

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET

Módosítás

Időszak: 2023.év 12. hó

1.számú melléklet

Varga község Önkormányzata címrendje

Ím áma	Cím neve	Szafeladat neve	Szafeladat	COFOG	Szer kód
1	Településüzemeltetés	Utak, hidak	999000	045160	0101
1		Temető fenntartás	960302	013320	0102
1		Közüilágítás	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
1		Vis Maior	999000	045160	0109
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	EU pályázatok	EFOP-3.9.2.	999000	104060	0601
6		EFOP-1.5.3.	999000	104060	0602
6		TOP-5.3.1.	999000	104060	0603
6		Külterületi utak	999000	066020	0604
6		Zártkerti pályázat	999000	066020	0605
6		MAGYAR FALU BUSZ	999000	011130	0606
6		LEADER NAPELEM	999000	013350	0607
6		MAGYAR FALU JÁTSZÓTÉR	999000	011130	0608
6		MAGYAR FALU ÜT	999000	045160	0609
6		LEADER KAMERA	999000	011130	0610
6		LEADER TEMETŐ	999000	013320	0611
6		BELTERÜLETI UTAK,JÁRDÁK,HIDAK	999000	018010	0612
6		MF KOMMUNÁLIS ESZKÖZ	999000	062020	0614
-6.	Varga összesen				

Varga Község Önkormányzat költségvetési jelentése E ft-ban

Sz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	33 635	42 826	42 827	1	Személyi juttatások	18 455	23 655	23 65
	Önkormányzatok működési támogatása	33 211	33 300	33 300	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 173	2 565	2 56
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	3 030	10 984	10 954	3	Dologi kiadások	12 407	14 701	12 93
3	Közhatalmi bevételek	360	628	627	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 710	3 000	2 79
4	Működési bevételek	280	2 034	1 980	5	Egyéb működési célú kiadások	1 640	4 869	3 62
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	4 340	4 840	4 69
6	Működési célú átvett pénzeszközök	150	290	265	7	Felújítási kiadások	0	7 404	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	
Költségvetési bevételek		37 455	56 762	56 653	Költségvetési kiadások		41 725	61 034	50 27
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	6 380	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-4 270	-4 271	-
8	Finanszírozási bevételek	5 478	5 479	5 479	9	Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 20
	Maradvány igénybevétele	4 270	4 270	4 270					
Bevételek összesen		42 933	62 241	62 132	Kiadások összesen		42 933	62 241	51 48
Finanszírozás egyenlege		0	0	10 651	Finanszírozás egyenlege		-	-	-

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	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	270	1 862	1 816	97,53%
	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	270	1 862	1 816	97,53%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	270	1 862	1 816	97,53%
Kiadások	1		Személyi juttatások	3 982	3 982	3 829	96,15%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	520	520	498	95,72%
	3		Dologi kiadások	8 499	8 889	7 047	79,28%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	1	0,00%
	6		Beruházási kiadások	1 050	1 550	1 406	90,70%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	14 051	14 941	12 780	85,54%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	14 051	14 941	12 780	85,54%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-13 781	-13 079	-10 964	83,83%

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	424	6 945	6 946	100,01%
		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			424	6 945	6 946	100,01%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			424	6 945	6 946	100,01%
Kiadások	1		Személyi juttatások	1 328	6 165	6 085	98,70%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	90	450	409	90,78%
	3		Dologi kiadások	0	460	730	158,73%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			1 418	7 075	7 223	102,10%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
Kiadások összesen			1 418	7 075	7 223	102,10%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-994	-130	-277	213,47%

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	150	150	125	83,33%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			150	150	125	83,33%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			150	150	125	83,33%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	480	1 190	974	81,88%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 710	3 000	2 797	93,24%
	5		Egyéb működési célú kiadások	246	96	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			3 436	4 286	3 772	88,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			3 436	4 286	3 772	88,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0
Bevételek és kiadások egyenlege				-3 286	-4 136	-3 647	88,17%

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	33 211	35 881	35 881	100,00%	
		1	Önkormányzatok működési támogatása	33 211	33 300	33 300	100,00%	
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%	
	3		Közhatalmi bevételek	360	628	627	99,82%	
	4		Működési bevételek	10	172	164	95,18%	
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	140	140	100,00%	
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%	
	Költségvetési bevételek				33 581	36 822	36 812	99,97%
	8		Finanszírozási bevételek	5 385	5 386	5 386	100,00%	
		1	Maradvány igénybevétele	4 178	4 178	4 178	100,00%	
	Bevételek összesen				38 966	42 208	42 199	99,98%
Kiadások	1		Személyi juttatások	8 832	9 195	9 413	102,37%	
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 013	1 045	1 082	103,54%	
	3		Dologi kiadások	1 244	1 598	1 665	104,16%	
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%	
	5		Egyéb működési célú kiadások	805	4 042	3 116	77,08%	
	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				11 894	15 880	15 276	96,19%
	9		Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 207	100,00%	
	Kiadások összesen				13 102	17 087	16 483	96,46%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				4 178	4 179	4 179	100,00%	
Bevételek és kiadások egyenlege				25 865	25 121	25 716	102,37%	

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	4 313	4 313	4 324	100,24%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	550	550	576	104,81%
	3		Dologi kiadások	2 090	1 940	2 070	106,72%
	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	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	6 983	6 833	6 970	102,01%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	6 983	6 833	6 970	102,01%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	-6 983	-6 833	-6 970	102,01%	

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			EU pályázatok				
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	3 030	10 984	10 954	99,73%
	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	3 030	10 984	10 954	99,73%
	8		Finanszírozási bevételek	92	92	92	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	92	92	92	100,00%
		Bevételek összesen	3 122	11 076	11 046	99,73%	
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	94	624	450	72,12%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	559	701	513	73,15%
	6		Beruházási kiadások	3 290	3 290	3 289	99,98%
	7		Felújítási kiadások	0	7 404	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	3 943	12 019	4 252	35,38%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	3 943	12 019	4 252	35,38%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	92	92	92	100,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	-821	-943	6 794	-720,73%	

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.			Varga összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	33 635	42 826	42 827	100,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	33 211	33 300	33 300	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	3 030	10 984	10 954	99,73%
	3		Közhatalmi bevételek	360	628	627	99,82%
	4		Működési bevételek	280	2 034	1 980	97,33%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	150	290	265	91,38%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	37 455	56 762	56 653	99,81%
	8		Finanszírozási bevételek	5 478	5 479	5 479	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	4 270	4 270	4 270	100,00%
			Bevételek összesen	42 933	62 241	62 132	99,82%
Kiadások	1		Személyi juttatások	18 455	23 655	23 650	99,98%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	2 173	2 565	2 565	99,99%
	3		Dologi kiadások	12 407	14 701	12 936	88,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 710	3 000	2 797	93,24%
	5		Egyéb működési célú kiadások	1 640	4 869	3 629	74,54%
	6		Beruházási kiadások	4 340	4 840	4 695	97,01%
	7		Felújítási kiadások	0	7 404	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	41 725	61 034	50 273	82,37%
	9		Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 207	100,00%
		Kiadások összesen	42 933	62 241	51 481	82,71%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				4 270	4 271	4 271	100,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	10 651	0,00%

Önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer Ft-ban)

0 .hó

Működési mérleg

Bevételek				Kiadások					
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	33 635	42 826	42 827	01	Bérjellegű kiadások	20 628	26 220	26 21
02	Közhatalmi bevételek	270	538	627	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	12 407	14 701	12 93
03	Egyéb működési bevételek	280	2 034	1 980	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	2 710	3 000	2 79
04	Működési célú átvett pénzeszközök	150	290	265	04	Egyéb működési célú kiadások	1 595	4 253	3 62
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	4 258	4 309	4 309	05	Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 20
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	45	616	
Összesen		38 593	49 997	50 008	Összesen		38 593	49 997	46 78
Működési egyensúly		OK!	OK!	3 222	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

Fejlesztési mérleg

Bevételek				Kiadások					
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	3 030	10 984	10 954	01	Beruházási kiadások	4 340	4 840	4 69
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	0	7 404	
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	90	90	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
04	Felhalmozási bevételek	0	0	0	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	1 220	1 170	1 170	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0					
Összesen		4 340	12 244	12 124	Összesen		4 340	12 244	4 69
Felhalmozási egyensúly		OK!	OK!	7 429	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

5.számú melléklet

Onkormányzat felhalmozási kiadásai (Ft-ban)

Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
Mozgókönyvtár	Közműv eszközök	827 000	1 127 000	1 020 000
Közésgazdálkodás	Talajfűró	0	110 000	110 000
LEADER KAMERA	pályázati	2 590 000	2 590 000	2 590 000
	ÁFA	923 000	1 013 000	974 000
	Felhalmozási kiadások összesen :	4 340 000	4 840 000	4 695 000

Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
MAGYAR FALU ÚT	Magyar Falu útfelújítás	0	5 829 700	
	ÁFA	0	1 574 019	
	Felújítási kiadások összesen :	0	7 403 719	

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (Ft-ban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN	96 000	96 000	0
2	SZOC TÁRS 2023	150 000	0	0
3	Közműv pályázat elszámolás	0	0	1 026
4	Sásdnak visszatérítés	0	2 000 000	2 000 000
5	Nyugat Róma 105, KÖH 450	605 000	155 000	0
6	Lakossági víz 2023 DRV-nek	155 000	1 106 500	951 500
7	Lakossági víz és 2022 elszámolás	0	164 040	164 040
8	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
9	TOP pályázat elszámolása	0	142 000	141 389
10	Meződnek külterületre	559 000	559 000	370 603
	Összesen	1 595 000	4 252 540	3 629 378
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				87	Varga
Támogatás címe		összeg (FT/fő)		fő	összeg
Közös hivatal	alaplétszám	5 537 000	1.1.1.1.	0	0
	Korrekción			0	
	Beszámítás után				3 985 147
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.2.	36,0	936 000
	Beszámítás után				1 381 974
	Közvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.	0	971 500
	Beszámítás után				1 434 388
	Köztemető	1 363 910	1.1.1.4.	0	100 000
	Beszámítás után				147 647
	Közutak	3 728 410	1.1.1.5.	1	681 100
	Beszámítás után				1 005 622
Település igazg.,komm. feladatok		2 800	1.1.1.6.	87	6 600 000
Beszámítás után					9 744 686
Lakott külterület		2 550	1.1.1.7.	2	5 100
Beszámítás után					7 530
Önk.működési támogatása		-	1.1.1.	-	9 293 700
Összes beszámítás		-		-	4 428 147
Polgármesteri ill.tám.		-	1.1.4.		3 443 155
Közvilágítás kieg.			1.1.5.		1 450 000
Önk.működési támogatása (beszámítás után)		-	1.1.	0	18 615 002
Pénzbeni és term.szoc.ell.			1.3.1.	87	3 885 000
Falugondnoki szolgálat		5 142 300	1.3.2.5.	1	5 142 300
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen			1.3.		9 027 300
Étkeztes	Bértámogatás	2 700 300	1.4.1.1.	0	0
	Üzemeltetési tám.	-	1.4.1.2.	0	0
	Szünidei étkeztetés	342	1.4.2.	0	273 600
Étkeztetések összesen		-	1.4.	-	273 600
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	1.5.2.		2 270 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		=		=	30 185 902
Szolidaritási hozzájárulás		-	4.	-	

Önkormányzat közhatalmi bevételei (Ft-ban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	360 000	628 400	627 255
1	Magánszemélyek kommunális adója bev	140 000	200 000	199 311
2	Iparüzési adó	220 000	424 000	423 550
3	Egyéb közhatalmi	0	4 400	4 394
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		360 000	628 400	627 255
Kötelezettségvállalási felső határ (Stabilitási tv.)		180 000	314 200	313 628

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	3 030 000	10 983 719	10 953 712
1	LEADER kamera	3 030 000	3 030 000	2 999 993
2	MF út	0	7 953 719	7 953 719
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		3 030 000	10 983 719	10 953 712
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	0

Támogatások és működési célú pénzeszköztétel (Ft-ban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	33 210 902	33 300 095	33 300 095
1	Helyi önkormányzatok működésének általános	18 615 002	18 215 002	18 215 002
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és	9 027 300	9 889 309	9 889 309
3	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetés	273 600	34 200	34 200
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	3 408 914	3 408 914
5	Működési célú költségvetési támogatások és k	3 025 000	1 740 170	1 740 170
II.	Támogatásértékű működési bevétel	424 000	6 945 044	6 945 982
1	közfoglalkoztatás	424 000	6 945 044	6 945 982
Támogatások összesen		33 634 902	42 826 218	42 827 156

Önkormányzat tartalékai E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
	Tartalékok		
1	Tartalékok	45 164	616 313
	Összesen	45 164	616 313

Varga Község Önkormányzata

3. § „A képviselőtestület az önkormányzat 2023. évi költségvetését **62.241 ezer forint** együttes bevétellel és kiadással, ezen belül

23.655 ezer forint személyi juttatással,
2.565 ezer forint munkaadót terhelő járulékkal,
14.701 ezer forint dologi kiadással,
3.000 ezer forint szociálpolitikai juttatással,
4.869 ezer forint egyéb működési kiadással,
4.840 ezer forint fejlesztési kiadással és
7.404 ezer forint fejlesztési kiadással és
1.207 ezer egyéb finanszírozási kiadással
állapítja meg.”

