltözők, semmint a természetes szaporodás eredményezte ezt. Jelenleg úgy tűnik, a korosztályok aránya sem változott, megállt a születések számának csökkenése és az idősödés üteme is.

	<b>Allandó lakosság</b>	0-17 éves	20-30 éves	18-59 éves	60 év feletti
<b>2024. január 1.</b>	<b>130</b>	20	17	72	38
<b>2023. január 1.</b>	<b>128</b>	20	17	71	37
2011. január 1.	134	18	18	77	39
2002. január 1.	164	31	24	99	34

A település demográfiai mutatói 2002-2024.

2. Az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladat-ellátási kötelezettségének a Gyvt. alapján
  - egyrészt a rászorulóknak nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátások biztosításával,
  - másrészt pedig személyes gondoskodást nyújtó ellátások, gyermekvédelmi szolgáltatások fenntartásával tesz eleget.



### Pénzbeli és természetbeni ellátások

A gyermekvédelmi célú ellátások közül kiemelt szerepet tölt be a **rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény**, amely többféle kedvezmény igénybe vételére jogosítja a szülőt, illetőleg a gyermeket. A gyermekvédelmi kedvezményre jogosult szülő bölcsődés, óvodás és 1-8. évfolyamos iskolás gyermeke után 100 %, középiskolás gyermekeire pedig 50 % kedvezményre jogosult az étkezési térítési díj megfizetésekor. A kedvezmény továbbá együtt jár évente két alkalommal – augusztus és november 1-jén fennálló jogosultságra – gyermekenként 5.800,- (hátrányos helyzetű gyermekekre 6.000, halmozottan hátrányos helyzetben 6.500) forint pénzbeli támogatással.

A kedvezményre jogosult gyermekek száma a településen az évekig stagnált, 4 fő, majd a koronavírus járvány alatt 7 gyermek volt jogosult a támogatásra. 2022-ben jelentős változás állt be a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek számában, összetételében. Augusztus végével lejárt a 2020 év vége óta a veszélyhelyzetre tekintettel elrendelt felülvizsgálat-mentes időszak, a kedvezményt ismét évente felül kell vizsgálni. Akkor egyszerre, a másfél-két év alatt bekövetkezett családi körülmények, jövedelem-változás miatt mind a 7 gyermeknek megszűnt a jogosultsága, amely azóta sem változott, 2023-ban egyetlen felsőegyszerű család sem volt jogosult a támogatásra.

A gyermekek családban történő nevelkedését, a gyermeket nevelő családok anyagi-szociális problémáinak enyhítését települési támogatással segíti az önkormányzat. **Települési támogatásban** (főként beiskolázási segély, illetve a gyermekes családok sajátos élethelyzete, a gyermekneveléssel összefüggő anyagi problémák figyelembe vételével megállapított általános támogatási lehetőség) is több család részesült az év során. A gyermek születésekor 50 ezer forint támogatás jár. Beiskolázási segélyt fizet valamennyi tanuló részére az önkormányzat, továbbá a középiskolás és felsőfokú oktatási intézménybe járó fiataloknak a bejárás költségeihez évente, illetve félévente pénzbeli hozzájárulást fizet az önkormányzat.

2023-ban 73 családot/kérelmezőt segített rendkívüli települési támogatással az önkormányzat, összesen 1.850 ezer forint értékben. A kifizetett összeg az elmúlt évinél mintegy 200 ezer forinttal magasabb volt.

A **gyermekes rendszeres étkeztetését** az önkormányzat az oktatási intézményekben működő gyermekétkeztetési formákkal igyekszik elősegíteni. Valamennyi óvodás és az ellátást igénylő tanuló naponta egyszer meleg ételt kap. Az önkormányzat a rászorulóknak számára a gyermekétkeztetési térítési díjat csökkentheti vagy elengedheti. Mivel a normatív kedvezmények (rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, nagycsaládosok, tartós beteg gyermek) a rászorulóknak legnagyobb részét lefedik, nem volt méltányossági eset tavaly sem. Az intézményi gyermekétkeztetési díjakhoz biztosított normatív kedvezmények a következőképpen alakultak:

**Gyermekétkeztetés normatív kedvezményeiben részesülő gyerekek (fő) 2022. december**

Bölcsőde				Óvoda				Általános iskola			Össz.
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100 %)	nagycsaládos, tartós beteg (100%)	jöv. nyilatkozat (100%)	nevelésbe vett (100%)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100 %)	nagycsaládos, tartós beteg (100%)	jöv. nyilatkozat (100%)	nevelésbe vett (100%)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100 %)	nagycsaládos, tartós beteg (50%)	nevelésbe vett (100 %)	
0	0	0	0	0	0	2	0	0	5	0	7

A térítési díj kedvezményben részesülő gyermekek száma az előző év azonos időszakához képest 1 fővel csökkent. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezmények miatt a hangsúly a nagycsaládos, illetve a kisebbeknél a jövedelemnyilatkozat alapján járó kedvezmények irányába toldott.

