

Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az elmúlt ülés óta történt fontosabb eseményekről.

Utolsó testületi ülésünk 03.12-én volt.

Az SMHV szolgáltató részére február havi közvilágítási díjat fizettünk 86.524.-Ft-ot.

03.24-én tartottuk a húsvéti kézműves napunkat, a gyerekeknek vásároltunk édességeket, sós rágcsákat, üdítőt, minden 14 év alatti gyermek édesség csomagot is kapott, kreatívkodtunk, volt tojás festés, csoki figurák keresése és nyuszi simogató is. A Reál üzletben fizettünk 56.129.-Ft-ot, matricákra, tojásfestékre 8.850.-Ft-ot, kuglófra pedig 6.361.-Ft-ot.

03.27-én a Nemzeti Művelődési Intézet szervezésében és támogatásában részt vettünk egy kiránduláson Lakiteleken. Köszönjük Évinek a kirándulás megszervezését.

Ezen a napon jött az értesítés, hogy a Magyar Falu Programban beadott pályázatunk kedvező elbírálást kapott és vissza nem térítendő támogatást nyertünk a „Paléi Faluház és Könyvtár épületegyüttesének részleges tetőfelújítására.”A támogatás összege 3.880.451.-Ft.

Az Önkormányzati épületek kéményseprésére és ellenőrzésére fizettünk 47.634.-Ft-ot.

04.05-én Gödrében voltam a Nyugat-Hegyhát Önkormányzati Társulás soron következő ülésén, melyen a Társulás 2024. évi költségvetésének ismertetése volt.

04.16-án Sándor Boglárka falugondnokkal Pécsen voltunk Falugondnoki szolgáltatás ellenőrzésén, mindent rendben találtak ezúton is köszönjük Boginak a munkáját.

Ezen a napon voltam még Szigetváron egy választási fórumon.

04.17-én a falubuszon kerékcseré volt erre 9.990.-Ft-ot fizettünk, októberben jár le a busz műszaki vizsgája, a szervizben kaptunk árajánlatot 377.878.-Ft.összegben, de nem biztos, hogy ami az ajánlatban szerepel azt mindent ki tudunk cseréltetni a fékbetéteket feltétlenül ki kell, de a féktárcsát nem tudom, hogy szükséges -e, ennek összege nagyon sok lenne.

04.20-tól lehetett elhozni az ajánlóíveket, a jelenlegi testületi tagok közül mindenki jelöltette magát, egy új jelöltünk van még Orsós János.

Polgármester-jelöltként csak én indultam, köszönöm mindenkinek az eddigi támogatását,remélem,hogy még sokáig tudunk együtt dolgozni a település

fejlesztéséért.

A Biokom Nonprofit Kft részére a temetői 5m³-es konténer kitelepítésére és eszközhasználati díjára fizettünk 78.994.-Ft-ot.

Az SMHV helyett ezután Mecsek Energy Trade Kft néven fogjuk a közvilágítás számlákat kapni. A március havi közvilágítás díja 82.714.-Ft volt.

04.24-én A Sásdi Szociális Társulás Költségvetési Bizottsága ülésén, majd azt követően a Sásdi Szociális Társulás Tanács ülésén vettem részt.

Napirendi pont volt a Sásdi Szociális Társulás és intézménye 2023.évi költségvetésének teljesítése, zárszámadása.

Beszámoló a Sásdi Szociális Szolgálat éves működéséről.

04.28-án újra lehetőséget kaptunk a Nemzeti Művelődési Intézet szervezésében és támogatásában arra, hogy egy kulturális kiránduláson részt vegyünk ezúttal Kápolnásnyékre látogathattunk el. Köszönjük Évinek a kirándulás megszervezését. A kirándulásra vásároltunk csokoládékat 9.500.-Ft értékben és ásványvizeket 5.340.-Ft-ért.

05.07-én vásároltunk virágföldet 5.876.-Ft-ért.

05.13-án Szigetváron részt vettem egy választási fórumon.

LDSZ Vagyonvédelmi Kft tájékoztató levelet küldött arról, hogy emelést hajtanak végre a vagyonvédelmi rendszer karbantartási díjában, nálunk ez a riasztórendszer 22.000.-Ft+ Áfa/ félévet jelent a CCTV rendszernél pedig 33.000.-Ft +Áfa/ félév.

A földbérleti szerződések elkészültek, a licitálásban részt vevők András és Zsolt a bérleti díjakat 5 évre előre már be is fizették, István tegnap azt mondta, hogy a mai napon ő is bemegy a hivatalba és a pénzügyön befizeti.

2024. 05. 14.

Markóné Héder Tímea

polgármester

Tervezet

Palé Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet módosításáról

Palé 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 Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A képviselőtestület az önkormányzat 2023. évi költségvetését **43.103 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

- a) 21.932 ezer forint személyi juttatással,
 - b) 3.012 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
 - c) 10.720 ezer forint dologi kiadással,
 - d) 2.607 ezer forint szociálpolitikai juttatással,
 - e) 2.252 ezer forint egyéb működési kiadással,
 - f) 230 ezer forint fejlesztési kiadással,
 - g) 1.201 ezer forint felhalmozási kiadással,
 - h) 1.149 ezer forint finanszírozási kiadással
- állapítja meg.”

2. §

(1) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 4. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 5. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

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

„1. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

Palé Község Önkormányzata címrendje

Cím szám a	Cím neve	Szafeladat neve	Szafeladat	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	889928	107055	0501
6	Pályázatok	EFOP-3.9.2.	999000	104060	0601
6		EFOP-1.5.3.	999000	104060	0602
6		Külterületi utak	999000	011130	0603
6		Magyar Falu út	999000	011130	0604
6		VP vallási	999000	011130	0605
6		VP- KÖZBIZTONSÁG	999000	066020	0606
6		Magyar Falu - JÁRDA	999000	066020	0607
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0608
6		Kistelepülési rendezvények	999000	082092	0609
6		MFP- Kommunális eszköz beszerzés	999000	062020	0610
6		MFP- JÁRDA2022	999000	062020	0611
6		MFP-TEMETŐ2022		062020	0612
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0613
1.-6.		Palé összesen			

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

„2. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

Palé Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	1	Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792
	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	0	0	3	Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462
3	Közhatalmi bevételek	400	350	389	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289

4	Működési bevételek	230	232	169	5	Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	230	230	150
6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	7	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		32 253	36 898	36 689	Költségvetési kiadások		37 311	41 953	40 121
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	-	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-5 058	-5 056	-3 432
8	Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149
Maradvány igénybevétele		5 058	5 062	5 062					
Bevételek összesen		38 460	43 103	42 894	Kiadások összesen		38 460	43 103	41 270
Finanszírozás egyenlege		0	-	1 624	Finanszírozás egyenlege		-	0	-

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

1. A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) 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			Településüzemeltetés				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	960	960	960	100,00 %
		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	230	230	167	72,61 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett	0	0	0	0,00%

		pénzeszközök				
B	Költségvetési bevételek		1 190	1 190	1 127	94,71 %
	8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
	1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen		1 190	1 190	1 127	94,71 %
	1	Személyi juttatások	5 596	5 426	5 204	95,91 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	710	1 189	677	56,93 %
	3	Dologi kiadások	7 200	5 451	5 516	101,20 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6	Beruházási kiadások	230	230	150	65,22 %
	7	Felújítási kiadások	0	1 201	700	58,28 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		13 736	13 497	12 247	90,74 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		13 736	13 497	12 247	90,74 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-12 546	-12 307	-11 120	90,36 %

2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			Közfoglalkoztatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	160	3 695	3 079	83,33 %
		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		160	3 695	3 079	83,33 %
	8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
	1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen		160	3 695	3 079	83,33 %
	1	Személyi juttatások	684	2 752	2 752	100,00 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	45	185	179	96,69 %
	3	Dologi kiadások	0	224	292	130,57 %
	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		729	3 161	3 223	101,97 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		729	3 161	3 223	101,97 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-569	534	-144	-26,94 %

3. Szociális ellátás

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	100	100	75	75,00 %
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek		100	100	75	75,00 %
	8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
	1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen		100	100	75	75,00 %
	1	Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3	Dologi kiadások	2 100	2 100	1 830	87,17 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289	87,82 %
	5	Egyéb működési célú kiadások	510	600	175	29,17 %
	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		3 840	5 307	4 295	80,93 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		3 840	5 307	4 295	80,93 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-3 740	-5 207	-4 220	81,04 %

4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
4			Igazgatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	29 903	30 931	31 014	100,27 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19 %
	4		Működési bevételek	0	2	2	93,10

						%
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	130	129	99,31%
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
B	Költségvetési bevételek		30 303	31 413	31 908	101,58%
	8	Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00%
	1	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00%
	Bevételek összesen		36 510	37 617	38 113	101,32%
	1	Személyi juttatások	9 724	9 814	9 896	100,84%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	1 100	1 128	1 150	101,95%
	3	Dologi kiadások	802	1 009	715	70,85%
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	1 146	1 622	1 521	93,81%
	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		12 772	13 573	13 282	97,86%
	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00%
	Kiadások összesen		13 921	14 722	14 432	98,03%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			5 058	5 056	5 056	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			22 589	22 895	23 681	103,43%

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	3 929	3 940	3 939	99,98 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	510	510	527	103,24 %
	3	Dologi kiadások	1 765	1 765	1 357	76,91 %
	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	0	0	500	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
		Költségvetési kiadások	6 234	6 245	6 323	101,25 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	6 234	6 245	6 323	101,25 %
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	-6 234	-6 245	-6 323	101,25 %

6. EU pályázatok

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
6			Pályázatok				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	500	500	100,00 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások	500	0	0	0,00%

		áh.belül				
	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	500	500	500	100,00%
	8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
	1	Maradvány igénybevétele		0	0	0,00%
		Bevételek összesen	500	500	500	100,00%
	1	Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2	Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3	Dologi kiadások	0	171	750	438,60%
	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	0	171	750	438,60%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	0	171	750	438,60%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	500	329	-250	-75,99%

7. Palé összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			Palé összesen				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	98,52%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások	500	0	0	0,00%

		áh.belül				
	3	Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19 %
	4	Működési bevételek	230	232	169	72,78 %
	5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	88,74 %
	7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
B	Költségvetési bevételek		32 253	36 898	36 689	99,43 %
	8	Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00 %
		1 Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00 %
	Bevételek összesen		38 460	43 103	42 894	99,52 %
	1	Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792	99,36 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532	84,07 %
	3	Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462	97,59 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289	87,82 %
	5	Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696	75,33 %
	6	Beruházási kiadások	230	230	150	65,22 %
	7	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200	99,92 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		37 311	41 953	40 121	95,63 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00 %
	Kiadások összesen		38 460	43 103	41 270	95,75 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			5 058	5 056	5 056	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	1 624	0,00%

33

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

1. A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Működési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	
Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	31 023	36 086	35 553	01	Bérjellegű kiadások	22 298	24 944	24 324	
Közhatalmi bevételek	300	250	389	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	11 867	10 720	10 462	
Egyéb működési bevételek	230	232	169	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	1 230	2 607	2 289	
Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	04	Egyéb működési célú kiadások	1 544	1 816	1 696	
Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	6 207	4 874	4 874	05	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	
Más célra fordítható fejl.bevétel	370	0	0	06	Működési célú tartalékok	142	436		
Összesen	38 230	41 672	41 189		Összesen	38 230	41 672	39 920	
Működési egyensúly	OK	OK	1 269		Működési egyensúly	OK	OK		

2. Fejlesztési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	
Felhalmozási célú támogatások	500	0	0	01	Beruházási kiadások	230	230	150	
Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200	
Magánszemélyek kommunális adója (100%)	100	100	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
Felhalmozási bevételek	0	0	0	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0	
Pénzmaradvány felhalmozási része	0	1 331	1 331	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0		
Fejlesztési célú hitelek	0	0	0						
Más célra fordítható fejl.bevétel	-370	0	0						