2. §

A Kvr. 1-11.számú mellékletei helyébe e rendelet 1-11.számú mellékletei lépnek.

ZÁRSZÁMADÁSI RENDELET

Időszak: 2023.év 12. hó

1.számú melléklet

Varga község Önkormányzata címrendje

Cím száma	Cím neve	Szakterület neve	Szakterület	COFOG	Szerkezet 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		Közéggazdálkodás	999000	066020	0105
1		Közösségi busz	999000	011130	0106
1		Mozgókönyvtár	910501	082091	0107
1		Települési vízell. és vízmin. véd.	999000	011130	0108
1		Vis Maior	999000	045160	0109
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	EU pályázatok	EFOP-3.9.2.	999000	104060	0601
6		EFOP-1.5.3.	999000	104060	0602
6		TOP-5.3.1.	999000	104060	0603
6		Külterületi utak	999000	066020	0604
6		Zártkerti pályázat	999000	066020	0605
6		MAGYAR FALU BUSZ	999000	011130	0606
6		LEADER NAPELEM	999000	013350	0607
6		MAGYAR FALU JÁTSZÓTÉR	999000	011130	0608
6		MAGYAR FALU ÚT	999000	045160	0609
6		LEADER KAMERA	999000	011130	0610
6		LEADER TEMETŐ	999000	013320	0611
6		BELTERÜLETI UTAK,JÁRDÁK,HIDAK	999000	018010	0612
6		MF KOMMUNÁLIS ESZKÖZ	999000	062020	0614
-6.	Varga összesen				

Varga Község Önkormányzat költségvetési jelentése E ft-ban

Sz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény	Sz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.	Tény
Bevételek					Kiadások				
1	Működési célú támogatások áh.belül	33 635	42 826	42 827	1	Személyi juttatások	18 455	23 655	23 65
	Önkormányzatok működési támogatása	33 211	33 300	33 300	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 173	2 565	2 56
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	3 030	10 984	10 954	3	Dologi kiadások	12 407	14 701	12 93
3	Közhatalmi bevételek	360	628	627	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 710	3 000	2 79
4	Működési bevételek	280	2 034	1 980	5	Egyéb működési célú kiadások	1 640	4 869	3 62
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	6	Beruházási kiadások	4 340	4 840	4 69
6	Működési célú átvett pénzeszközök	150	290	265	7	Felújítási kiadások	0	7 404	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	
Költségvetési bevételek		37 455	56 762	56 653	Költségvetési kiadások		41 725	61 034	50 27
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	6 380	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-4 270	-4 271	-
8	Finanszírozási bevételek	5 478	5 479	5 479	9	Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 20
	Maradvány igénybevétele	4 270	4 270	4 270					
Bevételek összesen		42 933	62 241	62 132	Kiadások összesen		42 933	62 241	51 48
Finanszírozás egyenlege		0	0	10 651	Finanszírozás egyenlege		-	-	-

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	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	270	1 862	1 816	97,53%
	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			270	1 862	1 816	97,53%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
Bevételek összesen			270	1 862	1 816	97,53%	
Kiadások	1		Személyi juttatások	3 982	3 982	3 829	96,15%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	520	520	498	95,72%
	3		Dologi kiadások	8 499	8 889	7 047	79,28%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	1	0,00%
	6		Beruházási kiadások	1 050	1 550	1 406	90,70%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			14 051	14 941	12 780	85,54%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			14 051	14 941	12 780	85,54%
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-13 781	-13 079	-10 964	83,83%

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	424	6 945	6 946	100,01%
		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	424	6 945	6 946	100,01%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
			Bevételek összesen	424	6 945	6 946	100,01%
Kiadások	1		Személyi juttatások	1 328	6 165	6 085	98,70%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	90	450	409	90,78%
	3		Dologi kiadások	0	460	730	158,73%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0,00%
	6		Beruházási kiadások	0	0	0	0,00%
	7		Felújítási kiadások	0	0	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	1 418	7 075	7 223	102,10%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
		Kiadások összesen	1 418	7 075	7 223	102,10%	
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0	0,00%
Bevételek és kiadások egyenlege				-994	-130	-277	213,47%

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	150	150	125	83,33%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			150	150	125	83,33%
	8		Finanszírozási bevételek	0	0	0	0,00%
		1	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0,00%
	Bevételek összesen			150	150	125	83,33%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	480	1 190	974	81,88%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 710	3 000	2 797	93,24%
	5		Egyéb működési célú kiadások	246	96	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			3 436	4 286	3 772	88,00%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
	Kiadások összesen			3 436	4 286	3 772	88,00%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				0	0	0
Bevételek és kiadások egyenlege				-3 286	-4 136	-3 647	88,17%

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.
4			Igazgatás				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	33 211	35 881	35 881	100,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	33 211	33 300	33 300	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	0	0	0	0,00%
	3		Közhatalmi bevételek	360	628	627	99,82%
	4		Működési bevételek	10	172	164	95,18%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	0	140	140	100,00%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
			Költségvetési bevételek	33 581	36 822	36 812	99,97%
	8		Finanszírozási bevételek	5 385	5 386	5 386	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	4 178	4 178	4 178	100,00%
			Bevételek összesen	38 966	42 208	42 199	99,98%
Kiadások	1		Személyi juttatások	8 832	9 195	9 413	102,37%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	1 013	1 045	1 082	103,54%
	3		Dologi kiadások	1 244	1 598	1 665	104,16%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	805	4 042	3 116	77,08%
	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	11 894	15 880	15 276	96,19%
	9		Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 207	100,00%
			Kiadások összesen	13 102	17 087	16 483	96,46%
			Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	4 178	4 179	4 179	100,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	25 865	25 121	25 716	102,37%	

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	4 313	4 313	4 324	100,24%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	550	550	576	104,81%
	3		Dologi kiadások	2 090	1 940	2 070	106,72%
	4		Ellátottak pénzbell 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	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	6 983	6 833	6 970	102,01%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	6 983	6 833	6 970	102,01%
		Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	0	0,00%	
		Bevételek és kiadások egyenlege	-6 983	-6 833	-6 970	102,01%	

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			EU pályázatok				
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	3 030	10 984	10 954	99,73%
	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	3 030	10 984	10 954	99,73%
	8		Finanszírozási bevételek	92	92	92	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	92	92	92	100,00%
			Bevételek összesen	3 122	11 076	11 046	99,73%
Kiadások	1		Személyi juttatások	0	0	0	0,00%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	0,00%
	3		Dologi kiadások	94	624	450	72,12%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0,00%
	5		Egyéb működési célú kiadások	559	701	513	73,15%
	6		Beruházási kiadások	3 290	3 290	3 289	99,98%
	7		Felújítási kiadások	0	7 404	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
			Költségvetési kiadások	3 943	12 019	4 252	35,38%
	9		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0,00%
			Kiadások összesen	3 943	12 019	4 252	35,38%
			Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	92	92	92	100,00%
		Bevételek és kiadások egyenlege	-821	-943	6 794	-720,73%	