A gyermekvédelmi törvény 2013-ban vezette be az újonnan értelmezett hátrányos és halmozottan hátrányos helyzet fogalmát. **Halmozottan hátrányos helyzetű gyermek:** az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, aki esetében a gyermekvédelmi törvényben foglalt három körülmény közül (alacsony iskolai végzettség; alacsony foglalkoztatottság; elégtelen lakókörnyezet, lakáskörülmény) **legalább kettő fennáll.** (Akinél viszont a körülmények közül csak egy áll fenn, hátrányos helyzetű.)

A hátrányos és halmozottan hátrányos helyzet igazolására 2016-tól egyre nagyobb arányban került sor, majd az elmúlt két évben egyetlen szülő sem kérte/lett jogosult. Gyakran ugyan ez a szülőnek nem jelent kézzel fogható előnyt, kedvezményt, főként az iskola kérésére, ösztöndíj-lehetőség, az óvodáztatási támogatás és a zeneiskolai térítési díjmentesség miatt nyújtják be a kérelmet az arra jogosultak illetve a szünidei gyermekétkeztetés lehet a vonzerő. Felsőegerszegen több év óta egyetlen hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzetű gyermek sincs, három éve a korábban megállapított jogosultság is megszűnt a fiatal tanulmányainak befejezésével.

2016-tól a nyári gyermekétkeztetés pályázati rendszerét felváltotta a kötelező önkormányzati feladatként megszervezett, az ágazati jogszabályban foglaltak szerint működtetett szünidei gyermekétkeztetés, a tavaszi szünet tapasztalatai szerint ezt az ellátást igényelték is a szülők, valamennyi gyermek a 2016. tavaszi szünettől kezdődően a falugondnoki szolgálat által a sásdi napközi konyháról leszállított ebédet ehetette. Az elmúlt években azonban már nem volt igényjogosult a településen.

### **3. Személyes gondoskodást nyújtó ellátások**

A családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás 2015. év végi reformja következtében az ellátott feladatok közül kikerült a család- és gyermekjóléti szolgáltatás, amely a továbbiakban már nem a települési önkormányzat feladata, hanem azt a járási központ feladataival együtt Sásd Város Önkormányzata önálló intézményben old meg, a teljes közös önkormányzati hivatal, illetve a járás területén. 2016-tól a komplex család- és gyermekjóléti szolgáltatási tevékenységet a Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ végzi. Az intézmény 2023. évi tevékenységéről készült beszámoló az előterjesztés melléklete.

A **gyermek napközbeni ellátása** a gyermekek életkorának megfelelő nappali felügyeletét, gondozását, nevelését, foglalkoztatását és étkeztetését jelenti, amelyet arra az időre kell megszervezni, amíg a szülő munkavégzése, betegség vagy egyéb ok miatt nem tud gondoskodni gyermekéről. A napközbeni ellátás megszervezhető - a gyermekek életkorának megfelelően - bölcsődében, családi napköziben, házi gyermekfelügyelet keretében, nyári napközis otthonban vagy napközis táborban, valamint az óvodában és iskolai napköziben. Míg Sásdon korábban csupán ez utóbbi – minimálisnak tekinthető - ellátási forma, a köznevelési intézményhez kapcsolódó napközi működött, hatalmas előrelépés történt a bölcsőde ismételt megnyitásával.

Az első években az igényeket kevés kivételtől eltekintve ki tudta elégíteni az intézmény, és szinte folyamatosan telített létszámmal tudott működni. A megnövekedett szülői igények miatt szükség volt a második bölcsődei csoport indítására, amely új bölcsődeépület felépítésével valósulhatott meg. A 2022 szeptemberében induló nevelési évben a két csoportos, 28 fős maximális létszámú új bölcsőde a Szent Imre út 8. szám alatti telephelyen kezdte meg működését. Az intézmény 2013. július 1-jétől Sásd Város Önkormányzata fenntartásában és további 7 település tekintetében látja el a bölcsődei és az óvodai feladatokat, a bölcsőde a Sásdi Általános Művelődési Központ Meserét Óvodája és Bölcsődéje intézményegység keretében az intézményegység-vezető, egyben intézményvezető vezetésével működik. A bölcsődei csoport megszervezésével, indításával kapcsolatosan kiváló munkát végeztek, jelzi ezt nemcsak a gondozott gyermekek szüleinek elégedettsége, de pénzügyi és szakmai ellenőrzések pozitív eredménye is.

A bölcsődei, az óvodai és iskolai napközi ellátások mellett továbbra is szükség van kiegészítő szolgáltatásokra: nyitvatartási időn túl, iskolai szünetekben továbbra is nehézséget okoz a dolgozó szülők kisgyermekének ellátása. Az esetlegesen és részlegesen jelentkező gyermek-felügyeleti igényeknek a kielégítése történhet intézményi ellátási formában (összevont csoportban, kiegészítő jelleggel) vagy családi napköziben, házi gyermekfelügyelet keretében. Több éve a sásdi óvoda és a bölcsőde folyamatos nyári nyitva tartásával, illetve az iskola által szervezett nyári napközis táborral igyekszünk a szülői igényeknek megfelelni. A településen helyben azonban ez a segítség kizárólag a mozgókönyvtári, illetve a közösségi szintér által biztosított alkalmi szabadidős programokban valósul meg. A közművelődési közösségi tér, valamint a teleház-mozgókönyvtár keretében tartott szabadidős, kulturális és sport programok hozzájárulnak a gyermekek és fiatalok szabadidejének hasznos eltöltéséhez, közösségi életük szervezéséhez.

