

FŐNYED KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK JEGYZŐKÖNYVE
2025. május 15.
NYILVÁNOS ÜLÉS



HATÁROZATAI

25/2025.(V.15.) kt. határozat:	2025. május 15-i nyilvános ülés napirendjének elfogadása
26/2025.(V.15.) kt. határozat:	Belső ellenőr beszámolója a 2024. évi gazdálkodásról
27/2025.(V.15.) kt. határozat:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 1. számú melléklet szerinti nyilatkozattétel megadása
28/2025.(V.15.)kt. határozat:	A Gyermekvédelmi törvényből eredő feladatok végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása
29/2025.(V.15.)kt. határozat:	A Balatonszentgyörgyi Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzügyi támogatása

RENDELETEI

3/2025.(V.15.) önkormányzati rendelet:	Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról
--	---

JEGYZŐKÖNYV



Készült Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. év május 15. napján 17.00 órai kezdettel a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal tanácskozó termében megtartott nyilvános üléséről.

Jelen vannak: Marton István polgármester
Bekk Zoltán Ferenc alpolgármester

Igazoltan távol van: Orsósne Kónya Zsuzsanna képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Cziráki Zoltán aljegyző

Marton István polgármester:

Tisztelettel köszönti Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános ülésén megjelenteket.

Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mert a megválasztott 3 fő képviselőből 2 fő jelen van. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra. A kiküldött meghívóban szereplő napirendeken túl még javasol egy napirendet tárgyalni, nevezetesen a Balatonszentgyörgyi Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány támogatási kérelmét.

A szavazásban 2 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

25/2025.(V.15.) kt. határozat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. május 15-i nyilvános ülésén az alábbi napirendet tárgyalja:

- 1.) Belső ellenőr beszámolója a 2024. évi gazdálkodásról, összefoglaló jelentés elfogadása
Előadó: Marton István polgármester
- 2.) A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 1. számú melléklet szerinti nyilatkozattétel megadása
Előadó: Marton István polgármester
- 3.) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotás
Előadó: Marton István polgármester
- 4.) A Gyermekevédelmi törvényből eredő feladatok végrehajtásáról szóló beszámoló tárgyalása
Előadó: Marton István polgármester
- 5.) A Balatonszentgyörgyi Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzbeli támogatása
Előadó: Marton István polgármester

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

1.) Napirend tárgyalása

Belső ellenőr beszámolójának elfogadása a 2024. évi gazdálkodásról, összefoglaló jelentés

Előadó: Marton István polgármester

(a 1.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Marton István polgármester:

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évről szóló összefoglaló belső ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.”

A szavazásban 2 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

26/2025. (V.15.)kt.határozat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évről szóló összefoglaló belső ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

2.Napirend tárgyalása

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 1. számú melléklet szerinti nyilatkozattétel megadása

Előadó: Marton István polgármester

(2.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A zárszámadással és a belső ellenőri jelentéssel összefüggésben a Képviselő-testület a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 11.§. az alábbiakról rendelkezik:

11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

*(2) * A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.*

*(2a) * A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.*

(3) * Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

(4) Ha a költségvetési szervnél év közben változás történik a szerv vezetője személyében, vagy a költségvetési szerv átalakul, megszűnik, a távozó vezető, illetve az átalakuló, megszűnő költségvetési szerv vezetője köteles az 1. mellékletet az addig eltelt időszak vonatkozásában kitölteni, és az új vezetőnek, illetve a jogutód költségvetési szerv vezetőjének átadni, aki azt saját nyilatkozatához mellékeli.

A fentiekben foglaltak alapján csatoltuk az érintett költségvetési szerv vezetőjének a nyilatkozatát, melyet a Képviselő-testületnek határozattal szükséges elfogadnia.

Marton István polgármester ismerteti a határozati javaslatot:

„Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzati szervek belső kontrollrendszerének működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozatot az előterjesztéshez csatolt nyilatkozat tartalmával jóváhagyja.

A határozat melléklete:

1. Simon-Kádár Kamilla jegyző a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője, a Főnyed Község Önkormányzata belső kontrollrendszer működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozata.”

A képviselő-testület tagjai az előterjesztésben és a határozati javaslatban foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 2 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül meghozta az alábbi határozatot:

27/2025.(V.15.) Kt. határozat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzati szervek belső kontrollrendszerének működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozatot az előterjesztéshez csatolt nyilatkozat tartalmával jóváhagyja.

A határozat mellékletei:

1. Simon-Kádár Kamilla jegyző a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője, a Főnyed Község Önkormányzata belső kontrollrendszer működéséről tett 2024. évi vezetői nyilatkozata.