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.			Varga összesen				
Bevételek	1		Működési célú támogatások áh.belül	33 635	42 826	42 827	100,00%
		1	Önkormányzatok működési támogatása	33 211	33 300	33 300	100,00%
	2		Felhalmozási célú támogatások áh.belül	3 030	10 984	10 954	99,73%
	3		Közhatalmi bevételek	360	628	627	99,82%
	4		Működési bevételek	280	2 034	1 980	97,33%
	5		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%
	6		Működési célú átvett pénzeszközök	150	290	265	91,38%
	7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0,00%
	Költségvetési bevételek			37 455	56 762	56 653	99,81%
	8		Finanszírozási bevételek	5 478	5 479	5 479	100,00%
		1	Maradvány igénybevétele	4 270	4 270	4 270	100,00%
	Bevételek összesen			42 933	62 241	62 132	99,82%
Kiadások	1		Személyi juttatások	18 455	23 655	23 650	99,98%
	2		Munkaadót terhelő járulékok	2 173	2 565	2 565	99,99%
	3		Dologi kiadások	12 407	14 701	12 936	88,00%
	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 710	3 000	2 797	93,24%
	5		Egyéb működési célú kiadások	1 640	4 869	3 629	74,54%
	6		Beruházási kiadások	4 340	4 840	4 695	97,01%
	7		Felújítási kiadások	0	7 404	0	0,00%
	8		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0,00%
	Költségvetési kiadások			41 725	61 034	50 273	82,37%
	9		Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 207	100,00%
	Kiadások összesen			42 933	62 241	51 481	82,71%
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege				4 270	4 271	4 271
Bevételek és kiadások egyenlege				0	0	10 651	0,00%

Önkormányzat működési és fejlesztési mérlege (ezer Ft-ban)

0 .hó

Működési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Működési célú támogatások (állami támogatásokkal)	33 635	42 826	42 827	01	Bérjellegű kiadások	20 628	26 220	26 21
02	Közhatalmi bevételek	270	538	627	02	Dologi kiadások, (átfutó...)	12 407	14 701	12 93
03	Egyéb működési bevételek	280	2 034	1 980	03	Ellátottak pénzbeli juttatásai (segélyekkel)	2 710	3 000	2 79
04	Működési célú átvett pénzeszközök	150	290	265	04	Egyéb működési célú kiadások	1 595	4 253	3 62
05	Finanszírozási bevételek (pénzmaradvánnyal)	4 258	4 309	4 309	05	Finanszírozási kiadások	1 207	1 207	1 20
06	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0	06	Működési célú tartalékok	45	616	
Összesen		38 593	49 997	50 008	Összesen		38 593	49 997	46 78
Működési egyensúly		OK!	OK!	3 222	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

Fejlesztési mérleg									
Bevételek					Kiadások				
Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény	Ssz.	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Tény
01	Felhalmozási célú támogatások	3 030	10 984	10 954	01	Beruházási kiadások	4 340	4 840	4 69
02	Költségvetéstől kapott felhalmozási tám.	0	0	0	02	Felújítási kiadások	0	7 404	
03	Magánszemélyek kommunális adója (100%)	90	90	0	03	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	
04	Felhalmozási bevételek	0	0	0	04	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök törlesztései	0	0	
05	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	05	Korábban felvett fejlesztési célú hitelek, kölcsönök kamatterhei	0	0	
06	Pénzmaradvány felhalmozási része	1 220	1 170	1 170	06	Tartalékok fejlesztési célra elkülönített része	0	0	
07	Fejlesztési célú hitelek	0	0	0					
08	Más célra fordítható fejl.bevétel	0	0	0					
Összesen		4 340	12 244	12 124	Összesen		4 340	12 244	4 69
Felhalmozási egyensúly		OK!	OK!	7 429	Működési egyensúly		OK!	OK!	!!!!!!

5.számú melléklet

Onkormányzat felhalmozási kiadásai (Ft-ban)

Szakfeladat neve	Fejlesztési (beruházási) feladatok	Eredeti előir.	Módosított	Tény
Mozgókönyvtár	Közműv eszközök	827 000	1 127 000	1 020 ;
Közéggazdálkodás	Talajfűró	0	110 000	110 0
LEADER KAMERA	pályázati	2 590 000	2 590 000	2 590 0
	ÁFA	923 000	1 013 000	974 7
	Felhalmozási kiadások összesen :	4 340 000	4 840 000	4 695

Szakfeladat neve	Felújítási kiadások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
MAGYAR FALU ÚT	Magyar Falu útfelújítás	0	5 829 700	
	ÁFA	0	1 574 019	
	Felújítási kiadások összesen :	0	7 403 719	

Támogatások, pénzeszköz átadások kiadásai (Ft-ban)

I.A.	Működési célú támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	Háztartásoknak SZOC KÖLCSÖN	96 000	96 000	0
2	SZOC TÁRS 2023	150 000	0	0
3	Közműv pályázat elszámolás	0	0	1 026
4	Sásdnak visszatérítés	0	2 000 000	2 000 000
5	Nyugat Róma 105, KÖH 450	605 000	155 000	0
6	Lakossági víz 2023 DRV-nek	155 000	1 106 500	951 500
7	Lakossági víz és 2022 elszámolás	0	164 040	164 040
8	Falugondnoki egyesület	30 000	30 000	0
9	TOP pályázat elszámolása	0	142 000	141 389
10	Meződnek külterületre	559 000	559 000	370 603
	Összesen	1 595 000	4 252 540	3 629 378
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