A **gyermek átmeneti gondozását** szülői igényre ideiglenes jelleggel, teljes körű ellátással kell biztosítani arra az átmeneti időre, amíg a szülő egészségügyi körülménye, életvezetési problémája, indokolt távolléte

vagy más akadályoztatása miatt a gyermek nevelését a családban nem tudja megoldani. A gyermekek átmeneti gondozását helyettes szülőnél, gyermekek átmeneti otthonában vagy családok átmeneti otthonában kell megoldani. Térségünkben egyelőre egyik formát sem sikerült kialakítani, bár a helyettes szülői hálózat létesítésére évek óta van kezdeményezés.

Javaslom, hogy a képviselő-testület az előterjesztésben és mellékletében foglaltak szerint fogadja el **Felsőegerszeg Község Önkormányzata 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelést.**

Sásd, 2024. április 18.



Koszorus Tímea  
jegyző

**Előterjesztés**

**Varga Község Képviselő-testülete 2024. májusi ülésére**  
**Varga Község Önkormányzata gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról**  
**szóló átfogó értékelés tárgyában**

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 96. § (6) bekezdése szerint az önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról – a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997.(IX.10.) Korm. rendelet 10. számú mellékletében foglalt tartalommal - évente május 31-ig átfogó értékelést készít, amelyet a képviselő-testület megtárgyal. Az értékelést meg kell küldeni a kormányhivatalnak, amely javaslattal élhet a helyi önkormányzat fenntartói feladatainak ellátására.

Az átfogó értékelés tartalmának szabályozása nem változott az elmúlt évben, a következőkre kell kiterjedjen:

1. A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0–18 éves korosztály adataira.
2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:
  - a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadás nagysága,
  - egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok,
  - gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok.
3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:
  - gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata (alapellátásban részesülők száma, gyermekek veszélyeztetettségének okai, válsághelyzetben levő várandós anyák gondozása, családjából kiemelt gyermek szüleinek gondozása, jelzőrendszer tagjaival való együttműködés tapasztalatai),
  - gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok.
4. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.
5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciós elképzelések).
6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.
7. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drogprevenció stb.).

Az értékelő beszámoló része továbbra is a gyermekjóléti szolgálat beszámolója, a szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátására Sásd Város Önkormányzata által létrehozott intézmény, a Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ előző évi működési beszámolójával együtt.

1. A település lélekszámának drasztikus csökkenése, talán kisebb ütemben, de folytatódik. Az elmúlt években bekövetkezett népességszökkenés oka a természetes fogyás (alacsony születési szám) mellett az elvándorlás. Különösen jól jelzi az elköltözési hullámot, és a további előregedés, elnéptelenedés veszélyét hordozza a fiatalok, a családot alapító huszonévesek létszámának drasztikus fogyása. A gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok jellemző célcsoportja, a 18 év alatti **gyermekek** létszáma inkább stagnálás.

	<b>Állandó lakosság</b>	0-17 éves	20-30 éves	18-59 éves	60 év feletti
<b>2024. január 1.</b>	<b>86</b>	15	8	52	22
<b>2023. január 1.</b>	<b>84</b>	14	8	50	20
2011. január 1.	109	26	15	68	15
2002. január 1.	144	39	20	81	24

A település demográfiai mutatói 2002-2024.

2. Az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladat-ellátási kötelezettségének a Gyvt. alapján
  - egyrészt a rászorulóknak nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátások biztosításával,
  - másrészt pedig személyes gondoskodást nyújtó ellátások, gyermekvédelmi szolgáltatások fenntartásával tesz eleget.

### Pénzbeli és természetbeni ellátások

A gyermekvédelmi célú ellátások közül kiemelt szerepet tölt be a **rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény**, amely többféle kedvezmény igénybe vételére jogosítja a szülőt, illetőleg a gyermeket. A gyermekvédelmi kedvezményre jogosult szülő bölcsődés, óvodás és 1-8. évfolyamos iskolás gyermeke után 100 %, középiskolás gyermekére pedig 50 % kedvezményre jogosult az étkezési térítési díj megfizetésekor. A kedvezmény továbbá együtt jár évente két alkalommal – augusztus és november 1-jén fennálló jogosultságra – gyermekenként 5.800,- (hátrányos helyzetű gyermekekre 6.000, halmozottan hátrányos helyzetben 6.500) forint pénzbeli támogatással.

A kedvezményre jogosult gyermekek száma a településen évekig stagnált, általában 8-10 gyermek után voltak jogosultak a szülők kedvezményre. 2022-ben jelentős változás állt be a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek számában, összetételében. Augusztus végével lejárt a 2020 év vége óta a veszélyhelyzetre tekintettel elrendelt felülvizsgálat-mentes időszak, a kedvezményt ismét évente felül kell vizsgálni. Ekkor egyszerre, a másfél-két év alatt bekövetkezett családi körülmények, jövedelem-változás miatt 7 gyermeknek (két érintett családban) megszűnt a jogosultsága, így egyetlen vargái gyermek maradt jogosult a támogatásra. Majd 2023-ban egy újabb család, egy 3 gyermekes család került be ismét. A gyermekek fele általános iskolás korú, másik fele pedig középiskolás.