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

3.) Napirend tárgyalása

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotás

Előadó: Marton István polgármester

(3.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 2 képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotta:

Főnyed Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025.(V.15.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról

Marton István polgármester:

Az elfogadott 3/2025.(V.15.) önkormányzati rendelet kihirdetésének idejére 5 perc szünetet rendel el.

SZÜNET

Cziráki Zoltán aljegyző:

Az elfogadott 3/2025.(V.15.) önkormányzati rendeletet az önkormányzat hirdetőtábláján kifüggesztéssel kihirdette.

(A rendelet aláírt és kihirdetett szövege jelen jkv. mellékletét képezi.)

Szünet után a képviselő-testület ülése továbbra is határozatképes, folytatódik.

4.) Napirend tárgyalása

Beszámoló a Gyermekevédelmi törvényből eredő feladatok végrehajtásáról

Előadó: Marton István polgármester

(az 4.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

Marton István polgármester:

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló 2024. évi beszámolót elfogadja.”

A szavazásban 2 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

28/2025.(V.15.) kt. határozat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló 2024. évi beszámolót elfogadja.

Felelős: Marton István polgármester, Cziráki Zoltán aljegyző

Határidő: 2025. május 31.

5.) Napirend tárgyalása:

A Balatonszentgyörgyi Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzbeli támogatás kérelmének tárgyalása

Előadó: Marton István polgármester
(szóbeli előterjesztés)

Marton István polgármester:

A Balatonszentgyörgyi Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány ebben az évben is fogja kérni önkormányzatunk támogatását. Az előzetes egyeztetés alapján az iskolába járó főnyedi gyermekek létszámát figyelembe véve 10.000.- Ft pénzbeli támogatás megállapítását kérik a ballagó diákok jutalmazása céljára. Javaslom a támogatás megítélését.

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Főnyed Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Balatonszentgyörgyi Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzbeli támogatás iránti kérelmében foglaltakat megismerte, megtárgyalta. A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési kiadásai terhére 10.000.- Ft pénzbeli támogatást állapít meg a kérelmező részére – működési kiadásokra. Az 4/2014. (II.24.) önkormányzati rendeletben foglalt előírásokat figyelembe véve a támogatás nyújtója a támogatottal támogatási szerződést köt, amelynek mindegyik fél által történt aláírása után a támogatás átutalásáról gondoskodik.”

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben és a szóbeli javaslatban foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 2 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

29/2025.(V.15.) kt. határozat:

Főnyed Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Balatonszentgyörgyi Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzbeli támogatás iránti kérelmében foglaltakat megismerte, megtárgyalta. A képviselő-testület a 2025. évi költségvetési kiadásai terhére 10.000.- Ft pénzbeli támogatást állapít meg a kérelmező részére – működési kiadásokra. Az 4/2014. (II.24.) önkormányzati rendeletben foglalt előírásokat figyelembe véve a támogatás nyújtója a támogatottal támogatási szerződést köt, amelynek mindegyik fél által történt aláírása után a támogatás átutalásáról gondoskodik.

Határidő: azonnal

Felelős: Marton István polgármester

Egyéb napirend és hozzászólás nem lévén Marton István polgármester a képviselő-testület nyilvános ülését 17.40 órakor bezárta.


Marton István
polgármester




Cziráki Zoltán
aljegyző

Főnyed Község Polgármesterétől
8732. Főnyed, Kossuth utca 31.



MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy nyilvános képviselő-testületi ülést tartunk
2025. év május hó 15. napján (csütörtök) 17,00 órákor
a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal Tanácstermében

Tervezett napirend:

- 1.) Belső ellenőr beszámolója a 2024. évi gazdálkodásról, összefoglaló jelentés elfogadása
Előadó: Marton István polgármester
- 2.) A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 1. számú melléklet szerinti nyilatkozattétel megadása
Előadó: Marton István polgármester
- 3.) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotás
Előadó: Marton István polgármester
- 4.) A Gyermekvédelmi törvényből eredő feladatok végrehajtásáról szóló beszámoló tárgyalása
Előadó: Marton István polgármester

Kérem, az ülésen szíveskedjen megjelenni!

Főnyed, 2025. 05. 08.

Marton István sk.
polgármester



A meghívó a község hirdető tábláján kifüggesztésre kerül 2025.05.08. és 2025.05.15. között.

Főnyed, 2025.05.15.