Allami támogatások				87	Varga
Támogatás címe		összeg (FT/fő)		fő	összeg
Közös hivatal	alaplétszám	5 537 000	1.1.1.1.	0	0
	Korrekció			0	
	Beszámítás után				3 985 147
Településüzemeltetés	Zöldterület (ha alapú)	26 000	1.1.1.2.	36,0	936 000
	Beszámítás után				1 381 974
	Közvilágítás	6 633 000	1.1.1.3.	0	971 500
	Beszámítás után				1 434 388
	Köztemető	1 363 910	1.1.1.4.	0	100 000
	Beszámítás után				147 647
	Közutak	3 728 410	1.1.1.5.	1	681 100
	Beszámítás után				1 005 622
Település igazg.,komm. feladatok		2 800	1.1.1.6.	87	6 600 000
Beszámítás után					9 744 686
Lakott külterület		2 550	1.1.1.7.	2	5 100
Beszámítás után					7 530
Önk.működési támogatása		-	1.1.1.	-	9 293 700
Összes beszámítás		-		-	4 428 147
Polgármesteri ill.tám.		-	1.1.4.		3 443 155
Közvilágítás kieg.			1.1.5.		1 450 000
Önk.működési támogatása (beszámítás után)		-	1.1.	0	18 615 002
Pénzbeni és term.szoc.ell.			1.3.1.	87	3 885 000
Falugondnoki szolgálat		5 142 300	1.3.2.5.	1	5 142 300
Szoc.és gy.jóléti feladatok összesen			1.3.		9 027 300
Étkezte- tés	Bértámogatás	2 700 300	1.4.1.1.	0	0
	Üzemeltetési tám.	-	1.4.1.2.	0	0
	Szünidei étkeztetés	342	1.4.2.	0	273 600
Étkeztetések összesen		-	1.4.	-	273 600
Könyvtári és közművelődési feladatok		2 213	1.5.2.		2 270 000
ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		=		=	30 185 902
Szolidaritási hozzájárulás		-	4.	-	

Önkormányzat közhatalmi bevételei (Ft-ban)

Közhatalmi bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Adóbevételek	360 000	628 400	627 255
1	Magánszemélyek kommunális adója bev	140 000	200 000	199 311
2	Iparüzési adó	220 000	424 000	423 550
3	Egyéb közhatalmi	0	4 400	4 394
II.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
Közhatalmi bevételek összesen		360 000	628 400	627 255
Kötelezettségvállalási felső határ (Stabilitási tv.)		180 000	314 200	313 628

Önkormányzat felhalmozási bevételei (Ft-ban)

Felhalmozási bevételek		Eredeti előír.	Módosított	Tény
I.	Tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
1				
II.	Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
1				
III.	Felhalmozási támogatások	3 030 000	10 983 719	10 953 712
1	LEADER kamera	3 030 000	3 030 000	2 999 993
2	MF út	0	7 953 719	7 953 719
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen		3 030 000	10 983 719	10 953 712
Felhalmozási átvett bevételek		Eredeti előír.	Módosított	Tény
Felhalmozási átvett pénzeszközök		0	0	0

Támogatások és működési célú pénzeszközátvétel (Ft-ban)

A.	Támogatások	Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Önkormányzat költségvetési tám.	33 210 902	33 300 095	33 300 095
1	Helyi önkormányzatok működésének általános	18 615 002	18 215 002	18 215 002
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és	9 027 300	9 889 309	9 889 309
3	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetés	273 600	34 200	34 200
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatai	2 270 000	3 408 914	3 408 914
5	Működési célú költségvetési támogatások és k	3 025 000	1 740 170	1 740 170
II.	Támogatásértékű működési bevétel	424 000	6 945 044	6 945 982
1	közfoglalkoztatás	424 000	6 945 044	6 945 982
Támogatások összesen		33 634 902	42 826 218	42 827 156

Önkormányzat tartalékai E Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Eredeti előir.	Módosított előir.
	Tartalékok		
1	Tartalékok	45 164	616 313
	Összesen	45 164	616 313

Varga Község Önkormányzat gördülő tervezése E ft-ban

Ssz.	Megnevezés	2023	2024	2025	2026	Ssz.	Megnevezés	2023	2024	2025	2026
Bevételek						Kiadások					
1	Működési célú támogatások áh.belül	42 827	19 000	19 500	19 900	1	Személyi juttatások	23 650	7 800	8 000	8 200
	Önkormányzatok működési támogatása	33 300	18 000	18 500	18 900	2	Munkaadót terhelő járulékok	2 565	2 100	2 200	2 400
2	Felhalmozási célú támogatások áh.belül	10 954	0	0	0	3	Dologi kiadások	12 936	6 800	7 000	7 100
3	Közhatalmi bevételek	627	1 600	1 800	2 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 797	800	850	900
4	Működési bevételek	1 980	700	700	700	5	Egyéb működési célú kiadások	3 629	3 300	3 500	3 700
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	6	Beruházási kiadások	4 695	600	550	400
6	Működési célú átvett pénzeszközök	265	100	100	100	7	Felújítási kiadások	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
Költségvetési bevételek		56 653	21 400	22 100	22 700	Költségvetési kiadások		50 273	21 400	22 100	22 700
Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		6 380	0	0	0	Költségvetési bev.és kiad. egyenlege		-	-	-	-
8	Finanszírozási bevételek	5 479	0	0	0	9	Finanszírozási kiadások	1 207	0	0	0
	Maradvány igénybevétele	4 270	0	0	0						
Bevételek összesen		62 132	21 400	22 100	22 700	Kiadások összesen		51 481	21 400	22 100	22 700
Finanszírozás egyenlege		10 651	0	0	0	Finanszírozás egyenlege		-	-	-	-

13. számú melléklet

2023. költségvetési év álláshelyei címenként (01.01.)

Cím sz.	Cím neve	Álláshelyek	Jelleg
1	Mozgókönyvtár	1	mozgókönyvtár
2	Közfoglalkoztatás	4	közfoglalkoztatás
3	Szociális ellátások		
4	Igazgatás	1	polgármester
5	Falugondnoki Szolgálat	1	falugondnok
	Összesen	7	
	Ebből részleges	0	

14. számú melléklet

Athúzódó feladatok az 2023-2026 intervallumban E Ft-ban

Ssz	Feladat	2023	2024	2025	2026
1	Közfogl.előleg	1 418			
2	MÁK előlegezés	1 207			
3	kamera pályázat LEADER	3 290			
4	EFOP 153	68			
5	EFOP 392	5			
6	TOP 531	20			
7	orvosi ügyelet	84			
8	MF közműv. Eszköz	827			
	Összesen	6 919	0	0	0

15.számú melléklet

Onkormányzat finanszírozási bevételei és kiadásai (Ft-ban)

Finanszírozási bevételek		Eredeti előir.	Módosított	Tény
I.	Bevételek	5 477 698	5 478 636	5 478 636
1	Pénzmaradvány	4 177 914	4 177 914	4 177 914
2	Pénzmaradvány EFOP-3.9.2.	5 547	5 547	5 547
3	Pénzmaradvány EFOP-1.5.3.	67 548	67 548	67 548
4	Pénzmaradvány TOP-5.3.1.	19 253	19 253	19 253
5	ÁHT megelőlegezés	1 207 436	1 208 374	1 208 374
Finanszírozási bevételek		5 477 698	5 478 636	5 478 636
Finanszírozási kiadások		Eredeti előir.	Módosított	Tény
1	ÁHT megelőlegezés vissza	1 207 436	1 207 436	1 207 436
Finanszírozási kiadások		1 207 436	1 207 436	1 207 436