A gyermekek családban történő nevelkedését, a gyermeket nevelő családok anyagi-szociális problémáinak enyhítését települési támogatással segíti az önkormányzat. **Települési támogatásban** (főként beiskolázási segély, illetve a gyermekes családok sajátos élethelyzete, a gyermekneveléssel összefüggő anyagi problémák figyelembe vételével megállapított általános támogatási lehetőség) is több család részesült az év során.

A gyermek születésekor 50 ezer forint támogatás jár. Beiskolázási segélyt fizet valamennyi tanuló részére az önkormányzat, valamint a tankönyvek árát téríti meg a normatív kedvezményben nem részesülők számára, a bejáró tanulókat pedig bérlettámogatással, közlekedési támogatással segíti.

2023-ban 63 családot/kérelmezőt segített az önkormányzat rendkívüli települési támogatással, összesen 2.786 ezer forint értékben. A kifizetett összeg az elmúlt évihez képest 500 ezer forinttal csökkent.

A **gyermekek rendszeres étkeztetését** az önkormányzat az oktatási intézményekben működő gyermekétkeztetési formákkal igyekszik elősegíteni. Valamennyi óvodás és az ellátást igénylő tanuló naponta egyszer meleg ételt kap. Az önkormányzat a rászorulóknak számára a gyermekétkeztetési térítési díjat csökkentheti vagy elengedheti. Mivel a normatív kedvezmények (rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, nagycsaládosok, tartós beteg gyermek) mellett méltányosságból a többi gyermek részére a képviselő-testület saját költségvetéséből megfizeti a fizetendő térítési díjat, így minden gyermek ingyenesen étkezik. A település gyermekei a következő normatív kedvezményeket vehetik igénybe.

Gyermekétkeztetés normatív kedvezményeiben részesülő gyerekek (fő) 2023. december

Bölcsőde				Óvoda				Általános iskola			Össz.
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100%)	nagycsaládos, tartós beteg (100%)	jöv. nyilatkozik (100%)	nevelésbe vett (100%)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100%)	nagycsaládos, tartós beteg (100%)	jöv. nyilatkozik (100%)	nevelésbe vett (100%)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100%)	nagycsaládos, tartós beteg (50%)	nevelésbe vett (100%)	
0	0	0	0	0	0	4	0	2	0	0	6

A térítési díj kedvezményben részesülő gyermekek száma az előző év azonos időszakához képest ismét nőtt, az óvodás korosztály létszámának bővülésével.

2013-ban fogalmazta újra a gyermekvédelmi törvény a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzet fogalmát.

**Halmozottan hátrányos helyzetű gyermek:** az a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, aki esetében a gyermekvédelmi törvényben foglalt három körülmény közül (alacsony iskolai végzettség; alacsony foglalkoztatottság; elégtelen lakókörnyezet, lakáskörülmény) **legalább kettő fennáll.** (Akinél viszont a körülmények közül csak egy áll fenn, hátrányos helyzetű.)

A településen továbbra is az a jellemző, hogy az a gyermek, aki rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, egyben valamilyen mértékben hátrányos helyzetű is. A hátrányos és halmozottan hátrányos helyzettel kapcsolatos igazolásokra a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény felülvizsgálatához hasonló változások következtek be 2022. augusztus végével. Mivel előtte felülvizsgálatra a veszélyhelyzeti szabályok miatt két évig nem került sor, ezért a gyermekek száma és aránya nem változott. A felülvizsgálattal viszont jelentős változások következtek be: egyetlen, általános iskolás korú halmozottan hátrányos helyzetű gyermek maradt a 8 főből.

2016-tól a nyári gyermekétkeztetés pályázati rendszerét felváltotta a kötelező önkormányzati feladatként megszervezett, az ágazati jogszabályban foglaltak szerint működtetett szünidei gyermekétkeztetés. Vargán kezdetektől volt igény az ebéd szállítására, valamennyi tanítási szünetben hétköznaponként a meleg étel kiszállítása, házhozszállítással, a falugondnoki szolgálat útján történik.

Az igénylők száma az egyes szünetekben 2023-ban:

	2022/23. tanév tavaszi szünet	2023. nyári szünet	2023/24. tanév ősz szünet	2023/24. tanév téli szünet
étkezők száma (fő)	1	1	1	1

### **3. Személyes gondoskodást nyújtó ellátások**

A családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás 2015. év végi reformja következtében az ellátott feladatok közül kikerült a család- és gyermekjóléti szolgáltatás, amely a továbbiakban már nem a települési önkormányzat feladata, hanem azt a járási központ feladataival együtt Sásd Város Önkormányzata önálló intézményben old meg, a teljes közös önkormányzati hivatal, illetve a járás területén. 2016-tól a komplex család- és gyermekjóléti szolgáltatási tevékenységet a Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ végzi. Az intézmény 2023. évi tevékenységéről készült beszámoló az előterjesztés melléklete.