Cziráki Zoltán
aljegyző



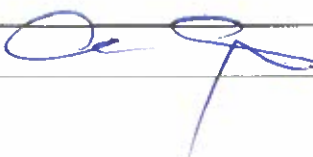
JELENLÉTI ÍV



**Főnyed Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. év május hó 15. napján tartandó nyilvános üléséről**

Marton István polgármester	
Bekk Zoltán Ferenc alpolgármester	
Orsósné Kónya Zsuzsanna képviselő	

Tanácskozási joggal jelen van:

Cziráki Zoltán aljegyző	
-------------------------	---

Főnyed Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (V. 15.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról

[1] A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet nyomon követhető átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, és a végrehajtott feladatokról.

[2] Főnyed Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

(1) Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. melléklet, 2. melléklet és 3. melléklet szerint a bevételeket 35.809.867 Ft módosított előirányzattal, 35.809.867 Ft teljesítéssel a kiadásokat 35.809.867 Ft módosított előirányzattal, 29.376.140 Ft teljesítéssel jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület a bevételeket – forrásonként részletezve az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési mérlegét a 3. melléklet szerint fogadja el.

2. §

A felhalmozási (v. fejlesztési) kiadások módosított előirányzatát 1.081.320 Ft, teljesítését 1.081.320 Ft összegben, a felújítási kiadások módosított előirányzatát 0 Ft, teljesítését 0 Ft összegben, valamint ezek feladatonkénti részletezését a 4. melléklet és 5. melléklet foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az Önkormányzat létszámkeretét a 6. melléklet és 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Az Önkormányzat a 2024.december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. melléklet - a mérlegben valamint a vagyoneleltárban szereplő adatok alapján - szerint 131.972.622 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat maradvány kimutatását a 9. melléklet szerint jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 10. melléklet tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11. melléklet szerint döntött.

8. §

A képviselő-testület az Önkormányzat tárgyi eszköz állományának változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A képviselő-testület az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

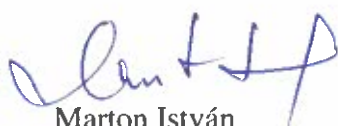
A képviselő-testület az Önkormányzat adósság állományát a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

14. §

Ez a rendelet 2025. május 17-én lép hatályba.



Marton István
polgármester



Simon-Kádár Kamilla
jegyző

A rendelet kihirdetve:
Balatonszentgyörgy, 2025. május 15.



Cziráki Zoltán
aljegyző



Az önkormányzat bevételei forrásonként

Az önkormányzat bevételei forrásonként forintban					
		Eredeti ei	Módosított ei	Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről		21 121 269	22 789 548	22 789 548	100 %
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	21 121 269	22 509 548	22 509 548	100 %
	B111 Helyi önkormányzatok működésének ált. tám.	14 892 051	14 502 051	14 502 051	100 %
	B1131 Települési önk.szoc.gyjóléti fel. tám.	3 442 000	3 442 000	3 442 000	100 %
	B1132 Települési önk. gyermekétkeztetési fel. tám.	114 570	21 660	21 660	100 %
	B114 Települési önk.kulturális feladatainak támogatása	2 672 648	2 658 324	2 658 324	100 %
	B115 Működési célú központosított előirányzatok	0	1 885 513	1 885 513	100 %
	B116 Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0%
B16	Egyéb működési célú támogatások bev.áh. belülről	0	280 000	280 000	100 %
B2 Felhalmozási célú támogatások áh. belülről		0	0	0	0%
B3 Közhatalmi bevételek		1 630 000	2 128 634	2 128 634	100 %
	B34 Vagyoni típusú adók	1 000 000	1 493 016	1 493 016	100 %
	B351 Értékesítési és forgalmi adók	600 000	499 862	499 862	100 %
	B36 Egyéb közhatalmi bevételek	30 000	135 756	135 756	100 %
B4 Működési bevételek		122 277	1 415 171	1 415 171	100 %
	B404 Tulajdonosi bevételek	0	525 958	525 958	100 %
	B408 Kamatbevételek	8	559 806	559 806	100 %
	B411 Egyéb működési célú bevételek	122 269	329 407	329 407	100 %
B5 Felhalmozási bevételek		0	0	0	0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		106 500	240 983	240 983	100 %

Az önkormányzat bevételei forrásonként forintban					
		Eredeti ei	Módosított ei	Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről		21 121 269	22 789 548	22 789 548	100 %
	B64 Működési célú visszatérítendő támogatások	106 500	106 500	106 500	100 %
	B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	134 483	134 483	100 %
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0 %
	B73 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0 %
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		22 980 046	26 574 336	26 574 336	100 %
B8 Finanszírozási bevételek		9 110 767	9 235 531	9 235 531	100 %
	B812 Belföldi értékpapírok bevételei	2 295 716	1 441 813	1 441 813	100 %
	B813 Maradvány igénybevétele	6 815 051	7 086 302	7 086 302	100 %
	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	707 416	707 416	100 %
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		32 090 813	35 809 867	35 809 867	100 %