Varga Község Önkormányzat vagyonmérlege (Eft-ban)

ESZKÖZÖK	ALLOMANYI ERTEK		FORRÁSOK	ALLOMANYI ERTEK	
	Előző év	Tárgy év		Előző év	Tárgy év
1 Vagyon értékű jogok	0	0	I. Nemzeti vagyn Indulás	116 605 816	116 605
2 Szellemi termékek	0	0	II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
3 Immat.javak értékhely.	0	0	III. Egyéb eszk.ind és változás	1 525 695	1 525
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0	0	IV. Felhalmozott eredmény	54 574 824	34 021
1 Ingtatlanok és kapcs.v.jogok	138 330 631	133 746 302	V. Eszk.érték helyesbitése	0	0
2 Gépek, berend.felszerelés	10 436 514	10 650 597	VI. Mérleg szerinti eredmény	-20 553 208	2 199
4 Tenyészállatok	0	0	G.) SAJÁT TÖKE ÖSSZESEN	152 153 127	154 352
5 Beruházások, felújítások	0	0	1 Ktgv.év.es.köt.személyi jutl.	0	0
8 Tárgyi eszk.érték hely.	0	0	2 Ktgv.év.es.köt.járulékok	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	148 767 145	144 396 899	3 Ktgv.év.es.köt.dologi	0	2
1 Tartós részesedés	12 644	12 644	4 Ktgv.év.es.köt.ell.pénzb	0	0
2 Tartós hit.értékpapírok	0	0	5 Ktgv.év.es.köt.e.műk.kiad	0	100
6 Befektetett pü.eszk.érték hely	0	0	6 Ktgv.év.es.köt.beruházások	0	0
BEFEKTETETT PÜ.-I ESZKÖZ ÖSSZ.	12 644	12 644	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.vkeze.be átadott eszk.érték hely	0	0	9 Ktgv.év.es.köt.finanszírozás	0	0
KONCESSZIÓBA,VKEZ ADOTT ESZK	0	0	I. KTG.V.ÉVBEN ESED.KÖT.	0	102
NEMZ.VAGYON BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZ.	148 779 789	144 409 543	II. KTG.V.ÉVET.KÖV.ES.KÖT.	1 207 436	1 208
1 Vásárolt készletek	0	0	III. KÖT.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	4 488	4
2 Kőv.fejében átv. kész	0	0	H.) KÖTELEZETTSÉGEK	1 211 924	1 315
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
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
ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	K.) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	0	0
NEMZ.VAGYON FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	0			
1 Hosszú lejáratú betétek	0	0			
2 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0			
3 Forintszámlák	4 174 750	10 555 386			
4 Devizaszámlák	0	0			
5 Idegen pénzeszközök	0	0			
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 174 750	10 555 386			
1.1 Ktgv.évben műk.c.tám ÁHB	0	0			
1.2 Ktgv.évben felh.c.tám ÁHB	0	0			
1.3 Ktgv.évben közhat.bev.	25 512	503 194			
1.4 Ktgv.évben műk.bev.	160 000	100 000			
1.5 Ktgv.évben felh.bev.	0	0			
1.6 Ktgv.évben műk.c.tám.kölcs.	125 000	0			
1.7 Ktgv.évben felh.c.átvett	0	0			
1.8 Ktgv.évben finanszírozási bev.	0	0			
KTGV.ÉVBEN ESEDEKES KÖV.	310 512	603 194			
KTGV.ÉVET KÖVETŐ KÖV.	0	0			
KÖV.JELLEGŰ SAJ.ELSZ.	100 000	100 000			
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	410 512	703 194			
EGYÉB SAJ.ELSZÁMOLÁSOK	0	0			
1 Eredm.szeml.bev.	0	0			
2 Költségek, ráfordítások	0	0			
3 Halasztott ráfordítások	0	0			
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	153 365 051	155 668 123	FORRÁSOK ÖSSZESEN	153 365 051	155 668 123

Maradvány elszámolása Varga

I.	Maradvány kimutatása	Összevont
A)	Alaptevékenység maradványa (01+03-02-04)	10 650 898
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	56 652 980
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	50 273 282
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 478 636
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 207 436
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)	10 650 898
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	10 650 898
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.E)	E Ft
A)	I.D,E sor összege	10 650 898
B)	Felhalmozási kötelezettségek	7 578 000
01	Ebből: Fejlesztési célra kötelezettség MF út 2023	7 504 000
02	KAMERA LEADER	
03	EFOP 153	68 000
04	EFOP 392	6 000
C)	Működési kötelezettségek	3 586 472
01	Ebből: szállítói kötelezettség	1 315 472
02	Meződnek külterület	499 000
03	Közfoglalk.előleg	564 000
04	ÁHT megelőlegezés vissza	1 208 000
	SZABAD MARADVÁNY	-513 574

Varga Község Önkormányzata eredménykimutatása

1	Megnevezés		Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
2	3	4	5		
01	01	Közhatalmi eredményszámléletű bevételek	227 727	0	1 184 616
02	02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	2 462 475	0	1 348 190
03	03	Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei	0	0	0
04	I	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (04=01+02+03)	2 690 202	0	2 532 806
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	31 963 884	0	33 300 095
09	07	Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	11 709 696	0	7 667 161
10	08	Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	7 994 336	0	11 674 283
11	III	Egyéb eredményszámléletű bevételek (11=08+09+10)	51 667 916	0	52 641 539
12	09	Anyagköltség	4 656 815	0	3 302 674
13	10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 481 479	0	6 183 770
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)	19 138 294	0	9 486 444
17	13	Béreköltség	13 608 749	0	14 639 006
18	14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 241 201	0	9 011 436
19	15	Bérfelrakások	2 581 957	0	2 564 714
20	V	Személyi jellegű ráfordítások (20=17+...+19)	25 431 907	0	26 215 156
21	VI	Értéksökkenési leírás	7 765 419	0	8 090 600
22	VII	Egyéb ráfordítások	22 577 398	0	9 180 561
23	A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))	-20 554 900	0	2 201 584
24	16	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
25	17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	8 429	0	2 023
26	18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	0	0
27	18a	- ebből: árfolyamnyereség	0	0	0
28	VIII	Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)	8 429	0	2 023
29	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 737	0	4 083
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)	6 737	0	4 083
34	B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	1 692	0	-2 060
35	C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A+B) (35=±23±34)	-20 553 208	0	2 199 524
36	22	Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	0	0	0
37	23	Különféle 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)	-20 553 208	0	2 199 524