A **gyermek napközbeni ellátása** a gyermekek életkorának megfelelő nappali felügyeletét, gondozását, nevelését, foglalkoztatását és étkeztetését jelenti, amelyet arra az időre kell megszervezni, amíg a szülő munkavégzése, betegség vagy egyéb ok miatt nem tud gondoskodni gyermekéről. A napközbeni ellátás megszervezhető - a gyermekek életkorának megfelelően - bölcsődében, családi napköziben, házi gyermekfelügyelet keretében, nyári napközis otthonban vagy napközis táborban, valamint az óvodában és iskolai napköziben. Míg Sásdon korábban csupán ez utóbbi – minimálisnak tekinthető - ellátási forma, a köznevelési intézményhez kapcsolódó napközi működött, hatalmas előrelépés történt a bölcsőde ismételt megnyitásával.

Az első években az igényeket kevés kivételtől eltekintve ki tudta elégíteni az intézmény, és szinte folyamatosan telített létszámmal tudott működni. A megnövekedett szülői igények miatt szükség volt a második bölcsődei csoport indítására, amely új bölcsődeépület felépítésével valósulhatott meg. A 2022 szeptemberében induló nevelési évben a két csoportos, 28 fős maximális létszámú új bölcsőde a Szent Imre út 8. szám alatti telephelyen kezdte meg működését. Az intézmény 2013. július 1-jétől Sásd Város Önkormányzata fenntartásában és további 7 település tekintetében látja el a bölcsődei és az óvodai feladatokat, a bölcsőde a Sásdi Általános Művelődési Központ Meserét Óvodája és Bölcsődéje intézményegység keretében az intézményegység-vezető, egyben intézményvezető vezetésével működik. A bölcsődei csoport megszervezésével, indításával kapcsolatosan kiváló munkát végeztek, jelzi ezt nemcsak a gondozott gyermekek szüleinek elégedettsége, de pénzügyi és szakmai ellenőrzések pozitív eredménye is.

A bölcsődei, az óvodai és iskolai napközi ellátások mellett továbbra is szükség van kiegészítő szolgáltatásokra: nyitvatartási időn túl, iskolai szünetekben továbbra is nehézséget okoz a dolgozó szülők kisgyermekének ellátása. Az esetlegesen és részlegesen jelentkező gyermek-felügyeleti igényeknek a kielégítése történhet intézményi ellátási formában (összevont csoportban, kiegészítő jelleggel) vagy családi napköziben, házi gyermekfelügyelet keretében. Több éve a sásdi óvoda és a bölcsőde folyamatos nyári nyitva tartásával, illetve az iskola által szervezett nyári napközis táborral igyekszünk a szülői igényeknek megfelelni. A településen helyben azonban ez a segítség kizárólag a mozgókönyvtári, illetve a közösségi szintér által biztosított alkalmi szabadidős programokban valósul meg. A közművelődési közösségi tér, valamint a teleház-mozgókönyvtár keretében tartott szabadidős, kulturális és sport programok hozzájárulnak a gyermekek és fiatalok szabadidejének hasznos eltöltéséhez, közösségi életük szervezéséhez.

A **gyermek átmeneti gondozását** szülői igényre ideiglenes jelleggel, teljes körű ellátással kell biztosítani arra az átmeneti időre, amíg a szülő egészségügyi körülménye, életvezetési problémája, indokolt távolléte vagy más akadályoztatása miatt a gyermek nevelését a családban nem tudja megoldani. A gyermekek átmeneti gondozását helyettes szülőnél, gyermekek átmeneti otthonában vagy családok átmeneti otthonában kell megoldani. Térségünkben egyelőre egyik formát sem sikerült kialakítani, bár a helyettes szülői hálózat létesítésére évek óta van kezdeményezés.

Javasolom, hogy a képviselő-testület az előterjesztésben és mellékletében foglaltak szerint fogadja el **Varga Község Önkormányzata 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelést.**

Sásd, 2024. április 18.

Koszorus Tímea jegyző



## Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ

Járási Család-és Gyermekjóléti Központ Szakmai Egysége

7370 Sásd, Arad u. 1.

Tel.: 72/955-755

e-mail cím: sasdcss@gmail.com

---

### Beszámoló a Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ

#### 2023. év tevékenységéről

#### A 2023-as év tevékenységét az alábbi pontok alapján szeretném bemutatni:

- szervezeti működés,
- szakmai munka ellátása
- karitatív és önként vállalt feladatok ellátása.

#### Szervezeti működés:

Családsegítő és esetmenedzser 2-2 fő, 1 fő szociális diagnózist készítő esetmenedzser, 1 fő óvodai-iskolai segítő és 1 fő jelzőrendszeri tanácsadó, az intézményvezetővel együtt összesen 8 fő látja el a családsegítést Sásd és környékén, a központ feladatait pedig városunkon kívül, a Hegyháti járásban.

Vezetőként 2023. április 17-től végzem intézményvezetői feladatokat, másik változás pedig a jelzőrendszeri tanácsadó személyében volt, mely munkakör egy hónapon belül betöltésre került. A személyi feltételek tekintetében intézményünk a törvényi előírásoknak megfelel.

Szervezeti működést segítő közösségi megmozdulásokat szerveztünk, így például közös kirándulás, csapatépítő foglalkozások, családi nap. Ezek a rendezvények is jó szolgálatot tesznek a munkahelyi problémák felszínre hozatalára és elősegíti a hatékony működést.