Összesen	230	1 431	1 705	Összesen	230	1 431	1 705	
Felhalmozási egyensúly	OK	OK	355	Működési egyensúly	OK	OK		

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

1. A Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) 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	Települési vízell. és vízmin. véd.	Víz rekonstrukció	180 000	180 000	0
2	Községgazdálkodás	Stihl fűnyíró	0	0	118 110
3		ÁFA	50 000	50 000	31 890
		Felhalmozási kiadások összesen :	230 000	230 000	150 000

2. Felújítási kiadások

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Önk.ingatlanok hasznosítása	Tető felújítás	0	945 000	551 181
2	Falugondnoki Szolgálat	Tető felújítás	0	0	393 701
3		ÁFA	0	256 000	255 118
		Felújítási kiadások összesen :	0	1 201 000	1 200 000

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

„6. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

Támogatások, pénzeszköz-átadások kiadásai (forintban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Szoc.kölcsön	100 000	100 000	75 000
2	Bursa	410 000	500 000	0
3	Sásd és Térsége Nonprofit	0	0	100 000
4	Elszámolás	0	130 000	0
5	Nyugat Róma 104, KÖH 0, Sásd 50 párasító óvoda	654 000	403 000	903 000
6	DRV	300 000	603 000	302 300
7	Tám. Szolg 100, Paléért 150, Polgárőr 30	0	0	180 000
8	DRV vissza	50 000	50 000	135 940
9	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
	Összesen	1 544 000	1 816 000	1 696 240
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen	0	0	0
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	0

»

„7. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

2023. évi állami támogatások

Állami támogatások				100	Palé		
Támogatás címe		összeg (FT/fő)		fő	összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám		1.1.1.1.	0	0	0	0
	Korrekció	5 537 000		0			
	Beszámítás után				4 604 008	0	0
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.2.	25,4	660 400	0	660 400
	Beszámítás után				980 036	0	980 036
	Közvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.	0	1 273 000	0	1 273 000
	Beszámítás után				1 889 136	0	1 889 136
	Köztemető	1 363 910	1.1.1.4.	0	100 000	0	100 000
	Beszámítás után				148 400	0	148 400
	Közutak	3 728 410	1.1.1.5.	1	423 850	0	423 850
	Beszámítás után				628 995	0	628 995
Település igazg.,komm. feladatok	2 800	1.1.1.6.	100	6 600 000	0	6 600 000	
Beszámítás után				9 794 422	0	9 794 422	
Lakott külterület	2 550	1.1.1.7.	0	0	0	0	
Beszámítás után				0	0	0	
Önk.működési támogatása	-	1.1.1.	-	9 057 250	0	9 057 250	
Összes beszámítás	-		-	4 383 739	0	4 383 739	
Polgármesteri ill.tám.	-	1.1.4.		3 443 155	0	3 443 155	
Közvilágítás kieg.		1.1.5.		110 000	0	110 000	
Önk.működési támogatása (beszámítás után)	-	1.1.	0	16 994 144	0	16 994 144	
Pénzbeni és term.szoc.ell.		1.3.1.	100	3 755 000	0	3 755 000	
Falugondnoki szolgálat	5 142 300	1.3.2.5.	1	5 142 300	469 900	5 612 200	
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen		1.3.		8 897 300	469 900	9 367 200	
Étkezte- tés	Bértámogatás	2 700 300	1.4.1.1.	0	0	0	0
	Üzemeltetési tám.	-	1.4.1.2.	0	0	0	0
	Szüniidei étkeztetés	342	1.4.2.	0	68 400	0	68 400
Étkeztetések összesen	-	1.4.	-	68 400	0	68 400	
Könyvtári és közművelődési feladatok	2 213	1.5.2.	0	2 270 000	494 000	2 764 000	
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK	-		-				

ÖSSZESEN				28 229 844	963 900	29 193 744
Szolidaritási hozzájárulás	-	4.	-		0	0

”

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

„8. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	400 000	350 000	386 566
	1 Magánszemélyek komm.adó	100 000	100 000	124 334
	2 Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett ip	300 000	250 000	262 232
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		400 000	350 000	389 164
Adósságot keletkeztetőügylet határa (Stabilitási tv.)		200 000	175 000	194 582

”

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

„9. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
	1			
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
	1			
III.	Felhalmozási támogatások	500 000	0	0
	1 Mobilitás 2022	500 000	0	0
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		500 000	0	0
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
	1 Egyesülettől támogatás	0	0	374 165
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	374 165

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

„10. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (forintban)

A.	Támogatások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.		29 902 844	30 847 513	30 847 513
	1	Helyi önkormányzatok működésének általános	17 494 144	16 994 144	16 994 144
	2	Települési önkormányzatok egyes szociális és	8 897 300	9 732 192	9 732 192
	3	Települési önkormányzatok gyermekétkezteté	68 400	0	0
	4	Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	3 413 253	3 413 253
	5	Működési célú költségvetési támogatások és k	1 173 000	652 820	652 820
	6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	0	55 104	55 104
II.	Támogatásértékű működési bevétel		1 120 000	5 238 277	4 705 479
	1	Közfoglalkoztatás	160 000	3 695 277	3 079 405
	2	Váznoktól mozgóra	960 000	960 000	960 000
	3	Diákmunka	0	83 000	166 074
	4	Mobilitás	0	500 000	500 000
Támogatások összesen			31 022 844	36 085 790	35 552 992

”

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

„11. melléklet az 1/2023. (III. 17.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat tartalékai (forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
I.	Céltartalékok		
1	Álatlános tartalék	141 657	435 625
	Összesen	141 657	435 625

”

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 Palé 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.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET

módosítás

Időszak: 2023. év 12.hó

1.számú melléklet

Palé község Önkormányzata címrendje

Cím száma	Cím neve	Szakfeladat neve	Szakfeladat	COFOG	Szerv. kód
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102
1		Közvilágítás	999000	064010	0103
1		Önk.inatlanok hasznosítása	680001	013350	0104
1		Községgazdálkodás	999000	066020	0105
1		Közösségi busz	999000	011130	0106
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108
2		Közfoglalkoztatás	Rövid közfoglalkoztatás	999000	041231
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	889928	107055	0501
6	Pályázatok	EFOP-3.9.2.	999000	104060	0601
6		EFOP-1.5.3.	999000	104060	0602
6		Külterületi utak	999000	011130	0603
6		Magyar Falu út	999000	011130	0604
6		VP vallási	999000	011130	0605
6		VP- KÖZBIZTONSÁG	999000	066020	0606
6		Magyar Falu - JÁRDA	999000	066020	0607
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0608
6		Kistelepülési rendezvények	999000	082092	0609
6		MFP- Kommunális eszköz beszerzés	999000	062020	0610
6		MFP- JÁRDA2022	999000	062020	0611
6		MFP-TEMETŐ2022		062020	0612
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0613
1.-6.		Palé összesen			

Palé Község Önkormányzat költségvetési jelentése E ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	1	Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792
	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	0	0	3	Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462
3	Közhatalmi bevételek	400	350	389	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289
4	Működési bevételek	230	232	169	5	Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	230	230	150
6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	7	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		32 253	36 898	36 689	Költségvetési kiadások		37 311	41 953	40 121
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	-	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-5 058	-5 056	-3 432
8	Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149
	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062					
Bevételek összesen		38 460	43 103	42 894	Kiadások összesen		38 460	43 103	41 270
Finanszírozás egyenlege		0	-	1 624	Finanszírozás egyenlege		-	0	-

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény Tény/ mód.eir.	
1			Településüzemeltetés				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	960	960	960	100,00%
		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	230	230	167	72,61%
	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%
			Költségvetési bevételek	1 190	1 190	1 127	94,71%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	1 190	1 190	1 127	94,71%
Kiadások	1		Személyi juttatások	5 596	5 426	5 204	95,91%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	710	1 189	677	56,93%
	3		Dologi kiadások	7 200	5 451	5 516	101,20%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	230	230	150	65,22%
	7		Felújítási kiadások	0	1 201	700	58,28%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	13 736	13 497	12 247	90,74%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	13 736	13 497	12 247	90,74%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-12 546	-12 307	-11 120	90,36%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban						
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.	
2			Közfoglalkoztatás					
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	160	3 695	3 079	83,33%	
		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%	
	Költségvetési bevételek				160	3 695	3 079	83,33%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%	
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%	
	Bevételek összesen				160	3 695	3 079	83,33%
Kiadások	1		Személyi juttatások	684	2 752	2 752	100,00%	
	2		Munkaadót terhelő járulékok	45	185	179	96,69%	
	3		Dologi kiadások	0	224	292	130,57%	
	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				729	3 161	3 223	101,97%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%	
Kiadások összesen				729	3 161	3 223	101,97%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%	
Bevételek és kiadások egyenlege				-569	534	-144	-26,94%	

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény / Tény/mód.eir.	
3			Szociális ellátások				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	100	75	75,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	100	100	75	75,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	100	100	75	75,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	2 100	2 100	1 830	87,17%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289	87,82%
	5		Egyéb működési célú kiadások	510	600	175	29,17%
	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	3 840	5 307	4 295	80,93%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	3 840	5 307	4 295	80,93%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-3 740	-5 207	-4 220	81,04%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
4			Igazgatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	29 903	30 931	31 014	100,27%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19%
	4		Működési bevételek	0	2	2	93,10%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	130	129	99,31%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
			Költségvetési bevételek	30 303	31 413	31 908	101,58%
	8		Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00%
			Bevételek összesen	36 510	37 617	38 113	101,32%
Kiadások	1		Személyi juttatások	9 724	9 814	9 896	100,84%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 100	1 128	1 150	101,95%
	3		Dologi kiadások	802	1 009	715	70,85%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	1 146	1 622	1 521	93,81%
	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	12 772	13 573	13 282	97,86%
	9		Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00%
		Kiadások összesen	13 921	14 722	14 432	98,03%	
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	5 058	5 056	5 056	100,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	22 589	22 895	23 681	103,43%	

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
5			Falugondnoki Szolgálat				
Bevételek	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%
			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%
Kiadások	1		Személyi juttatások	3 929	3 940	3 939	99,98%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	510	510	527	103,24%
	3		Dologi kiadások	1 765	1 765	1 357	76,91%
	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	0	0	500	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	6 234	6 245	6 323	101,25%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	6 234	6 245	6 323	101,25%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-6 234	-6 245	-6 323	101,25%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény Tény/ mód.eir.	
6			Pályázatok				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	500	500	100,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	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%
			Költségvetési bevételek	500	500	500	100,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	500	500	500	100,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	171	750	438,60%
	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	0	171	750	438,60%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	0	171	750	438,60%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				500	329	-250	-75,99%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény / mód.eir.	
1.-6.			Palé összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	98,52%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19%
	4		Működési bevételek	230	232	169	72,78%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	88,74%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
			Költségvetési bevételek	32 253	36 898	36 689	99,43%
	8		Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00%
			Bevételek összesen	38 460	43 103	42 894	99,52%
	Kiadások	1		Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792
2			Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532	84,07%
3			Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462	97,59%
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289	87,82%
5			Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696	75,33%
6			Beruházási kiadások	230	230	150	65,22%
7			Felújítási kiadások	0	1 201	1 200	99,92%
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	37 311	41 953	40 121	95,63%
9			Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00%
			Kiadások összesen	38 460	43 103	41 270	95,75%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				5 058	5 056	5 056	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	1 624	0,00%

4.számú melléklet

Önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer Ft-ban)

9.hó

Működési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	31 023	36 086	35 553	01	Bérjellegű kiadások	22 298	24 944	24 324
02	Közhatalmi bevételek	300	250	389	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	11 867	10 720	10 462
03	Egyéb működési bevételek	230	232	169	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	1 230	2 607	2 289
04	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	04	Egyéb működési célú kiadások	1 544	1 816	1 696
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	6 207	4 874	4 874	05	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	370	0	0	06	Működési célú tartalékok	142	436	
Összesen		38 230	41 672	41 189	Összesen		38 230	41 672	39 920
Működési egyensúly		OK!	OK!	1 269	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