Az önkormányzat kiadásai előirányzatonként

Az önkormányzat kiadásai előirányzatonként forintban				
	Eredeti ei.	Módosított ei	Tény	%
K1. Személyi juttatások	11 602 700	11 642 700	11 642 700	100%
K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 033 700	7 033 700	7 033 700	100%
K1101 Törvény szerinti illetmények,	7 033 700	7 033 700	7 033 700	100%
K12 Külső személyi juttatások	4 569 000	4 609 000	4 609 000	100%
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	4 569 000	4 569 000	4 569 000	100%
K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	40 000	40 000	100%
K2. Munkaadókat terhelő jár. és szociális ha.	1 508 351	1 042 697	1 042 697	100%
K3. Dologi kiadások	7 725 084	6 777 375	6 777 375	100%
K31 Készletbeszerzés	876 433	1 136 092	1 136 092	100%
K32 Kommunikációs szolgáltatások	315 602	303 508	303 508	100%
K33 Szolgáltatási kiadások	3 902 269	3 604 255	3 604 255	100%
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 245 307	606 503	606 503	100%
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 385 473	1 127 017	1 127 017	100%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
K48 Egyéb nem intézményi ellátások	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
K5. Egyéb működési célú kiadások	8 727 119	11 521 760	5 088 033	44%
K502 Elvonások és befizetések	0	201 210	201 210	100%
K506 Egyéb működési célú támogatások áh. be.	3 653 784	4 159 483	4 159 483	100%
K512 Egyéb működési célú támogatások áh. Kív.	10 000	727 340	727 340	100%
K513 Tartalékok	5 063 335	6 433 727	0	0%
K6. Beruházások	0	1 081 320	1 081 320	100%
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	457 053	457 053	100%
K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	394 380	394 380	100%
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	229 887	229 887	100%
K7 Felújítások	0	0	0	0%
K71 Ingatlanok felújítása	0	0	0	0%
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0%
K1-8. Költségvetési kiadások összesen:	31 262 068	34 981 122	28 547 395	82%
K9 Finanszírozási kiadások	828 745	828 745	828 745	100%
Kiadások összesen:	32 090 813	35 809 867	29 376 140	82%

Az önkormányzat költségvetési mérlege

Az önkormányzat költségvetési mérlege forintban				
Az önkormányzat bevételei forrásonként	Eredeti	Módosít.	Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről	21 121 269	22 789 548	22 789 548	100%
B2 Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0	0	0	0%
B3 Közhatalmi bevételek	1 630 000	2 128 634	2 128 634	100%
B4 Működési bevételek	122 277	1 415 171	1 415 171	100%
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	106 500	240 983	240 983	100%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
Költségvetési bevételek összesen:	22 980 046	26 574 336	26 574 336	100%
B8 Finanszírozási bevételek	9 110 767	9 235 531	9 235 531	100%
Bevételek mindösszesen:	32 090 813	35 809 867	35 809 867	100%
Az önkormányzat kiadásai előirányzatokként	Eredeti	Módosít.	Tény	%
K1 Személyi juttatások	11 602 700	11 642 700	11 642 700	100%
K2 Munkaadókat terhelő jár.és szociális hj.adó	1 508 351	1 042 697	1 042 697	100%
K3 Dologi kiadások	7 725 084	6 777 375	6 777 375	100%
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
K5 Egyéb működési célú kiadások	8 727 119	11 521 760	5 088 033	44%
K6 Beruházások	0	1 081 320	1 081 320	100%
K7 Felújítások	0	0	0	0%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0%
Költségvetési kiadások összesen:	31 262 068	34 981 122	28 547 395	82%
K9 Finanszírozási kiadások	828 745	828 745	828 745	100%
Kiadások összesen	32 090 813	35 809 867	29 376 140	82%

Az önkormányzat felhalmozási előirányzatai feladatonként

Az önkormányzat felhalmozási előirányzatai feladatonként forintban				
Fejlesztési cél megnevezése	Eredeti	Módosít.	Tény	%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	457 053	457 053	100%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	394 380	394 380	100%
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	229 887	229 887	100%
Összesen:	0	1 081 320	1 081 320	100%