Szupervíziót kértem pszichológusunktól, hogy elősegítse csapatként való működésünket, segítse a elmúlt évek feldolgozatlan sérelmeit és akadályait - hogy továbblépve - jó munkahelyi légkörön túl, hiteles és mentálisan erős személyiségek legyenek a munkatársak.

## Szakmai munka:

### 1. Észlelő- és jelzőrendszer működtetése

A gyermekvédelem területén csak az ellátásban érintett szervezetek és szakemberek érdemi együttműködésétől - közös alapokra helyezett, a kompetencia-határokat figyelembe véve közösen kialakított és megvalósított szakmai tevékenységtől - várható eredmény.

Az idejében felismert probléma a beavatkozások pozitív prognózisának alapfeltétele. Ezért a központ feladatai között is elsődleges feladatot jelent ennek működtetése.

Ennek egyik lépése, hogy Sásdi Család- és Gyermejkölési Központ Sásdi Család- és Gyermejkölési Szolgálat az éves jelzőrendszeri intézkedési terv elkészítéséhez írásos beszámoló megküldését kérte a jelzőrendszeri tagoktól. A beszámolók tartalmazták az ellátási körzetbe tartozó településenként a tapasztalatokat a jelzőrendszer eddigi működésével kapcsolatban, illetve célkitűzéseket, javaslataikat a jelzőrendszer hatékonyabb működése érdekében.

A járás területén problémát jelent a magas számú iskolai hiányzás és az ezzel gyakran párosuló magatartászavarok és gyermeknevelési problémák. Gyakran érkeznek jelzések a családi konfliktusok illetve egészségügyi problémák és a gyermekek elhanyagolása miatt. Gyermekeket veszélyeztető tényezőként jelentkezik a fejtetvesség, a bizonytalan lakhatás, vagy egészségtelen lakásviszonyok, a szülők alacsony szocio-ökonómiai státusza, az ingerszegény családi környezet.

A tevékenységek összehangolására, folyamatos működtetésére, együttműködésre különböző alkalmakat kínáltunk:

- szakmaközi megbeszélések
- szolgálatok közötti megbeszélések
- közös szakmai egyeztetések
- szakmai rendezvények
- esetmegbeszélések,
- esetkonferenciák
- telefonos, online illetve személyes egyeztetések formájában.



A hatékony munka érdekében újra és újra fel kell venni a kapcsolatot a jelzőrendszer tagjaival a szakmai és az emberi kapcsolatok frissen tartása, újítása miatt illetve meghatározott időközönként találkoztatni az érintettekkel. A visszacsatolás kedvező, pozitív elmozdulás történik a minél hatékonyabb együttműködés felé.

Az írásban, hivatalos formában történő jelzések (1. ábra) legtöbb esetben a köznevelési intézményekből jönnek, melyek a hiányzások kapcsán születnek.

Az intézmények folyamatosan, de különböző mértékben veszik igénybe az iskolai szociális segítő munkáját, aki beosztva a hetet, minden intézményben megjelenik.

Megnevezés	0-17 évesekkel kapcsolatosan megküldött jelzések	Felnőttekkel kapcsolatosan megküldött jelzések
Egészségügyi szolgáltató	2	2
Ebből védőnői jelzés	3	-
Személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgáltatók	-	-
Ebből család- és gyermekjóléti szolgálat	1	-
Ebből szociális szolgálat	-	-
Kisgyermek napközbeni ellátását nyújtók	-	-
Köznevelési intézmény	21	-
Rendőrség	2	14
Állampolgár	4	-
Önkormányzat, jegyző	2	4
Állami fenntartó feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv	1	
Gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörében eljáró vármegyei kormányhivatal	-	-
<b>Összesen</b>	<b>36</b>	<b>20</b>
<b>A jelzésekkel érintett személyek száma</b>	<b>32</b>	<b>20</b>

(1. ábra)

Az írásban tett jelzések száma változatlanak mondható az előző évekhez képest, ugyanakkor a szóban egyeztetett és együttműködés alapján tett lépések szaporodnak, a jelzőrendszer aktivitása javuló tendenciát mutat. Egyre inkább jellemző a közös családlátogatások, esetmegbeszélések és az együtt gondolkodások szinte minden jelzőrendszeri taggal működik.

Egyre nagyobb számban érkezik a rendőrség részéről jelzés, melyben legtöbbször családon belüli konfliktusról vagy bántalmazásról érkezik értesítés.

## **2. Hatósági intézkedésekkel összefüggő feladatok**

A Gyermekjóléti Központ a járás területén látja el a hatósági intézkedésekkel összefüggő feladatokat, melyek közül néhány jellemző, melyben javaslatot tesz a gyámhivatal részére a gyermek:

- védelembe vételére
- megelőző pártfogására
- ideiglenes hatályú elhelyezésére
- nevelésbe vételére
- családba fogadás fenntartására
- harmadik személynél történő elhelyezésének kezdeményezésére
- családba fogadó gyám kirendelésére
- gondozási helyének megváltoztatására.
- védelembe vétel felülvizsgálata során tájékoztatást ad az elért eredményekről, a veszélyeztetettség alakulásáról és javaslatot tesz a szükséges intézkedésről.