Fejlesztési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	500	0	0	01	Beruházási kiadások	230	230	150
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	100	100	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	374	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	0	1 331	1 331	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	-370	0	0					
Összesen		230	1 431	1 705	Összesen		230	1 431	1 350
Felhalmozási egyensúly		OK!	OK!	355	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

5.számú melléklet

Önkormányzat felhalmozási kiadásai (Ft-ban)					
I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Települési vízell. és vízmin. véd.	Víz rekonstrukció	180 000	180 000	0
2	Községgazdálkodás	Stihl fűnyíró	0	0	118 110
3		ÁFA	50 000	50 000	31 890
		Felhalmozási kiadások összesen :	230 000	230 000	150 000

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Önk.ingatlanok hasznosítása	Tető felújítás	0	945 000	551 181
2	Falugondnoki Szolgálat	Tető felújítás	0	0	393 701
3		ÁFA	0	256 000	255 118
		Felújítási kiadások összesen :	0	1 201 000	1 200 000

6.számú melléklet

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (Ft-ban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Szoc.kölcsön	100 000	100 000	75 000
2	Bursa	410 000	500 000	0
3	Sásd és Térsége Nonprofit	0	0	100 000
4	Elszámolás	0	130 000	0
5	Nyugat Róma 104, KÖH 0, Sásd 50 párasító óvoda	654 000	403 000	903 000
6	DRV	300 000	603 000	302 300
7	Tám. Szolg 100,. Palééért 150, Polgárőr 30	0	0	180 000
8	DRV vissza	50 000	50 000	135 940
9	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
	Összesen	1 544 000	1 816 000	1 696 240
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen	0	0	0

III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	0

2023. évi állami támogatások

Állami támogatások				100	Palé		
Támogatás címe		összeg (FT/fő)		fő	összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám	5 537 000	1.1.1.1.	0	0	0	0
	Korrekció			0			
	Beszámítás után				4 604 008	0	0
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.2.	25,4	660 400	0	660 400
	Beszámítás után				980 036	0	980 036
	Közüvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.	0	1 273 000	0	1 273 000
	Beszámítás után				1 889 136	0	1 889 136
	Köztemető	1 363 910	1.1.1.4.	0	100 000	0	100 000
	Beszámítás után				148 400	0	148 400
	Közüutak	3 728 410	1.1.1.5.	1	423 850	0	423 850
	Beszámítás után				628 995	0	628 995
Település igazg.,komm. feladatok		2 800	1.1.1.6.	100	6 600 000	0	6 600 000
Beszámítás után					9 794 422	0	9 794 422
Lakott külterület		2 550	1.1.1.7.	0	0	0	0
Beszámítás után					0	0	0
Önk.működési támogatása		-	1.1.1.	-	9 057 250	0	9 057 250
Összes beszámítás		-		-	4 383 739	0	4 383 739
Polgármesteri ill.tám.		-	1.1.4.		3 443 155	0	3 443 155
Közüvilágítás kieg.			1.1.5.		110 000	0	110 000
Önk.működési támogatása (beszámítás után)		-	1.1.	0	16 994 144	0	16 994 144
Pénzbeni és term.szoc.ell.			1.3.1.	100	3 755 000	0	3 755 000
Falugondnoki szolgálat		5 142 300	1.3.2.5.	1	5 142 300	469 900	5 612 200
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen			1.3.		8 897 300	469 900	9 367 200
Étkezte- tés	Bértámogatás	2 700 300	1.4.1.1.	0	0	0	0
	Üzemeltetési tám.	-	1.4.1.2.	0	0	0	0
	Szüniidei étkeztetés	342	1.4.2.	0	68 400	0	68 400
Étkeztetések összesen		-	1.4.	-	68 400	0	68 400
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	1.5.2.	0	2 270 000	494 000	2 764 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		-		-	28 229 844	963 900	29 193 744
Szolidaritási hozzájárulás		-	4.	-		0	0

8.számú melléklet

Önkormányzat közhatalmi bevételei (Ft-ban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	400 000	350 000	386 566
1	Magánszemélyek komm.adó	100 000	100 000	124 334
2	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett ip	300 000	250 000	262 232
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		400 000	350 000	389 164
Adósságot keletkeztetőügylet határa (Stabilitási tv.)		200 000	175 000	194 582

Önkormányzat felhalmozási bevételei (Ft-ban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
1				
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
1				
III.	Felhalmozási támogatások	500 000	0	0
1	Mobilitás 2022	500 000	0	0
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		500 000	0	0
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Egyesülettől támogatás	0	0	374 165
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	374 165

Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (Ft-ban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	29 902 844	30 847 513	30 847 513
1	Helyi önkormányzatok működésének általános	17 494 144	16 994 144	16 994 144
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és	8 897 300	9 732 192	9 732 192
3	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetés	68 400	0	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	3 413 253	3 413 253
5	Működési célú költségvetési támogatások és k	1 173 000	652 820	652 820
6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	0	55 104	55 104
II.	Támogatásértékű működési bevétel	1 120 000	5 238 277	4 705 479
1	Közfoglalkoztatás	160 000	3 695 277	3 079 405
2	Vázsnoktól mozgóra	960 000	960 000	960 000
3	Diákmunka	0	83 000	166 074
4	Mobilitás	0	500 000	500 000
Támogatások összesen		31 022 844	36 085 790	35 552 992

11. számú melléklet

Onkormányzat tervezett tartalékai E Ft-ban			
Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
I.	Céltartalékok		
1	Általános tartalék	141 657	435 625
	Összesen	141 657	435 625

Tervezet

Palé Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete Palé Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadásáról

Palé 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 41.121 ezer forint költségvetési kiadással, 1.149 ezer forint finanszírozási kiadással, mindösszesen 41.270 ezer forint együttes kiadással, ezen belül**

- a) a személyi juttatás előirányzatának felhasználását 21.792 ezer forint
 - b) a munkaadót terhelő járulék előirányzat felhasználását 2.532 ezer forint
 - c) a dologi kiadások előirányzatának felhasználását 10.462 ezer forint
 - d) az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatának felhasználását 2.289 ezer forint
 - e) az egyéb működési célú kiadás előirányzatának felhasználását 1.696 ezer forint
 - f) a beruházási kiadás előirányzatának felhasználását 150 ezer forint
 - g) a felújítási kiadás előirányzatának felhasználását 1.200 ezer forint
 - h) a finanszírozási kiadás előirányzatának felhasználását 1.149 ezer forint
- összegeben jóváhagyja.

2. §

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

3. §

(1) Az önkormányzat a 2023. évi bevételi előirányzatainak teljesítését mindösszesen **42.894** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat a teljesített bevételek és kiadások által kimutatott 1.624 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 főösszegeből

- a) a felhalmozási és felújítási előirányzatok célonkénti teljesítését az 5. melléklet szerinti részletezéssel,
- b) a pénzeszközátadás 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-ben képződő felhalmozási bevételeit felhalmozási célra fordítja, mely tartalmazza a magánszemélyek kommunális adójának 100 %-át is. A 2023-ben 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 törzsvagyonaiba tartozó ingatlanok jegyzékét.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Palé Község Önkormányzata címrendje

Cím száma	Cím neve	Szakfeladat neve	Szakfeladat	COFOG	Szerv. kód
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102
1		Közvilágítás	999000	064010	0103
1		Önk.inatlanok hasznosítása	680001	013350	0104
1		Községgazdálkodás	999000	066020	0105
1		Közösségi busz	999000	011130	0106
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108
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	889928	107055	0501
6	Pályázatok	EFOP-3.9.2.	999000	104060	0601
6		EFOP-1.5.3.	999000	104060	0602
6		Külterületi utak	999000	011130	0603
6		Magyar Falu út	999000	011130	0604
6		VP vallási	999000	011130	0605
6		VP- KÖZBIZTONSÁG	999000	066020	0606
6		Magyar Falu - JÁRDA	999000	066020	0607
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0608

6		Kistelepülési rendezvények	999000	082092	0609
6		MFP- Kommunális eszköz beszerzés	999000	062020	0610
6		MFP- JÁRDA2022	999000	062020	0611
6		MFP-TEMETŐ2022		062020	0612
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0613
1.-6.	Palé összesen				

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

Palé Község Önkormányzata költségvetési jelentése (ezer forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tényez.	Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tényez.
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	1	Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792
	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	0	0	3	Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462
3	Közhatalmi bevételek	400	350	389	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289
4	Működési bevételek	230	232	169	5	Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	230	230	150
6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	7	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		32 253	36 898	36 689	Költségvetési kiadások		37 311	41 953	40 121
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	-	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-5 058	-5 056	-3 432
8	Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149
	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062					

Bevételek összesen	38 460	43 103	42 894	Kiadások összesen	38 460	43 103	41 270
Finanszírozás egyenlege	0	-	1 624	Finanszírozás egyenlege	-	0	-

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

2023. 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.
1			Településüzemeltetés				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	960	960	960	100,00 %
		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	230	230	167	72,61 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B			Költségvetési bevételek	1 190	1 190	1 127	94,71 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	1 190	1 190	1 127	94,71 %
	1		Személyi juttatások	5 596	5 426	5 204	95,91 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	710	1 189	677	56,93 %
	3		Dologi kiadások	7 200	5 451	5 516	101,20 %
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	230	230	150	65,22 %

	7	Felújítási kiadások	0	1 201	700	58,28 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		13 736	13 497	12 247	90,74 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		13 736	13 497	12 247	90,74 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-12 546	-12 307	-11 120	90,36 %

2. Közfoglalkoztatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
2			Közfoglalkoztatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	160	3 695	3 079	83,33 %
		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			160	3 695	3 079	83,33 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			160	3 695	3 079	83,33 %
	1		Személyi juttatások	684	2 752	2 752	100,00 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	45	185	179	96,69 %
	3		Dologi kiadások	0	224	292	130,57 %
	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		729	3 161	3 223	101,97%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		729	3 161	3 223	101,97%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-569	534	-144	-26,94%

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	100	100	75	75,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
B	Költségvetési bevételek			100	100	75	75,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			100	100	75	75,00%
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	2 100	2 100	1 830	87,17%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289	87,82%
	5		Egyéb működési célú kiadások	510	600	175	29,17%

	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		3 840	5 307	4 295	80,93 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		3 840	5 307	4 295	80,93 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-3 740	-5 207	-4 220	81,04 %

4. Igazgatás

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ci r.
4			Igazgatás				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	29 903	30 931	31 014	100,27 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00 %
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19 %
	4		Működési bevételek	0	2	2	93,10 %
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	130	129	99,31 %
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
B			Költségvetési bevételek	30 303	31 413	31 908	101,58 %
	8		Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00 %
		1	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00 %
			Bevételek összesen	36 510	37 617	38 113	101,32 %
	1		Személyi juttatások	9 724	9 814	9 896	100,84 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 100	1 128	1 150	101,95 %

						%
	3	Dologi kiadások	802	1 009	715	70,85 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5	Egyéb működési célú kiadások	1 146	1 622	1 521	93,81 %
	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		12 772	13 573	13 282	97,86 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00 %
	Kiadások összesen		13 921	14 722	14 432	98,03 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			5 058	5 056	5 056	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			22 589	22 895	23 681	103,43 %

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	3 929	3 940	3 939	99,98 %
	2		Munkaadót terhelő járulékok	510	510	527	103,24 %

						%
	3	Dologi kiadások	1 765	1 765	1 357	76,91 %
	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	0	0	500	0,00%
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		6 234	6 245	6 323	101,25 %
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		6 234	6 245	6 323	101,25 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			-6 234	-6 245	-6 323	101,25 %