Felnevezés	Helyrajzi szám	Naplószám	Utcanév	Ingtalanjelleg	I11. Az ingatlan forgalomképessége	I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt)
eépítetlen terület, szántó	11/ //	1	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPES	1 41
eépítetlen terület, lakótelek	20/ //	3	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPES	14
ert	84/ 3//	7	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPES	32
eépítetlen terület, kert	132/ //	9	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPES	2
ert	1196/ //	18	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	1
ert	1194/ //	19	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	2
ert, erdő	1145/ //	20	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	3
yep	1082/ 2//	21	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	
ázcseretelep	180/ 1//	52	7370 Varga, Fő U	12318 - EGYÉB NAGY-ÉS KISKERESKEDELMI ÉPÜLETEK	FORGALOMKÉPES	72
rdő	1153/ //	59	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	
dülőépület	10132/ 1//	61	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 25	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK, NYARALÓK	FORGALOMKÉPES	32
dülőépület	10131/ //	62	7370 Fonyód, Mecsek UTCA 24	12126 - EGYÉB, MÁSHOVA NEM SOROLT SZÁLLÓÉPÜLETEK, NYARALÓK	FORGALOMKÉPES	19
eépítetlen terület	69/ //	65	7370 Varga, Fő U	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPES	6 33
zántó és gazdasági épület	0609/ 28//	79	7370 Mánfa, -	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	
egelő	05/ 6//	85	7370 Varga,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	12
egelő és gazd. épület	2055/ //	87	7370 Pécsvárad,	00005 - TERMŐFÖLD	FORGALOMKÉPES	2
akóház, udvar,gazdasági épület	164/ //	88	7370 Varga,	11111 - SZABADON ÁLLÓ HÁZAK, MINT PL. CSALÁDI HÁZAK, VILLAGHÁZ	FORGALOMKÉPES	22
						9 94

Felnevezés	Helyrajzi szám	Naplószám	Utcanév	Ingtalanjelleg	I11. Az ingatlan forgalomképessége	I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt)
özterület	66/ //	4	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1
özterület	73/ 4//	5	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	54
özterület	179/ //	16	7370 Varga, Fő U 65sz	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	6 99
ő utca	67/ //	25	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	9 44
ő utca	73/ 2//	26	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	11 28
ő utca	73/ 7//	27	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	6 62
özút	79/ //	28	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 30
tca	98/ //	29	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	6 61
tca	105/ //	30	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	2
ő utca	110/ //	31	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	4 18
tca	116/ //	32	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	3 24
t	118/ //	33	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1
tca	125/ //	34	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	2
tca	129/ //	35	7370 Varga,	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	56
ő utca	143/ 1//	36	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 43
ő utca	143/ 2//	37	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	8 25
ő utca	150/ //	38	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	44
ő utca	156/ //	39	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	88
ő utca	162/ //	40	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	2 69
özút	09/ //	41	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	10 97
özút	010/ //	42	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 73

19.számú melléklet

özút	1200/ //	43	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	7 12
özterület,	68/ 4//	44	7370 Varga,	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1
rok	144/ //	46	7370 Varga,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	36
rok	188/ 2//	47	7370 Varga,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	16
ízmosás	017/ //	48	7370 Varga,	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 94
özút,utca	171/ //	56	7370 Varga, Fő UTCA	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 43
özterület	182/ //	58	7370 Varga, Fő UTCA	00001 - MŰVELÉS ALÁ NEM TARTOZÓ BEÉPÍTETLEN FÖLDTERÜLET	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	
rok	034/ //	66	7370 Varga, Fő U	00002 - VIZEK, KÖZCÉLÚ VÍZILÉTESÍTMÉNYEK TERÜLETEI	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	73
aját használatú út	027/ //	67	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	10
aját használatú út	023/ //	68	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	6
aját használatú út	021/ //	69	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1 60
aját használatú út	013/ //	70	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	85
aját használatú út	011/ 7//	71	7370 Varga, Fő U	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	92
özút	242/ 1//	76	7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 7-9	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	1
aját használatú út	3867/ 1//	80	7370 Komló, -	21124 - BELTERÜLETI KISZOLGÁLÓ ÉS LAKÓUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	20
út	020/ 3//	86	7370 Varga,	21125 - KÜLTERÜLETI KÖZUTAK	FORGALOMKÉPTELEN TÖRVÉNY ALAPJÁN	24
						93 11

Tegnevezés	Helyrajzi szám	Naplószám	Utcanev	Ingtanjelleg	I11. Az ingatlan forgalomképessége	I31. Könyv szerinti bruttó érték - érték (eFt)
Sásdi Sándor" emlékház	95/ //	50	7370 Varga, Fő U 38	12622 - MŰZEUM	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	3 56
Általános iskola	211/ //	72	7370 Sásd, SZENT IMRE ÚT 27	12633 - ÁLTALÁNOS ISKOLA	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	12 34
voda	239/ //	75	7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 3	12632 - ÓVODA	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	3 75
egészség ház	312/ //	77	7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 39	12646 - JÁRÓBETEG-SZAKELLÁTÁS ÉPÜLETE	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	1 54
polgármesteri hivatal	327/ //	78	7370 Sásd, RÁKÓCZI FERENC ÚT 44	12201 - POLGÁRMESTERI HIVATALOK, KÖRJEGYZŐSÉGEK ÉPÜLET	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	1 23
helyi ivóvízhálózat	0/ 1//	81	7370 Varga, -	22221 - VÍZ SZÁLLÍTÁSÁRA SZOLGÁLÓ HELYI CSÖVEZETÉKEK	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	25 24
áró épület	99/ 2//	83	7370 Varga, Fő U 32	12700 - EGYÉB NEM LAKÓÉPÜLETEK	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	57
aluház	99/ 1//	84	7370 Varga, Fő U 32	12611 - MŰVELŐDÉSI OTTHON, HÁZ, SZABADIDŐ KÖZPONT, KÖZ	KORLÁT. FORGALOMKÉPES TÖRVÉNY A.	18 33
temető	07/ //	45	7370 Varga,	00004 - TEMETŐ	KORLÁT. FORGALOMKÉPES A HELYI DÖNT.	6 52
teleház	176//	51	7370 Varga, Fő U	12610 - SZÓRAKOZTATÁSRA, KÖZMŰVELŐDÉSRE HASZNÁLT ÉPÜ	KORLÁT. FORGALOMKÉPES A HELYI DÖNT.	6 66
						79 78

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. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

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

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

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

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

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

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

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

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

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

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

2023-ban a belső ellenőrzési feladatokat, a belső ellenőrzési tervben foglaltakat az önkormányzatnál és intézményeinél, gazdasági társaságainál külső szolgáltató bevonásával teljesítette.

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

Össességében **5 témában összesen 5 vizsgálatot** végeztem, melyekre **75 revizori napot** használtak fel. Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Vizsgálatokat a 2023. éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően szervezték.