Védelembe vett gyermekek száma: 84

Ideiglenesen elhelyezett gyermekek száma: 1

Nevelésbe vett gyermekek száma: 83

Utógondozott: 1 fő volt az elmúlt évben.

Családlátogatás 704, környezettanulmány készítése pedig 93 esetben történt központunk, azaz a két esetmenedzser részéről.

## **Szociális diagnózis**

Az egyén szociális helyzetének felmérése, szükségleteinek meglétének vagy hiányának megállapítása, valamint a szükséges szolgáltatási elemek és szolgáltatások beazonosítása a cél.

A szociális diagnózist készítő esetmenedzser teljes anamnézist és interjút készít a klienssel, mely kitér egészségügyi, munkavállalói, kapcsolati erőforrásaira. Az elmúlt évben 16 esetben történt teljes diagnózis készítése, mely minden esetben önkéntes alapon működött.

## **Óvodai iskolai szociális munka**

2018. évtől az óvodai-iskolai szociális segítő tevékenység is bekerült a közintézményekbe, melyet a központ lát el, kiegészítve a szociális szolgáltatások kínálatát.

Elsősorban preventív jellegű megkereső és segítő tevékenység. A szociális segítő munkájával az óvodába vagy iskolába járó gyermekek, tanulók képességeinek, lehetőségeinek optimális kibontakozását támogatja szociális kapcsolataik, társadalmi integrációjuk javításával, erősítésével. E tevékenység középpontjában alapvetően a gyermek fejlődése, jóléte áll, de a segítő tevékenysége irányulhat a családra, a pedagógusra vagy az iskolai közösség más résztvevőjére is.

A szakmai munka legfontosabb célja a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzése. A szociális segítő tevékenysége során együttműködik az óvodáskorú gyermekekkel, az iskoláskorú fiatalokkal, családjukkal és az intézmények dolgozóival. A segítő alkalmazza az egyéni, közösségi és csoportos szociális munka módszereit, mindig az éppen aktuális feladathoz vagy problémakör illetve preventív témához igazítva azt.

Minden intézményben nagy szükség van a szociális munkatársunkra, a nehézséget az jelenti, hogy 5 általános iskola, 1 középiskola és 7 óvoda között kell megosztani idejét és energiáját. Munkája 255 tevékenységet jelentett az elmúlt évben, mely 743 ellátottat jelent.

### **Speciális feladatok ellátása:**

- jogi segítségnyújtás havi 4 órában,
- pszichológiai megsegítés szintén havi 4 órában,
- fogyatékosági tanácsadás kéthetente 2 órában történik,
- jelzőrendszeri készenléti szolgálat telefonos ügyeletet végzünk napi 24 órában,
- mediációt és
- szülőkonzultáció, családkonzultációt szükség szerint végzünk.
- kapcsolattartási ügyelet szombati napokon történik, illetve munkaidőn belül a hétköznapokon a gyámhivatal illetve bírósági döntés alapján.

### **3. Családsegítés**

Az ellátási területen élő szociális, életvezetési, és mentálhigiénés problémák miatt veszélyeztetett, valamint krízis helyzetbe került egyének és családok számára nyújt segítséget a szolgáltatást.

Célja az egyének és családok életvezetési képességének megőrzése, fejlesztése, a problémák kialakulásának megelőzése, a kiváltó okok feltárása, a krízis helyzetek kezelése. A szakmai munkát a vonatkozó jogszabályok, módszertani útmutatók, valamint a Szociális Munka Etikai Kódexének megfelelően végezzük.

Lényeges, hogy a problémák időben felismerhetők legyenek, majd mihamarabb enyhítésre, megoldásra kerüljenek.

A szolgálat szakmai tevékenységét sokrétűség jellemzi, mindemellett a napi ügyfélfogadás biztosítása is az ő feladatuk. Az intézményhez beérkezett új jelzéseket a szolgálat kapja feladatul. Miután hiányzik az együttműködés, vagy a kiskorú veszélyeztetése továbbra is fennáll, tesz javaslatot a központ felé védelembe vételre illetve más hatósági intézkedésre. Így a családsegítők ismerik legjobban az egyéneket, családokat, gyermekeket.

Szakmai tevékenység	Tevékenység	Részesülők száma
Információnyújtás	349	128
Segítő beszélgetés	203	39
Tanácsadás	150	76
Ügyintézéshez segítségnyújtás	226	91
Konfliktuskezelés	20	5
Esetkonferencia	18	14
Esetmegbeszélés	35	22
Családlátogatás	723	108
Adományközvetítés	247	104
Jogi tanácsadás	29	28
Pszichológiai tanácsadás	5	5

A szolgálat gondozásában lévő gyermekeknél a veszélyeztetés valamely vagy több formája megfigyelhető. A problémák jelentős részét az ügynevezett környezet főcsoport, ezen belül is a gyermeknevelési problémák adják.

A szülők nem megfelelő nevelési módszereket alkalmaz, gyakori a ráhagyó, nem odafigyelő magatartás, nevelési stílus. A gondozás során is elmondható, hogy a legtöbb problémát az ügynevezett látszólagos együttműködés adja. A szülő megígéri, vállalja a probléma megoldásában az aktív, közreműködő szerepet, a gyakorlatban az azonban gyakran hiányzik.