6. Pályázatok

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
6			Pályázatok				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	500	500	100,00 %
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	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	500	500	500	100,00 %
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	500	500	500	100,00 %
	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	171	750	438,60

						%
	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		0	171	750	438,60%
	9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen		0	171	750	438,60%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege			500	329	-250	-75,99%

7. Palé összesen

cím száma	Előir. csop. szám	Kie m. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.ei r.
1.-6.			Palé összesen				
	1		Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	98,52%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19%
	4		Működési bevételek	230	232	169	72,78%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	88,74%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
B	Költségvetési bevételek			32 253	36 898	36 689	99,43%
	8		Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00%
Bevételek összesen				38 460	43 103	42 894	99,52

						%
	1	Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792	99,36 %
	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532	84,07 %
	3	Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462	97,59 %
	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289	87,82 %
	5	Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696	75,33 %
	6	Beruházási kiadások	230	230	150	65,22 %
	7	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200	99,92 %
	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások		37 311	41 953	40 121	95,63 %
	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00 %
	Kiadások összesen		38 460	43 103	41 270	95,75 %
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege			5 058	5 056	5 056	100,00 %
Bevételek és kiadások egyenlege			0	0	1 624	0,00%

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

Az önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer forintban)

1. Működési mérleg

Bevételek					Kiadások			
Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz	Megnevezés	Eredeti	
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	31 023	36 086	35 553	01	Bérjellegű kiadások	22 298	
02	Közhatalmi bevételek	300	250	389	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	11 867	
03	Egyéb működési bevételek	230	232	169	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	1 230	
04	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	04	Egyéb működési célú kiadások	1 544	
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	6 207	4 874	4 874	05	Finanszírozási kiadások	1 149	

06	Más célra fordítható fejl.bevétel	370	0	0	06	Működési célú tartalékok	142	
Összesen		38 230	41 672	41 189	Összesen		38 230	
Működési egyensúly		OK	OK	1 269	Működési egyensúly		OK	

2. Fejlesztési mérleg

Bevételek					Kiadások				
Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	500	0	0	01	Beruházási kiadások	230	230	150
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	100	100	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	374	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	0	1 331	1 331	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	-370	0	0					
Összesen		230	1 431	1 705	Összesen		230	1 431	1 350
Felhalmozási egyensúly		OK	OK	355	Működési egyensúly		OK	OK	

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

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai (forintban)

1. Fejlesztési kiadások

I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Települési vízell. és vízmin. véd.	Víz rekonstrukció	180 000	180 000	0
2	Községgazdálkodás	Stihl fűnyíró	0	0	118 110
3		ÁFA	50 000	50 000	31 890
		Felhalmozási kiadások összesen :	230 000	230 000	150 000

2. Felújítási kiadások

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Önk.ingatlanok hasznosítása	Tető felújítás	0	945 000	551 181
2	Falugondnoki Szolgálat	Tető felújítás	0	0	393 701
3		ÁFA	0	256 000	255 118
		Felújítási kiadások összesen :	0	1 201 000	1 200 000

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

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (forintban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Szoc.kölcsön	100 000	100 000	75 000
2	Bursa	410 000	500 000	0
3	Sásd és Térsége Nonprofit	0	0	100 000
4	Elszámolás	0	130 000	0
5	Nyugat Róma 104, KÖH 0, Sásd 50 párasító óvoda	654 000	403 000	903 000
6	DRV	300 000	603 000	302 300
7	Tám. Szolg 100,. Palééért 150, Polgárőr 30	0	0	180 000
8	DRV vissza	50 000	50 000	135 940
9	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
	Összesen	1 544 000	1 816 000	1 696 240
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				

	Összesen		0	0
III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép,felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	0

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

2023. évi állami támogatások

Állami támogatások			100	Palé			
Támogatás címe		összeg (FT/fő)	fő	összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ	
Közös hivatal	alaplétszám		1.1.1.1.	0	0	0	
	Korrektció	5 537 000		0			
	Beszámítás után			4 604 008	0	0	
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.2.	25,4	660 400	0	660 400
	Beszámítás után			980 036	0	980 036	
	Közvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.	0	1 273 000	0	1 273 000
	Beszámítás után			1 889 136	0	1 889 136	
	Köztemető	1 363 910	1.1.1.4.	0	100 000	0	100 000
	Beszámítás után			148 400	0	148 400	
	Közutak	3 728 410	1.1.1.5.	1	423 850	0	423 850
	Beszámítás után			628 995	0	628 995	
Település igazg.,komm. feladatok	2 800	1.1.1.6.	100	6 600 000	0	6 600 000	
Beszámítás után				9 794 422	0	9 794 422	
Lakott külterület	2 550	1.1.1.7.	0	0	0	0	
Beszámítás után				0	0	0	
Önk.működési támogatása	-	1.1.1.	-	9 057 250	0	9 057 250	
Összes beszámítás	-		-	4 383 739	0	4 383 739	
Polgármesteri ill.tám.	-	1.1.4.		3 443 155	0	3 443 155	
Közvilágítás kieg.		1.1.5.		110 000	0	110 000	
Önk.működési támogatása (beszámítás után)	-	1.1.	0	16 994 144	0	16 994 144	
Pénzbeni és term.szoc.ell.		1.3.1.	100	3 755 000	0	3 755 000	

Falugondnoki szolgálat	5 142 300	1.3.2.5.	1	5 142 300	469 900	5 612 200
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen		1.3.		8 897 300	469 900	9 367 200
Étkezte- tés	Bértámogatás	2 700 300	1.4.1.1.	0	0	0
	Üzemeltetési tám.	-	1.4.1.2.	0	0	0
	Szünidei étkeztetés	342	1.4.2.	0	68 400	0
Étkeztetések összesen	-	1.4.	-	68 400	0	68 400
Könyvtári és közművelődési feladatok	2 213	1.5.2.	0	2 270 000	494 000	2 764 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	-		-	28 229 844	963 900	29 193 744
Szolidaritási hozzájárulás	-	4.	-		0	0

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

Az önkormányzat közhatalmi bevételei (forintban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	400 000	350 000	386 566
	1 Magánszemélyek komm.adó	100 000	100 000	124 334
	2 Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett ip	300 000	250 000	262 232
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		400 000	350 000	389 164
Adósságot keletkeztetőügylet határa (Stabilitási tv.)		200 000	175 000	194 582

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

Az önkormányzat felhalmozási bevételei (forintban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
1				
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
1				
III.	Felhalmozási támogatások	500 000	0	0
1	Mobilitás 2022	500 000	0	0
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		500 000	0	0
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Egyesülettől támogatás	0	0	374 165
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	374 165

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

Támogatások és működési célú pénzeszköz átvétel (forintban)

A.	Támogatások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.		29 902 844	30 847 513	30 847 513
1	Helyi önkormányzatok működésének általános		17 494 144	16 994 144	16 994 144
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és		8 897 300	9 732 192	9 732 192
3	Települési önkormányzatok gyermekétkezteté		68 400	0	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatai		2 270 000	3 413 253	3 413 253
5	Működési célú költségvetési támogatások és k		1 173 000	652 820	652 820
6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése		0	55 104	55 104
II.	Támogatásértékű működési bevétel		1 120 000	5 238 277	4 705 479
1	Közfoglalkoztatás		160 000	3 695 277	3 079 405
2	Vázsnoktól mozgóra		960 000	960 000	960 000

	3	Diákmunka	0	83 000	166 074
	4	Mobilitás	0	500 000	500 000
Támogatások összesen			31 022 844	36 085 790	35 552 992

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

Az önkormányzat tartalékai (forintban)

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
I.	Céltartalékok		
1	Általános tartalék	141 657	435 625
	Összesen	141 657	435 625

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

Az önkormányzat gördülő tervezése (ezer forintban)

Megnevezés	2023	2024	2025	2026	Ssz. z.	Megnevezés	2023	2024	2025	2026
Bevételek						Kiadások				
1 Működési célú támogatások áh.belül	35 553	19 000	19 500	19 900	1	1 Személyi juttatások	21 792	7 800	8 000	8 200
2 Önkormányzatok működési támogatása	30 848	18 000	18 500	18 900	2	2 Munkaadót terhelő járulékok	2 532	2 100	2 200	2 400
3 Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	3	3 Dologi kiadások	10 462	6 800	7 000	7 100
4 Közhatalmi bevételek	389 160		1 800	2 000	4	4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 289	800	850	900
5 Működési bevételek	169 700	700	700	700	5	5 Egyéb működési célú kiadások	1 696	3 300	3 500	3 700
6 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6	6 Beruházási kiadások	150	600	550	400
7 Működési célú átvett pénzeszközök	204	100	100	100	7	7 Felújítási kiadások	1 200	0	0	0
8 Felhalmozási célú	374	0	0	0	8	8 Egyéb	0	0	0	0

átvett pénzeszközök					felhalmozási célú kiadások				
Költségvetési bevételek	36 689	21 400	22 100	22 700	Költségvetési kiadások	40 121	21 400	22 100	22 700
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-	0	0	0	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege	-3 432	-	-	-
Finanszírozási bevételek	6 205	0	0	0	Finanszírozási kiadások	1 149	0	0	0
Maradvány igénybevétele	5 062	0	0	0					
Bevételek összesen	42 894	21 400	22 100	22 700	Kiadások összesen	41 270	21 400	22 100	22 700
Finanszírozás egyenlege	1 624	0	0	0	Finanszírozás egyenlege	-	-	-	-

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

A költségvetési év álláshelyei címenként (01.01.)

Cím sz.	Cím neve	Álláshelyek	Jelleg
1	Településüzemeltetés	1	közművelődés, megbízás mozgó
2	Közfoglalkoztatás	2	közfoglalkoztatott
3	Szociális ellátások		
4	Igazgatás	1	polgármester
5	Falugondnoki Szolgálat	1	falugondnok
	Összesen	5	
	Ebből részleges	0	

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

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

Ssz	Feladat	2023	2024	2025	2026
1	Közművelődés bértámogatás	3 526			
2	közfoglalkoztatás előleg	729			
3	orvosi ügyelet	90			
4	DRV eszközhasználat	230			
5	Előző évi ÁHT elsz	1 149			
	Összesen	5 724	0	0	0

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

Finanszírozási bevételek és kiadások (forintban)

Finanszírozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Bevételek	6 207 007	6 204 759	6 204 759
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevé	5 057 813	5 062 126	5 062 126
2	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesíté		0 -6 561	1 142 633
3	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirány	1 149 194	1 149 194	0
Finanszírozási bevételek		6 207 007	6 204 759	6 204 759
Finanszírozási kiadások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafi	1 149 194	1 149 194	1 149 194
Finanszírozási kiadások		1 149 194	1 149 194	1 149 194

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	154 248 265	154 248 265
2	Szellemi termékek	0	0	II.	Nemzeti vagyon változásai	0	0
3	Immat.javak értékhely.	0	0	III.	Egyéb eszk.ind és változás	4 456 847	4 456 847
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	IV.	Felhalmozott eredmény	-20 760 415	-17 354 480
1	Ingatlanok és kapcs.v.jogok	123 740 931	119 270 217	V.	Eszk.értékhelyesb ítése	0	0
2	Gépek, berend,felszerelés	13 552 699	10 650 731	VI.	Mérleg szerinti eredmény	3 405 935	-10 815 144
4	Tenyészállatok	0	0	G.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	141 350 632	130 535 488	
5	Beruházások, felújítások	0	0	1	Ktgv.év.es.köt.sze mélyi jutt.	0	0
8	Tárgyi eszk.értékhely.	0	0	2	Ktgv.év.es.köt.jár ulékok	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	137 293 630	129 920 948	3	Ktgv.év.es.köt.dol ogi	2 426	2 426
1	Tartós részesedés	12 149	12 149	4	Ktgv.év.es.köt.ell. pénz	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.ber uházások	0	0
III.	BEFEKTETETT PÜ.- I ESZKÖZ ÖSSZ.	12 149	12 149	7	Ktgv.év.es.köt.fel újítások	0	0
2	Koncesszióba, vkez.be átadott eszk.	0	0	8	Ktgv.év.es.köt.egy éb fel.kiad	0	0
3	Konc.vkez.be átadott eszk.értékhely.	0	0	9	Ktgv.év.es.köt.fin anszírozás	0	0
IV.	KONCESSZIÓBA,VK EZ ADOTT ESZK	0	0	I.	KTGV.ÉVBEN ESED.KÖT.	2 426	2 426
A.)	NEMZ.VAGYON BEFEKTETETT	137 305 779	129 933 097	II.	KTGV.ÉVET.K ÖV.ES.KÖT.	1 149 194	1 142 633