Elvégzett belső ellenőrzések száma összesen 5 ellenőrzés, melyből:

- 3 db szabályszerűségi ellenőrzés,
- 0 db pénzügyi ellenőrzés,
- 1 db rendszerellenőrzés,
- 0 db teljesítmény ellenőrzés,
- 1 db utóellenőrzés.

Téma / Feladat / Ellenőrzési terület	Szabályszerűségi ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszerellenőrzés			Teljesítmény ellenőrzés			Informatika ellenőrzés			Utóellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőrzési napok összesen		
	terv	telj.	elér.	terv	telj.	elér.	terv	telj.	elér.	terv	telj.	elér.	terv	telj.	elér.	terv	telj.	elér.	terv	telj.	elér.	terv	telj.	
	db	saját ellenőrzés nap	külső ellenőrzés nap	db	saját ellenőrzés nap	külső ellenőrzés nap	db	saját ellenőrzés nap	külső ellenőrzés nap	db	saját ellenőrzés nap	külső ellenőrzés nap	db	saját ellenőrzés nap	külső ellenőrzés nap	db	saját ellenőrzés nap	külső ellenőrzés nap	db	saját ellenőrzés nap	külső ellenőrzés nap	db	elér. nap	
Összesen	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellenőrzési terület																								
1. Szabályszerűségi ellenőrzés	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Pénzügyi ellenőrzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Rendszerellenőrzés	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Teljesítmény ellenőrzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Informatika ellenőrzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Utóellenőrzés	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

A 2023. évi belső ellenőrzési tervben tervezett 5 témában összesen 5 ellenőrzést a belső ellenőrzés elvégezte. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor. Elmaradt ellenőrzés nem volt. Áthúzódó ellenőrzés nem volt.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” előírásai szerint a belső ellenőr köteles összesített értékelést és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés az alábbiak szerint alakult:

- megfelelő: 2 db
- korlátozottan megfelelő: 3 db
- gyenge: nem volt
- kritikus: nem volt
- elégtelen: nem volt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I/2/c. 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	Intézkedési igényel	Minősítés
Az ellenőrzés megállapította, hogy a szabályozás nem tartalmazta a tervezéssel kapcsolatos határidőket és felelősöket.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a jogszabályi előírásoknak egészítsék ki a szabályozást a tervezéssel kapcsolatos határidőkkel és felelősökkel.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	Igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a tervezés során nem dokumentálták az egyeztetéseket.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a tervezés során végzett egyeztetéseket megfelelően dokumentálják.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelő kinyilvánítást, mérlegelést nem teljes körűen követik el a költségvetéshez.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően utaljanak ki a költségvetési rendszertől mellékletét képező kiírásokhoz a mérlegelést rendszeresen.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	átlagos

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

2/2023. számú ellenőrzés:

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

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igényel	Minősítés
Az ellenőrzés megállapította, hogy nincs biztosítva az összhang az SZMSZ előírásai között. Több esetben nincs teljes körű 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 hiányosságai	Igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a Közigazgatási szerződés nem tartalmaz minden szükséges előírást, ill. nincsenek pontosan megfogalmazva a feladatok, felelősök, és a határidők.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a Közigazgatási szerződést a jogszabályi előírásoknak megfelelően vizsgálják felül.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Igen	átlagos

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

3/2023. számú ellenőrzés:

Közbeszerzések utóellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

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

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

4/2023. számú ellenőrzés: irányítószerveként végzett ellenőrzés

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

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igényel	Minősítés
A megkötött szerződésben 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 igazolás nem az előírásoknak megfelelően történt.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben dokumentálják a teljesítés igazolását.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Igen	átlagos

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

5/2023. számú ellenőrzés: irányítószervként végzett ellenőrzés

Projekt dokumentáció ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel	Minőség
Az ellenőrzés megállapította, hogy a tévesen elszámolt szöveg visszafizetés dokumentációja nem teljes körű.	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben dokumentálják a megállapításokat, ill. a megtevéteintézkedéseket.	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 közzétett 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 tőrés határ 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 humánerőforrás 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 elválí 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 munkaező 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

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

1. A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0–18 éves korosztály adataira.

2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:

– a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadás nagysága,

– egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok,

– gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok.

3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

– gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata (alapellátásban részesülők száma, gyermekek veszélyeztetettségének okai, válsághelyzetben levő várandós anyák gondozása, családjából kiemelt gyermek szüleinek gondozása, jelzőrendszer tagjaival való együttműködés tapasztalatai),

– gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok.

4. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.

5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi 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 lélekszámának drasztikus csökkenése, talán kisebb ütemben, de folytatódik. Az elmúlt években bekövetkezett népességcsökkenés oka a természetes fogyás (alacsony születési szám) mellett az elvándorlás. Különösen jól jelzi az elköltözési hullámot, és a további elöregedés, elnéptelenedés veszélyét hordozza a fiatalok, a családot alapító huszonévesek létszámának drasztikus fogyása. A gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok jellemző célcsoportja, a 18 év alatti gyermekek létszáma inkább stagnálás.

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

A település demográfiai mutatói 2002-2024.

2. Az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladat-ellátási kötelezettségének a Gyvt. alapján

- egyrészt a rászorulóknak nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátások biztosításával,
- másrészt pedig személyes gondoskodást nyújtó ellátások, gyermekvédelmi szolgáltatások fenntartásával tesz eleget.

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

Az igénylők száma az egyes szünetekben 2023-ban:

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

3. Személyes gondoskodást nyújtó ellátások

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

A **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, bár a helyettes szülői hálózat létesítésére évek óta van kezdeményezés.

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

Sásd, 2024. április 18.

Koszorus Tímea jegyző



Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ

Járási Család-és Gyermekjóléti Központ Szakmai Egysége

7370 Sásd, Arad u. 1.

Tel.: 72/955-755

e-mail cím: sasdcss@gmail.com

Beszámoló a Sásdi Család- és Gyermekjóléti Központ

2023. év tevékenységéről

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

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

Szervezeti működés:

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

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

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

Szupervíziót kértem pszichológusunktól, hogy elősegítse csapatként való működésünket, segítse a elmúlt évek feldolgozatlan sérelmeit és akadályait - hogy tovább lépve - 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 változatlanul 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,
- fogyatékoságügyi tanácsadás kéthetente 2 órában történik,
- jelzőrendszeri készenléti szolgálat telefonos ügyeletet végzünk napi 24 órában,
- mediációt és
- szülőkonzultáció, családkonzultációt szükség szerint végzünk.
- kapcsolattartási ügyelet szombati napokon történik, illetve munkaidőn belül a hétköznapokon a gyámhivatal illetve bírósági döntés alapján.

3. Családsegítés

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Szolgálat – eseti segítségnyújtás (2. ábra)

	18-24	25-34	35-49	50-61	62 felett
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 csomagoztatás 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