Az igazolatlan hiányzások, csavargások, iskolai magatartási problémák jelentkezése már ügynevezett másodlagos tünet, sokszor családi nevelési problémákra vezethető vissza. A gondozott családjaink egy részénél jelen van a szenvedélybetegség, amely szinté negatív hatással van a gyermekek egészséges fejlődésre.

Gondozott családjaink jelentős részre egyszülős, vagy újra strukturált családban él, gyakoriak a családi konfliktusok, veszekedések, melynek sok

esetben a gyermek is szem él fültanúja. A legtöbb esetben a jövedelmi viszonyok szűkösek, gyakori, hogy nincs a családban munkából származó jövedelme.

A családsegítés másik fő feladata az idős vagy fizikai, mentális helyzete miatt segítségre szoruló felnőtt ember szociális biztonságának elősegítése. Az időskor nagyon összetett fizikai-mentális állapot, melynek óriási nehézsége az elvárások és a valóság közötti különbség megélése.

Legtöbb esetben gondozottjaink egyedül élő emberek, akiknek az elmagányosodás és a távolmaradó család hiánya okozta problémákban, ügyintézéseikben segítenek munkatársaink.

Sok türelmet – sokszor napi – kapcsolatot jelent az ő gondozásuk, de megtapasztaljuk a helyi közösség erejét és sok esetben közös erővel szervezzük meg ellátásukat.

**Szolgálat – eseti segítségnyújtás (2. ábra)**

	18-24	25-34	35-49	50-61	62 felett
<b>férfi</b>	3	5	15	35	19
<b>nő</b>	19	23	46	57	87
<b>Családok száma összesen:</b>	<b>194</b>				

Rendszeres gondozás azoknál az egyéneknél folyik, akikkel érvényes együttműködési megállapodásunk van. Az elmúlt évben 31 családdal volt ilyen megállapodása a szolgálatnak. Ennek hiányában eseti segítségnyújtás végzünk. (2.ábra)

## Karitatív és önként vállalt feladatok ellátása

Amennyiben lehetőségünk adódik természetben is segíteni az egyéneknek és családoknak, minden alkalmat és kapcsolatot megragadunk ennek közvetítésére.

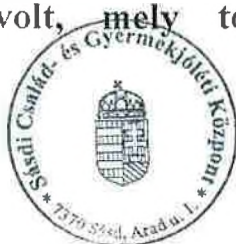
- Folyamatos ruha és egyéb ingóságok (bútorok, háztartási- és egészségügyi eszközök, babagondozási kellékek),
- Liszt és egyéb élelmiszeradomány,
- Gyermekétkeztetési Alapítvány segítségével élelmiszercsomag vásárlására volt lehetőségünk 6-6 hónapon keresztül 5-5 családnak vásároltunk be 20-20.000.-Ft értékben.
- Karácsonyi csomagosztás történt 33 gyermek tekintetében a GYEA és az Oberbank felajánlását közvetítettük.

## Prevenációs feladatok

- Nyári korrepetálást, pótvizsgára való felkészítést vállaltunk. Minden járásban működő tanintézményt felkerestünk és egyeztettünk a tanulási nehézségekkel küzdő gyermekek tekintetében, felajánlva a felzárkóztatást, mellyel éltek is a szülők.
- Nyári napközi tábort szerveztünk, hogy a dolgozó szülőknek segítséget nyújtva biztosítsuk a felügyeletet, a gyermekeknek pedig értékes, emlékezetes közösségi, szabadidős élményeket adjunk. Ennek lebonyolításához önkormányzat anyagi segítséget is nyújtott, így a gyermekek ebédjét ingyenesen biztosítani tudtuk.
- Részt vettünk a tanintézmények által szervezett sportnap keretén belül különböző rendezvényeken, óvodákban pedig kreatív órákat tartottunk a kicsiknek.
- Együttműködünk a különböző intézményekkel, önkormányzatokkal és rendezvényeken (pl: Mikulás-nap, falunap stb.) aktív részvétellel nyújtunk segítséget.

Összességében a 2023. évről elmondhatjuk, hogy mozgalmas, sok tennivalóval látta el intézményünket, ugyanakkor közös gondolkodással és tervekkel zártuk szakmai és szervezeti szempontból is az évet. A hangsúly az együttműködés fejlesztésén volt, mely továbbra is alapvető célja intézményünknek.

Sásd, 2024. 04. 16.



  
Hajós Angéla

intézményvezető

Tisztelt Jegyző Asszony!

Szennyvíz szállítás árképzése a 6 település vonatkozásában, 2023 évben : 3.000 - Ft.+ Áfa / m<sup>3</sup> .  
Legkisebb kiszámlázott mennyiség 8 m<sup>3</sup> . Alábbi tételekből tevődik össze : Útdíj : 2110 - Ft+Áfa / Br. :  
2679 Ft. / forduló ; Üzemanyag költség 26 L. X 510 - Ft + Áfa , Br. 16.894 Ft. / forduló ; Sz.víz árt.  
díj , Br. : 7.772 Ft . Maradék Br. : 3135 Ft./ forduló egyéb költség .

Üdvözlettel : Deák Zsolt