	ESZKÖZÖK ÖSSZ.						
1	Vásárolt készletek	0	0	III.	KÖT.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	15 687	15 687
2	Köv.fejében átv. kész	0	0	H.)	KÖTELEZETT SÉGEK	1 167 307	1 160 746
3	Egyéb készletek	0	0	I.)	EGYÉB SAJ.ELSZÁM.	0	0
4	Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	J.)	KINCSTÁRI SZLA.ELSZ.	0	0
I.	KÉSZLETEK ÖSSZESEN	0	0	1	Eredm.szeml.bev.	0	0
1	Nem tartós részesedés	0	0	2	Költségek, ráfordítások	0	0
2	Forg.célú hitelvisz.értékpapírok	0	0	3	Halasztott ráfordítások	0	0
II.	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	K.)	PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	0	0
B.)	NEMZ.VAGYON FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0				
1	Hosszú lejáratú betétek	0	0				
2	Pénztárak,csekkek, betétkönyvek	0	0				
3	Forintszámlák	5 057 813	1 619 461				
4	Devizaszámlák	0	0				
5	Idegen pénzeszközök	0	0				
C.)	PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 057 813	1 619 461				
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.	14 007	3 336				
I.4	Ktgv.évben műk.bev.	25 840	25 840				
I.5	Ktgv.évben felh.bev.	0	0				
I.6	Ktgv.évben műk.c.tám.köles.	94 500	94 500				
I.7	Ktgv.évben felh.c.átvett	0	0				
I.8	Ktgv.évben finanszírozási bev.	0	0				
I.	KTGV.ÉVBEN ESEDÉKES KÖV.	134 347	123 676				
II.	KTGV.ÉVET	0	0				

	KÖVETŐ KÖV.				
III.	KÖV.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	20 000	20 000		
D.)	KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	154 347	143 676		
E.)	EGYÉB SAJ.ELSZÁMOLÁSO K	0	0		
1	Eredm.szeml.bev.	0	0		
2	Költségek, ráfordítások	0	0		
3	Halasztott ráfordítások	0	0		
F.)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		142 517 939	131 696 234	FORRÁSOK ÖSSZESEN	142 517 939 131 696 234

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

Maradvány elszámolása a 2023. évre (forintban)

I.	Maradvány kimutatása	Összevont
A)	Alaptevékenység maradványa (01+03-02-04)	1 623 774
	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	36 689 276
	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	40 121 067
	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 204 759
	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 149 194
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (05+07-06-08)	0
	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
C)	Összes maradvány (A+B)	1 623 774
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	1 623 774
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0
II.	Alaptevé.köt.vállalással terhelt maradványának részletezése (I.D)	E Ft
	A) I.c sor összege	1 623 774
	B) Felhalmozási kötelezettségek	2 100 000

01	Ebből: Tetőfelújítás	2 100 000
C) Működési kötelezettségek		1 898 000
01	Ebből: közfoglalkoztatás előleg	533 000
02	eszközhasználat	222 000
03	előző évi ÁHT vissza	1 143 000
SZABAD MARADVÁNY		-2 374 226

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

Az önkormányzat 2023. évi eredménykimutatása (forintban)

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	370 994	0	380 725
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	172 260	0	131 490
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (04=01+02+03)	543 254	0	512 215
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (07=±05+06)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	29 548 464	0	30 847 513
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	8 189 624	0	4 834 579
10	08 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	16 731 075	0	389 082
11	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (11=08+09+10)	54 469 163	0	36 071 174
12	09 Anyagköltség	2 347 449	0	1 635 921
13	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 489 264	0	4 347 291
14	11 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
15	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
16	IV Anyagjellegű ráfordítások (16=12+...+15)	5 836 713	0	5 983 212
17	13 Bérköltség	9 748 936	0	10 788 933
18	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 049 029	0	11 002 709
19	15 Bérjárulékok	2 465 064	0	2 532 237
20	V Személyi jellegű ráfordítások (20=17+...+19)	23 263 029	0	24 323 879
21	VI Értékcsökkenési leírás	8 456 809	0	8 435 674
22	VII Egyéb ráfordítások	14 049 943	0	8 655 181
23	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-	3 405 923	0	-10 814 557

	VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))			
24	16 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	12	0	1 863
26	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
27	18a - ebből: árfolyamnyereség	0	0	0
28	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	12	0	1 863
29	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	2 450
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	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (33=29+...+31)	0	0	2 450
34	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	12	0	-587
35	C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)	3 405 935	0	-10 815 144
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0
37	23 Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0	0
38	X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=36+37)	0	0	0
39	XI Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
40	D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)	0	0	0
41	E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)	3 405 935	0	-10 815 144

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

Az önkormányzati törzsvagyon körébe tartozó ingatlanok

Ssz	Megnevezés	Helyrajzi szám	Napló szám	Utcanév	Ingatlanjelleg	I31. Könyvsz	I11. Az ingatlan forgalomképessége
01	szántó, kert.	3/ / /	1	7370 Palé, Árpád UTCA	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	85	FORGALOMKÉPES
02	Beépítetlen terület	14/ 2/ /	2	7370 Palé, Árpád UTCA 41sz	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	96	FORGALOMKÉPES
03	Beépítetlen terület	31/ 2/ /	4	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	90	FORGALOMKÉPES

04	Beépítetlen terület	54///	5	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	56	FORGALOMKÉPES
05	lakótelek	55///	6	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	112	FORGALOMKÉPES
06	Beépítetlen terület	66///	9	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	73	FORGALOMKÉPES
07	lakótelek	69///	10	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	71	FORGALOMKÉPES
08	Beépítetlen terület	70///	11	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	82	FORGALOMKÉPES
09	Beépítetlen terület	71///	12	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	69	FORGALOMKÉPES
10	Beépítetlen terület	79///	14	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	103	FORGALOMKÉPES
11	Beépítetlen terület	87///	17	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	94	FORGALOMKÉPES
12	lakótelek	93///	18	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	76	FORGALOMKÉPES
13	Beépítetlen terület	94///	19	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	67	FORGALOMKÉPES
14	Beépítetlen terület	103// /	22	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	62	FORGALOMKÉPES
15	közterület	106// /	23	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	16	FORGALOMKÉPES
16	Beépítetlen terület	111// /	24	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	131	FORGALOMKÉPES
17	gázcseretelep	071/ 2//	44	7370 Palé,	12300 - NAGY- ÉS KISKERESKEDELMI ÉPÜLETEK	111	FORGALOMKÉPES
18	üdülőépület	1013 2/ 1//	50	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 25	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK	307	FORGALOMKÉPES
19	üdülőépület	1013 1///	51	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 24	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK	185	FORGALOMKÉPES

20	Szántó és gazdasági épület	0609/28//	70	7370 Mánfa, -	00005 - TERMŐFÖLD	1	FORGALOMKÉPES
21	Legelő és gazd épület	2055//	73	7370 Pécsvárad,	00005 - TERMŐFÖLD	26	FORGALOMKÉPES
22	Beépítetlen terület	75///	74	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	82	FORGALOMKÉPES
ÖSSZESEN						1 995	
01	Saját haszalatú út	72///	13	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	532	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
02	közút	4/2//	28	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	794	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
03	utca	105// /	29	7370 Palé, Árpád UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	42 328	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
04	közút	112// /	30	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	496	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
05	közút	015// /	31	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	156	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
06	közút	021// /	32	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	93	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
07	közút	024// /	33	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	271	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
08	közút	039// /	34	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	4 717	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
09	közút	046// /	35	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	470	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
10	közút	048// /	36	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	267	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
11	közút	050// /	37	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	428	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
12	közút	071/1//	38	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	41 730	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
13	árok	110// /	40	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK	879	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN

					TERÜLETEI		
14	árok	03//	41	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	560	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
15	árok	042// /	42	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	306	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
16	vízvezető árok	0// 6 2 /	43	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	699	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
17	árok	0// 7 4 /	54	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	357	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
18	Saját használatú út	0// 7 2 /	55	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	684	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
19	Saját használatú út	0// 7 0 /	56	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	85	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
20	Saját használatú út	0// 6 5 /	57	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	1 095	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
21	Saját használatú út	0// 5 5 /	58	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	272	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
22	Saját használatú út	0// 5 4 /	59	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	742	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
23	Saját használatú út	0// 1 2 /	60	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	822	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
24	Saját használatú út	0// 1 0 /	61	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	390	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
25	árok	91/1/ /	62	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	4	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
26	Közút	242/ 1//	67	7370 Sásd, RáKÓCZI	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS	17	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY

				FERENC ÚT 7-9	LAKÓUTAK		ALAPJÁN
27	Saját használatú út	3867/ 1//	71	7370 Komló, -	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	1	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
28	Játszótér	76//	75	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDT	2 540	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
29	Árok	92/1/ /	76	7370 Palé,	21534 - NYÍLT VÍZELVEZETŐ ÁROK, CSATORNÁK	63	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
30	Út	67/1/ /	77	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	492	FORGALOMKÉPTEL EN TÖRVÉNY ALAPJÁN
ÖSSZESEN						102 291	
01	fűrt kút	1// 0 9 /	39	7370 Palé,	22222 - KUTAK	43 024	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
02	faluház, bolt	23//	45	7370 Palé, Árpád UTCA 25	12611 - MŰVELŐDÉSI OTTHON, HÁZ, SZABADIDŐ KÖZPON	22 246	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
03	Egészség ház	68//	46	7370 Palé, Árpád UTCA	12645 - HÁZIORVOSI RENDELŐ	5 375	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
04	általános iskola	211// /	63	7370 Sásd, SZENT IMRE ÚT 27	12633 - ÁLTALÁNOS ISKOLA	11 865	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
05	óvoda	239// /	66	7370 Sásd, RáKóCZI FERENC ÚT 3	12632 - ÓVODA	2 132	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
06	Egészség ház	312// /	68	7370 Sásd, RáKóCZI FERENC ÚT 39	12646 - JÁRÓBETEG- SZAKELLÁTÁS ÉPÜLETE	1 503	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
07	Polgármesteri hivatal	327// /	69	7370 Sásd, RáKóCZI FERENC ÚT 44	12201 - POLGÁRMESTERI HIVATALOK, KÖRJEGYZŐSÉGEK É	1 343	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
08	temető	4/1//	27	7370 Palé,	12722 - TEMETŐI ÉPÜLETEK: RAVATALOZÓK	10 151	KORLÁT. FORGALOMKÉPES A HELYI DÖNT.
09	Kereszt	108///	78	7370 Palé,	24209 - EGYÉB, EDDIG FEL NEM SOROLT ÉPÍTŐMÉRNÖKI L	223	KORLÁT. FORGALOMKÉPES A HELYI DÖNT.
ÖSSZESEN						97 862	

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 Palé Község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (III. 17.) 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.

ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET

Időszak: 2023. év 12.hó

1.számú melléklet

Palé község Önkormányzata címrendje

Cím száma	Cím neve	Szakfeladat neve	Szakfeladat	COFOG	Szerv. kód	
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101	
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102	
1		Közvilágítás	999000	064010	0103	
1		Önk.inatlanok hasznosítása	680001	013350	0104	
1		Községgazdálkodás	999000	066020	0105	
1		Közösségi busz	999000	011130	0106	
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107	
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108	
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	889928	107055	0501	
6	Pályázatok	EFOP-3.9.2.	999000	104060	0601	
6		EFOP-1.5.3.	999000	104060	0602	
6		Külterületi utak	999000	011130	0603	
6		Magyar Falu út	999000	011130	0604	
6		VP vallási	999000	011130	0605	
6		VP- KÖZBIZTONSÁG	999000	066020	0606	
6		Magyar Falu - JÁRDA	999000	066020	0607	
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0608	
6		Kistelepülési rendezvények	999000	082092	0609	
6		MFP- Kommunális eszköz beszerzés	999000	062020	0610	
6		MFP- JÁRDA2022	999000	062020	0611	
6		MFP-TEMETŐ2022		062020	0612	
6		MOBILITÁSI HÉT	999000	056010	0613	
1.-6.		Palé összesen				

Palé Község Önkormányzat költségvetési jelentése E ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	1	Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792
	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	0	0	3	Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462
3	Közhatalmi bevételek	400	350	389	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289
4	Működési bevételek	230	232	169	5	Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	230	230	150
6	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	7	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Költségvetési bevételek		32 253	36 898	36 689	Költségvetési kiadások		37 311	41 953	40 121
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	-	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-5 058	-5 056	-3 432
8	Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	9	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149
	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062					
Bevételek összesen		38 460	43 103	42 894	Kiadások összesen		38 460	43 103	41 270
Finanszírozás egyenlege		0	-	1 624	Finanszírozás egyenlege		-	0	-

2023		<i>. évi bevételek és kiadások E ft-ban</i>					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény Tény/ mód.eir.	
1			Településüzemeltetés				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	960	960	960	100,00%
		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	230	230	167	72,61%
	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%
			Költségvetési bevételek	1 190	1 190	1 127	94,71%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	1 190	1 190	1 127	94,71%
Kiadások	1		Személyi juttatások	5 596	5 426	5 204	95,91%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	710	1 189	677	56,93%
	3		Dologi kiadások	7 200	5 451	5 516	101,20%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	230	230	150	65,22%
	7		Felújítási kiadások	0	1 201	700	58,28%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	13 736	13 497	12 247	90,74%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	13 736	13 497	12 247	90,74%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-12 546	-12 307	-11 120	90,36%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
2			Közfoglalkoztatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	160	3 695	3 079	83,33%
		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%
			Költségvetési bevételek	160	3 695	3 079	83,33%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	160	3 695	3 079	83,33%
Kiadások	1		Személyi juttatások	684	2 752	2 752	100,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	45	185	179	96,69%
	3		Dologi kiadások	0	224	292	130,57%
	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	729	3 161	3 223	101,97%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	729	3 161	3 223	101,97%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-569	534	-144	-26,94%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban				
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény/ mód.eir.
3		Szociális ellátások				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	0	0,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	0	0	0,00%
	4		Működési bevételek	0	0	0,00%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	100	75,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			100	100	75,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			100	100	75,00%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	2 100	2 100	87,17%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	87,82%
	5		Egyéb működési célú kiadások	510	600	29,17%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			3 840	5 307	80,93%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			3 840	5 307	80,93%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-3 740	-5 207	81,04%

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
4			Igazgatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	29 903	30 931	31 014	100,27%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19%
	4		Működési bevételek	0	2	2	93,10%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	130	129	99,31%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
			Költségvetési bevételek	30 303	31 413	31 908	101,58%
	8		Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00%
			Bevételek összesen	36 510	37 617	38 113	101,32%
Kiadások	1		Személyi juttatások	9 724	9 814	9 896	100,84%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 100	1 128	1 150	101,95%
	3		Dologi kiadások	802	1 009	715	70,85%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	1 146	1 622	1 521	93,81%
	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	12 772	13 573	13 282	97,86%
	9		Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00%
			Kiadások összesen	13 921	14 722	14 432	98,03%
			Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	5 058	5 056	5 056	100,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	22 589	22 895	23 681	103,43%	

2023		<u>. évi bevételek és kiadások E ft-ban</u>					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
5			Falugondnoki Szolgálat				
Bevételek	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%
			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%
Kiadások	1		Személyi juttatások	3 929	3 940	3 939	99,98%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	510	510	527	103,24%
	3		Dologi kiadások	1 765	1 765	1 357	76,91%
	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	0	0	500	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	6 234	6 245	6 323	101,25%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	6 234	6 245	6 323	101,25%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-6 234	-6 245	-6 323	101,25%

2023		<u>. évi bevételek és kiadások E ft-ban</u>					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
6			Pályázatok				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	0	500	500	100,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	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%
			Költségvetési bevételek	500	500	500	100,00%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
		Bevételek összesen	500	500	500	100,00%	
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	0	171	750	438,60%
	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	0	171	750	438,60%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	0	171	750	438,60%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	500	329	-250	-75,99%	

2023		. évi bevételek és kiadások E ft-ban					
cím száma	Előir. csop. szám	Kiem. előir. szám	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Tény/mód.eir.
1.-6.			Palé összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	31 023	36 086	35 553	98,52%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	29 903	30 848	30 848	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	500	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	400	350	389	111,19%
	4		Működési bevételek	230	232	169	72,78%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	88,74%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	374	0,00%
			Költségvetési bevételek	32 253	36 898	36 689	99,43%
	8		Finanszírozási bevételek	6 207	6 205	6 205	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	5 058	5 062	5 062	100,00%
			Bevételek összesen	38 460	43 103	42 894	99,52%
Kiadások	1		Személyi juttatások	19 933	21 932	21 792	99,36%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	2 365	3 012	2 532	84,07%
	3		Dologi kiadások	11 867	10 720	10 462	97,59%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 230	2 607	2 289	87,82%
	5		Egyéb működési célú kiadások	1 686	2 252	1 696	75,33%
	6		Beruházási kiadások	230	230	150	65,22%
	7		Felújítási kiadások	0	1 201	1 200	99,92%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	37 311	41 953	40 121	95,63%
	9		Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149	100,00%
			Kiadások összesen	38 460	43 103	41 270	95,75%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				5 058	5 056	5 056	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	1 624	0,00%

Önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer Ft-ban)

Működési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	31 023	36 086	35 553	01	Béreljellelű kiadások	22 298	24 944	24 324
02	Közhatalmi bevételek	300	250	389	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	11 867	10 720	10 462
03	Egyéb működési bevételek	230	232	169	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	1 230	2 607	2 289
04	Működési célú átvett pénzeszközök	100	230	204	04	Egyéb működési célú kiadások	1 544	1 816	1 696
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	6 207	4 874	4 874	05	Finanszírozási kiadások	1 149	1 149	1 149
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	370	0	0	06	Működési célú tartalékok	142	436	
Összesen		38 230	41 672	41 189	Összesen		38 230	41 672	39 920
Működési egyensúly		OK!	OK!	1 269	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

Fejlesztési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	500	0	0	01	Beruházási kiadások	230	230	150
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	0	1 201	1 200
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	100	100	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	374	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	0
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	0	1 331	1 331	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	-370	0	0					
Összesen		230	1 431	1 705	Összesen		230	1 431	1 350
Felhalmozási egyensúly		OK!	OK!	355	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

5.számú melléklet

Onkormányzat felhalmozási kiadásai (Ft-ban)					
I.	Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Települési vízell. és vízmln. véd.	Víz rekonstrukció	180 000	180 000	0
2	Községgazdálkodás	Stihl fűnyíró	0	0	118 110
3		ÁFA	50 000	50 000	31 890
		Felhalmozási kiadások összesen :	230 000	230 000	150 000

II.	Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Önk.ingatlanok hasznosítása	Tető felújítás	0	945 000	551 181
2	Falugondnoki Szolgálat	Tető felújítás	0	0	393 701
3		ÁFA	0	256 000	255 118
		Felújítási kiadások összesen :	0	1 201 000	1 200 000

6.számú melléklet

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (Ft-ban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Szoc.kölcsön	100 000	100 000	75 000
2	Bursa	410 000	500 000	0
3	Sásd és Térsége Nonprofit	0	0	100 000
4	Elszámolás	0	130 000	0
5	Nyugat Róma 104, KÖH 0, Sásd 50 párasító óvoda	654 000	403 000	903 000
6	DRV	300 000	603 000	302 300
7	Tám. Szolg 100,. Palééért 150, Polgárőr 30	0	0	180 000
8	DRV vissza	50 000	50 000	135 940
9	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
	Összesen	1 544 000	1 816 000	1 696 240
I.B.	Felhalmozási célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1				
	Összesen	0	0	0

III.	Közvetett támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ellátottak tér.díj, kártérítés elengedése	-	-	0
2	lakoss.lakásép.felúj.kölcsön elengedése	-	-	0
3	helyi adó, gépj.adó kedvezm.,mentesség	-	-	0
4	hely.eszk.haszn.bev.kedvezm.,mentesség	-	-	0
5	egyéb kedvezmény kölcsön elengedés	-	-	0
	Összesen	-	-	0

2023. évi állami támogatások

Állami támogatások				100	Palé		
Támogatás címe		összeg (FT/fő)		fő	összeg	KIEG (09115)	ÖSSZ
Közös hivatal	alaplétszám	5 537 000	1.1.1.1.	0	0	0	0
	Korrekció			0			
	Beszámítás után				4 604 008	0	0
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.2.	25,4	660 400	0	660 400
	Beszámítás után				980 036	0	980 036
	Közvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.	0	1 273 000	0	1 273 000
	Beszámítás után				1 889 136	0	1 889 136
	Köztetető	1 363 910	1.1.1.4.	0	100 000	0	100 000
	Beszámítás után				148 400	0	148 400
	Közutak	3 728 410	1.1.1.5.	1	423 850	0	423 850
	Beszámítás után				628 995	0	628 995
Település igazg.,komm. feladatok		2 800	1.1.1.6.	100	6 600 000	0	6 600 000
Beszámítás után					9 794 422	0	9 794 422
Lakott külterület		2 550	1.1.1.7.	0	0	0	0
Beszámítás után					0	0	0
Önk.működési támogatása		-	1.1.1.	-	9 057 250	0	9 057 250
Összes beszámítás		-		-	4 383 739	0	4 383 739
Polgármesteri ill.tám.		-	1.1.4.		3 443 155	0	3 443 155
Közvilágítás kieg.			1.1.5.		110 000	0	110 000
Önk.működési támogatása (beszámítás után)		-	1.1.	0	16 994 144	0	16 994 144
Pénzbeni és term.szoc.ell.			1.3.1.	100	3 755 000	0	3 755 000
Falugondnoki szolgálat		5 142 300	1.3.2.5.	1	5 142 300	469 900	5 612 200
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen			1.3.		8 897 300	469 900	9 367 200
Étkezte- tés	Bértámogatás	2 700 300	1.4.1.1.	0	0	0	0
	Üzemeltetési tám.	-	1.4.1.2.	0	0	0	0
	Szünidei étkeztetés	342	1.4.2.	0	68 400	0	68 400
Étkeztetések összesen		-	1.4.	-	68 400	0	68 400
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	1.5.2.	0	2 270 000	494 000	2 764 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		-		-	28 229 844	963 900	29 193 744
Szolidaritási hozzájárulás		-	4.	-		0	0

Önkormányzat közhatalmi bevételei (Ft-ban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	400 000	350 000	386 566
1	Magánszemélyek komm.adó	100 000	100 000	124 334
2	Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett ip	300 000	250 000	262 232
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		400 000	350 000	389 164
Adósságot keletkeztetőügylet határa (Stabilitási tv.)		200 000	175 000	194 582

Önkormányzat felhalmozási bevételei (Ft-ban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
1				
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
1				
III.	Felhalmozási támogatások	500 000	0	0
1	Mobilitás 2022	500 000	0	0
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		500 000	0	0
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Egyesülettől támogatás	0	0	374 165
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	374 165

Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (Ft-ban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	29 902 844	30 847 513	30 847 513
1	Helyi önkormányzatok működésének általános	17 494 144	16 994 144	16 994 144
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és	8 897 300	9 732 192	9 732 192
3	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetés	68 400	0	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	3 413 253	3 413 253
5	Működési célú költségvetési támogatások és k	1 173 000	652 820	652 820
6	Elszámolásból származó bevételek teljesítése	0	55 104	55 104
II.	Támogatásértékű működési bevétel	1 120 000	5 238 277	4 705 479
1	Közfoglalkoztatás	160 000	3 695 277	3 079 405
2	Vázsnoktól mozgóra	960 000	960 000	960 000
3	Diákmunka	0	83 000	166 074
4	Mobilitás	0	500 000	500 000
Támogatások összesen		31 022 844	36 085 790	35 552 992

Önkormányzat tervezett tartalékai E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
I.	Céltartalékok		
1	Általános tartalék	141 657	435 625
	Összesen	141 657	435 625

Palé Község Önkormányzat gördülő tervezése 2023-2026.évre E ft-ban

Ssz.	Megnevezés	2023	2024	2025	2026	Ssz.	Megnevezés	2023	2024	2025	2026
Bevételek						Kiadások					
1	Működési célú támogatások áh.belül	35 553	19 000	19 500	19 900	1	Személyi juttatások	21 792	7 800	8 000	8 200
	Önkormányzatok működési támogatása	30 848	18 000	18 500	18 900	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 532	2 100	2 200	2 400
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0	3	Dologi kiadások	10 462	6 800	7 000	7 100
3	Közhatalmi bevételek	389	1 600	1 800	2 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 289	800	850	900
4	Működési bevételek	169	700	700	700	5	Egyéb működési célú kiadások	1 696	3 300	3 500	3 700
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6	Beruházási kiadások	150	600	550	400
6	Működési célú átvett pénzeszközök	204	100	100	100	7	Felújítási kiadások	1 200	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	374	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
Költségvetési bevételek		36 689	21 400	22 100	22 700	Költségvetési kiadások		40 121	21 400	22 100	22 700
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	0	0	0	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-3 432	-	-	-
8	Finanszírozási bevételek	6 205	0	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 149	0	0	0
	Maradvány igénybevétele	5 062	0	0	0						
Bevételek összesen		42 894	21 400	22 100	22 700	Kiadások összesen		41 270	21 400	22 100	22 700
Finanszírozás egyenlege		1 624	0	0	0	Finanszírozás egyenlege		-	-	-	-

13. számú melléklet

Költségvetési év álláshelyei címenként (01.01.)

Cím sz.	Cím neve	Álláshelyek	Jelleg
1	Településüzemeltetés	1	közművelődés, megbízás mozgó
2	Közfoglalkoztatás	2	közfoglalkoztatott
3	Szociális ellátások		
4	Igazgatás	1	polgármester
5	Falugondnoki Szolgálat	1	falugondnok
	Osszesen	5	
	Ebből részleges	0	

14. számú melléklet

Athúzódó feladatok az 2023-2026 intervallumban E Ft-ban

Ssz	Feladat	2023	2024	2025	2026
1	Közművelődés bértámogatás	3 526			
2	közfoglalkoztatás előleg	729			
3	orvosi ügyelet	90			
4	DRV eszközhasználat	230			
5	Előző évi ÁHT elsz	1 149			
	Összesen	5 724	0	0	0

15.számú melléklet

Onkormányzat finanszírozási bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Finanszírozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Bevételek	6 207 007	6 204 759	6 204 759
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevé	5 057 813	5 062 126	5 062 126
2	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesíté	0	-6 561	1 142 633
3	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirány	1 149 194	1 149 194	0
Finanszírozási bevételek		6 207 007	6 204 759	6 204 759
Finanszírozási kiadások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafi	1 149 194	1 149 194	1 149 194
Finanszírozási kiadások		1 149 194	1 149 194	1 149 194

Palé Község Önkormányzat vagyonmérlege (Eft-ban)

ESZKÖZÖK	ALLOMANYI ÉRTEK		FORRÁSOK	ALLOMANYI ÉRTEK	
	Előző év	Tárgy év		Előző év	Tárgy év
1 Vagyon értékű jogok	0	0	I. Nemzeti vagyin indulás	154 248 265	154 248 265
2 Szellemi termékek	0	0	II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
3 Immat.javak értékhely.	0	0	III. Egyéb eszk.ind és változás	4 456 847	4 456 847
I. IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	IV. Felhalmozott eredmény	-20 760 415	-17 354 480
1 Ingatlanok és kapcs.v.jogok	123 740 931	119 270 217	V. Eszk.érték helyesbítése	0	0
2 Gépek, berend.felszerelés	13 552 699	10 650 731	VI. Mérleg szerinti eredmény	3 405 935	-10 815 144
4 Tenyészállatok	0	0	G.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	141 350 632	130 535 488
5 Beruházások, felújítások	0	0	1 Ktgv.év.es.köt.személyi jutt.	0	0
8 Tárgyi eszköz értékhely.	0	0	2 Ktgv.év.es.köt.járadékok	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	137 293 630	129 920 948	3 Ktgv.év.es.köt.dologi	2 426	2 426
1 Tartós részesedés	12 149	12 149	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.érték hely	0	0	6 Ktgv.év.es.köt.beruházások	0	0
III. BEFEKTETETT PÜ.-I ESZKÖZ ÖSSZ.	12 149	12 149	7 Ktgv.év.es.köt.felújítások	0	0
2 Koncesszióba, vkeze.be átadott eszk.	0	0	8 Ktgv.év.es.köt.egyéb fel.kiad	0	0
3 Konc.vkez.be átadott eszk.érték hely.	0	0	9 Ktgv.év.es.köt.finanszírozás	0	0
IV. KONCESSZIÓBA,VKEZ ADOTT ESZK	0	0	I. KTG.V.ÉVBEN ESED.KÖT.	2 426	2 426
A.) NEMZ.VAGYON BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.	137 305 779	129 933 097	II. KTG.V.ÉVET.KÖV.ES.KÖT.	1 149 194	1 142 633
1 Vásárolt készletek	0	0	III. KÖT.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	15 687	15 687
2 Kőv.fejében átv. kész	0	0	H.) KÖTELEZETTSÉGEK	1 167 307	1 160 746
3 Egyéb készletek	0	0	I.) EGYÉB SAJ.ELSZÁM.	0	0
4 Novendék, hízó és egyéb állatok	0	0	J.) KINCSTÁRI SZLA.ELSZ.	0	0
I. KÉSZLETEK ÖSSZESEN	0	0	1 Eredm.szeml.bev.	0	0
1 Nem tartós részesedés	0	0	2 Költségek, ráfordítások	0	0
2 Forg.célú hitelvisz.értékpapírok	0	0	3 Halasztott ráfordítások	0	0
II. ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	K.) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	0	0
B.) NEMZ.VAGYON FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0			
1 Hosszú lejáratú betétek	0	0			
2 Pénztárak,csekkok, betétkönyvek	0	0			
3 Forintszámlák	5 057 813	1 619 461			
4 Devizaszámlák	0	0			
5 Idegen pénzeszközök	0	0			
C.) PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 057 813	1 619 461			
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.	14 007	3 336			
I.4 Ktgv.évben műk.bev.	25 840	25 840			
I.5 Ktgv.évben felh.bev.	0	0			
I.6 Ktgv.évben műk.c.tám.kölcs.	94 500	94 500			
I.7 Ktgv.évben felh.c.átvett	0	0			
I.8 Ktgv.évben finanszírozási bev.	0	0			
I. KTG.V.ÉVBEN ESEDÉKES KÖV.	134 347	123 676			
II. KTG.V.ÉVET KÖVETŐ KÖV.	0	0			
III. KÖV.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	20 000	20 000			
D.) KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	154 347	143 676			
E.) EGYÉB SAJ.ELSZÁMOLÁSOK	0	0			
1 Eredm.szeml.bev.	0	0			
2 Költségek, ráfordítások	0	0			
3 Halasztott ráfordítások	0	0			
F.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	142 517 939	131 696 234	FORRÁSOK ÖSSZESEN	142 517 939	131 696 234

Maradvány elszámolása Palé

I.	Maradvány kimutatása	Összevont
A)	Alaptevékenység maradványa (01+03-02-04)	1 623 774
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	36 689 276
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	40 121 067
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 204 759
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 149 194
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (05+07-06-08)	0
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
C)	Összes maradvány (A+B)	1 623 774
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	1 623 774
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

II.	Alaptevé.köt.vállalással terhelt maradványának részletezése (I.D)	E Ft
A)	I.c sor összege	1 623 774
B)	Felhalmozási kötelezettségek	2 100 000
01	Ebből: Tetőfelújítás	2 100 000
C)	Működési kötelezettségek	1 898 000
01	Ebből: közfoglalkoztatás előleg	533 000
02	eszközhasználat	222 000
03	előző évi ÁHT vissza	1 143 000
	SZABAD MARADVÁNY	-2 374 226

Palé Község Önkormányzata eredménykimutatása

1	Megnevezés		Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
	2		3	4	5
01	01	Közhatalmi eredményszámléletű bevételek	370 994	0	380 725
02	02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	172 260	0	131 490
03	03	Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei	0	0	0
04	I	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (04=01+02+03)	543 254	0	512 215
05	04	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II	Aktivált saját teljesítmények értéke (07=05+06)	0	0	0
08	06	Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	29 548 464	0	30 847 513
09	07	Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	8 189 624	0	4 834 579
10	08	Különbféle egyéb eredményszámléletű bevételek	16 731 075	0	389 082
11	III	Egyéb eredményszámléletű bevételek (11=08+09+10)	54 469 163	0	36 071 174
12	09	Anvagköltség	2 347 449	0	1 635 921
13	10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 489 264	0	4 347 291
14	11	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
15	12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
16	IV	Anvagjellegű ráfordítások (16=12+...+15)	5 836 713	0	5 983 212
17	13	Béreköltség	9 748 936	0	10 788 933
18	14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 049 029	0	11 002 709
19	15	Bérbérlések	2 465 064	0	2 532 237
20	V	Személyi jellegű ráfordítások (20=17+...+19)	23 263 029	0	24 323 879
21	VI	Értécsökkenési leírás	8 456 809	0	8 435 674
22	VII	Egyéb ráfordítások	14 049 943	0	8 655 181
23	A)	TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII) (23=04+07+11-(16+20+21+22))	3 405 923	0	-10 814 557
24	16	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
25	17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	12	0	1 863
26	18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
27	18a	- ebből: árfolyamnvereség	0	0	0
28	VIII	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	12	0	1 863
29	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	2 450
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	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (33=29+...+31)	0	0	2 450
34	B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	12	0	-587
35	C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=A+B) (35=23+34)	3 405 935	0	-10 815 144
36	22	Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	0	0	0
37	23	Különbféle rendkívüli eredményszámléletű bevételek	0	0	0
38	X	Rendkívüli eredményszámléletű bevételek (=36+37)	0	0	0
39	XI	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
40	D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)	0	0	0
41	E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=C±D) (41=35±40)	3 405 935	0	-10 815 144

Ssz.	Megnevezés	Helyrajzi szám	Naplósz	Utcanév	Ingtanjelleg	131. Könyv s	111. Az ingatlan forgalomképessége
01	szántó, kert.	3/ //	1	7370 Palé, Árpád UTCA	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	85	FORGALOMKÉPES
02	Beépítetlen terület	14/ 2//	2	7370 Palé, Árpád UTCA 41sz	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	96	FORGALOMKÉPES
03	Beépítetlen terület	31/ 2//	4	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	90	FORGALOMKÉPES
04	Beépítetlen terület	54/ //	5	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	56	FORGALOMKÉPES
05	lakótelek	55/ //	6	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	112	FORGALOMKÉPES
06	Beépítetlen terület	66/ //	9	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	73	FORGALOMKÉPES
07	lakótelek	69/ //	10	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	71	FORGALOMKÉPES
08	Beépítetlen terület	70/ //	11	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	82	FORGALOMKÉPES
09	Beépítetlen terület	71/ //	12	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	69	FORGALOMKÉPES
10	Beépítetlen terület	79/ //	14	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	103	FORGALOMKÉPES
11	Beépítetlen terület	87/ //	17	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	94	FORGALOMKÉPES
12	lakótelek	93/ //	18	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	76	FORGALOMKÉPES
13	Beépítetlen terület	94/ //	19	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	67	FORGALOMKÉPES
14	Beépítetlen terület	103/ //	22	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	62	FORGALOMKÉPES
15	közterület	106/ //	23	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	16	FORGALOMKÉPES
16	Beépítetlen terület	111/ //	24	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	131	FORGALOMKÉPES
17	gázcseretelep	071/ 2//	44	7370 Palé,	12300 - NAGY- ÉS KISKERESKEDELMI ÉPÜLETEK	111	FORGALOMKÉPES
18	üdülőépület	10132/ 1//	50	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 25	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK	307	FORGALOMKÉPES
19	üdülőépület	10131/ //	51	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 24	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK	185	FORGALOMKÉPES
20	Szántó és gazdasági épület	0609/ 28//	70	7370 Mánfa, -	00005 - TERMŐFÖLD	1	FORGALOMKÉPES
21	Legelő és gazd épület	2055/ //	73	7370 Pécsvárad,	00005 - TERMŐFÖLD	26	FORGALOMKÉPES
22	Beépítetlen terület	75/ //	74	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	82	FORGALOMKÉPES
ÖSSZESEN						1 995	
01	Saját használatú út	72/ //	13	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	532	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
02	közút	4/ 2//	28	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	794	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
03	utca	105/ //	29	7370 Palé, Árpád UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	42 328	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
04	közút	112/ //	30	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	496	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
05	közút	015/ //	31	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	156	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
06	közút	021/ //	32	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	93	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
07	közút	024/ //	33	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	271	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
08	közút	039/ //	34	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	4 717	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
09	közút	046/ //	35	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	470	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
10	közút	048/ //	36	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	267	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
11	közút	050/ //	37	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	428	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
12	közút	071/ 1//	38	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	41 730	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
13	árok	110/ //	40	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	879	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
14	árok	03/ //	41	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	560	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
15	árok	042/ //	42	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	306	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN

19.számú melléklet

16	vízvezető árok	062/ //	43	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	699	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
17	árok	074/ //	54	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	357	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
18	Saját használatú út	072/ //	55	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	684	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
19	Saját használatú út	070/ //	56	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	85	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
20	Saját használatú út	065/ //	57	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	1 095	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
21	Saját használatú út	055/ //	58	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	272	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
22	Saját használatú út	054/ //	59	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	742	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
23	Saját használatú út	012/ //	60	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	822	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
24	Saját használatú út	010/ //	61	7370 Palé,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	390	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
25	árok	91/ 1//	62	7370 Palé,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	4	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
26	Közút	242/ 1//	67	7370 Sásd, RáKÓCZI FERENC ÚT 7-9	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	17	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
27	Saját használatú út	3867/ 1//	71	7370 Komló, -	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	1	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
28	Játszóter	76/ //	75	7370 Palé,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLD	2 540	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
29	Árok	92/ 1//	76	7370 Palé,	21534 - NYÍLT VÍZVEZETŐ ÁROK, CSATORNÁK	63	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
30	Út	67/ 1//	77	7370 Palé,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	492	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN
ÖSSZESEN						102 291	
01	fúrt kút	109/ //	39	7370 Palé,	22222 - KUTAK	43 024	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
02	falu ház, bolt	23/ //	45	7370 Palé, Árpád UTCA 25	12611 - MŰVELŐDÉSI OTTHON, HÁZ, SZABADIDŐ KÖZPON	22 246	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
03	Egészség ház	68/ //	46	7370 Palé, Árpád UTCA	12645 - HÁZIORVOSI RENDELŐ	5 375	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
04	általános iskola	211/ //	63	7370 Sásd, SZENT IMRE ÚT 27	12633 - ÁLTALÁNOS ISKOLA	11 865	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
05	óvoda	239/ //	66	7370 Sásd, RáKÓCZI FERENC ÚT 3	12632 - ÓVODA	2 132	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
06	Egészség ház	312/ //	68	7370 Sásd, RáKÓCZI FERENC ÚT 39	12646 - JÁRÓBETEG-SZAKELLÁTÁS ÉPÜLETE	1 503	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
07	Polgármesteri hivatal	327/ //	69	7370 Sásd, RáKÓCZI FERENC ÚT 44	12201 - POLGÁRMESTERI HIVATALOK, KÖRJEGYZŐSÉGEK E	1 343	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.
08	temető	4/ 1//	27	7370 Palé,	12722 - TEMETŐI ÉPÜLETEK: RAVATALOZÓK	10 151	KORLÁT. FORGALOMKÉPES A HELYI DÖNT.
09	Kereszt	108//	78	7370 Palé,	24209 - EGYÉB, EDDIG FEL NEM SOROLT ÉPÍTŐMÉRNÖKI L	223	KORLÁT. FORGALOMKÉPES A HELYI DÖNT.
ÖSSZESEN						97 862	

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.), 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. Összeférhetlenségi 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)

Sor-szám	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 körben történt-e.	Ellenőrzés módszerei: elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.
2.	Gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelésének, az abban foglalt ellenőrzése - Irányítószervi ellenőrzés	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a Hivatal / intézmény, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények között kötött 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 foglalt 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 kerültek-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 hiánvosság 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. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2023. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetlenségi 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 időszak, 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 tanácsadói 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	Intézkedést igényel	Minőség
Az ellenőrzés megállapította, hogy a szabályozás nem tartalmazta a tervezéssel kapcsolatos határidőket és felelőségeket.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a jogszabályi előírásoknak egészítsék ki a szabályozást a tervezéssel kapcsolatos határidőkkel és felelőségekkel.	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 hiányossága	Igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelő kimutatókat, mérlegeket nem teljes körben készítették el a költségvetéshez.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakítsák ki a költségvetési rendelet mellékletét képező kimutatóknak mérlegek 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	Intézkedést igényel	Minőség
Az ellenőrzés megállapította, hogy nincs biztosítva az összhang az SZMSZ előírásai között. Több esetben nincs teljes körűen szabályozva a feladat, felelősség és hatáskör.	Az ellenőrzés javasolja, hogy vizsgálják felül az SZMSZ-t, 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 hiányossága	Igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a Közigazgatási szerződés nem tartalmaz minden szükséges előírást, ill. nincsenek pontosan megfogalmazva a feladatok, felelőségek, 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	Intézkedést igényel	Minőség
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 hiányossága	Igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a közbeszerzési eljárások lezárását követően sem egészítették ki az iratanyagokat. Az engedélyezések dokumentumait nem minden esetben kezeltek együtt az iratanyagokkal.	Az ellenőrzés javasolja, hogy az iratkezelési szabályzatot és a közbeszerzési törvény által előírt iratkezelési feladatokat dokumentáltan és teljes körben véggezzék 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	Intézkedést igényel	Minőség
A megkötött szerződésen nem szerepel a pénzügyi ellenjegyző aláírása.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben tartassák be a kötelezettségvállalásról vonatkozó szabályokat.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	átlagos
Néhány esetben a teljesítés igazolása nem az előírásoknak megfelelően történt.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben dokumentálják a teljesítés igazolást.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányossága	Igen	átlagos

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

5/2023. számú ellenőrzés: irányítószervként végzett ellenőrzés'

Projekt dokumentáció ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Írásbeli követelmény	Méltóság
Az ellenőrzés megállapította, hogy a févesen elszámolt azocho visszafizetés dokumentációja nem teljes körű.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben dokumentálják a megállapításokat, ill. a megtett intézkedéseket.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	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 tőrészhatár 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 kockázatokat. 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.

II.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

Előterjesztés

**Palé Község Képviselő-testülete 2024. májusi ülésére
Palé 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 prevenciók elképzelések).

6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalok 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, dropprevenció 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, hosszabb távon inkább fogy. A korosztályok aránya is inkább kedvezőtlenül változik, míg korábban Palé alacsony lakosságához képest mindig is magas születésszámmal, viszonylag kedvező korösszetétellel rendelkezett, most az érintett korosztály, a 18 éven aluliak száma és aránya csökken, az időseké nő.

	Állandó lakosság	0-17 éves	20-30 éves	18-59 éves	60 év feletti
2024. január 1.	102	25	14	58	18
2023. január 1.	106	25	13	58	23
2015. január 1.	115	29	18	73	13
2002. január 1.	117	34	20	67	16

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 2018 óta folyamatosan és jelentősen csökkent, tavalyig mindössze három gyermek után voltak jogosultak a szülők a 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. Most egyszerre, a másfél-két év alatt bekövetkezett családi körülmények, jövedelem-változás miatt mind a 3 gyermeknek megszűnt a jogosultsága, így jelenleg egyetlen paléi család sem 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) részesíti a rászoruló gyermekes családokat. A gyermek születésekor 30 ezer forint támogatás jár, beiskolázási segélyt fizet valamennyi tanuló részére az önkormányzat.

2023-ban 43 családot/kérelmezőt segített rendkívüli települési támogatással az önkormányzat, összesen 2.150 ezer forint értékben. A kifizetett összeg az elmúlt évinél mintegy 150 ezer forinttal magasabb volt.

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) a rászorulóknak legnagyobb részét lefedik, nem volt méltányossági eset tavaly sem. A település gyermekei a következő 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. nyilatk. (100%)	nevelésbe vett (100%)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100%)	nagycsaládos, tartós beteg (100%)	jöv. nyilatk. 100%	nevelésbe vett (100%)	rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény (100%)	nagycsaládos, tartós beteg (50%)	nevelésbe vett (100%)	
0	0	0	0	1	1	2	0	0	2	0	6

A térítési díj kedvezményben részesülő gyermekek száma az előző év azonos időszakához képest háromszorosára nőtt, az óvodás korosztály 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 gyermekek száma az elköltözést leszámítva évek alatt nem változott jelentősen, majd a tavalyi évben a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megszűnésével a hátrányos helyzet is megszűnt, jelenleg nincs olyan kérelmező, aki megfelel a feltételeknek.

2016-tól a nyári gyermekétkeztetés pályázati rendszerét felváltotta a kötelező önkormányzati feladatként megszervezett, az ágazati jogszabályban foglaltak szerint működtetett szünidei gyermekétkeztetés, az eddigi szünetek tapasztalatai szerint ezt az ellátást igényelték is a szülők, az igénylő gyermekek a tavaszi, nyári, őszi és téli szünetben a sásdi napközi konyháról leszállított ebédet eheték. Három éve azonban már nincs ebédszállítás igénylő hiányában.

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 **gyermekek 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 **gyermekek 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.

Javaslom, hogy a képviselő-testület az előterjesztésben és mellékletében foglaltak szerint fogadja el **Palé 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 Gyermekjóléti Központ Sásdi Család- és Gyermekjóléti 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, javaslatokat 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 találkozót szervezni 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
Allampolgár	4	-
Önkormányzat, jegyző	2	4
Állami fenntartó feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv	1	
Gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörében eljáró vármegyei kormányhivatal	-	-
Összesen	36	20
A jelzésekkel érintett személyek száma	32	20

(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,
- fogyatékosügyei 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 fűltanúja. 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, ügyintézésekben 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
férfi	3	5	15	35	19
nő	19	23	46	57	87
Családok száma összesen:	194				

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.

Prevenicós 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 / m³ .
Legkisebb kiszámlázott mennyiség 8 m³ . 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