Az önkormányzat felújítási kiadásai feladatonként

Az önkormányzat felújítási kiadásai feladatonként				
Feladat megnevezése	Eredeti	Módosít.	Tény	%
Ingatlanok felújítása	0	0	0	0%
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0%
Összesen:	0	0	0	0%

Létszám-előirányzat

Létszám-előirányzat								
Költségvetési szerv	Módosított előirányzat				Tény			
	Vál.tisztségviselő	Közalkalmazott	MT. hatály a alá tartozó	Összesen	Vál.tisztségviselő	Közalkalmazott	MT. hatály a alá tartozó	Összesen
Önkormányzat	3	0	2	5	3	0	2	5
Összesen	3	0	2	5	3	0	2	5

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata	
	Átlaglétszám
Közfoglalkoztatottak	0 fő
Összesen:	0 fő

Az Önkormányzat vagyonmérlege 2024. év december 31-én

Az Önkormányzat vagyonmérlege 2024. év december 31-én forintban			
ESZKÖZÖK			
Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1	Vagyoni értékű jogok	0	0
2	Szellemi termékek	0	0
3	Immateriális javakra adott előleg	0	0
4	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A/I	Immateriális javak összesen (1+....+4)	0	0
5	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 719 955	75 541 952
6	Gépek, berendezések, felszerelések	2 564 919	1 842 745
7	Járművek	0	0
8	Tenyészállatok	0	0
9	Beruházások, felújítások	425 280	250 000
10	Beruházásra adott előlegek	0	0
11	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A/II	Tárgyi eszközök összesen (5+.....+11)	80 710 154	77 634 697
12	Egyéb tartós részesedés	60 000	60 000
13	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
14	Tartósan adott kölcsön	0	0
15	Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
16	Egyéb hosszú lejáratú követelések	0	0
17	Befektetett pénzeszközök értékhelyesbítése	0	0
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (12+.....+17)	60 000	60 000
	Üzemeltetésre átadott, vagyonk. átvett eszközök	39 257 054	38 571 020
A/IV	Üzem. átadott, vagyonk. átvett eszk. értékhely.	0	0
A)	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I.+.....+IV/a)	120 027 208	116 265 717
B/I	Készletek összesen	368 000	184 000
18	Nem tartós részesedések	9 560 615	8 118 802
19	Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B/II	Értékpapírok összesen	9 560 615	8 118 802
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	9 928 615	8 302 802
20	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	147 390	145 700
21	Forintszámlák	7 167 661	6 503 943

22	Elszámolási számlák	0	0
23	Idegen pénzeszközök	0	0
C	Pénzeszközök összesen (20+....+23)	7 315 051	6 649 643
24	Követelés áruszállításból (vevő)	0	0
25	Követelések közhatalmi bevételre	548 533	704 460
26	Követelés költségvetési évben esedékes műk. átvett pénzeszközre	30 000	30 000
27	Egyéb követelések	126 500	20 000
	- ebből a mérlegfordulónapot követő évbeni részlet	0	0
D	Követelések összesen (24+.....+27)	705 033	754 460
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	501 786	0
F	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	138 477 693	131 972 622
FORRÁSOK			
Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	119 621 907	119 621 907
2.	Nemzeti vagyon változásai	22 589 485	23 169 247
3.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 018 090	8 018 090
4.	Felhalmozott eredmény	-141 126	-12 829 283
5.	Mérleg szerinti eredmény	-12 688 157	-7 439 116
6.	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
G	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	137 400 199	130 540 845
13.	Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0
14.	Tartozás fejl. c. kötvény kibocsátásból	0	0
15.	Beruházási, fejlesztési hitel	0	0
16.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0
H/I	Hosszú lejáratú kötelezettség (13+.....+16)	0	0
17.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
18.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
19.	Költségvetési évet köv. esedékes kötelezettségek	828 745	707 416
	- tárgyévi szállítói kötelezettség	0	0
	- tárgyévet követően áh. belüli megelőlegezés	828 745	707 416
20.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0
	- tartozás működési célú kötvény kibocsátásból	0	0
	- beruházási hitel következő évi törlesztése	0	0
	- hosszú lejáratú következő évi törlesztése	0	0
	- tárgyévi kgt.vet. terh. rövidlejáratú kötelezettségek	0	0
	- helyi adó túlfizetés	0	0
H/II	Költs. Évet köv. esedékes kötelezettség	828 745	707 416

21.	Kapott előlegek	235 916	235 916
22.	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	12 833	0
23.	Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	0	0
24.	Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	0	0
	- költségvetésen kívüli letéti elszámolások	0	0
	- Nemzetközi támogatási program deviza elszámolások	0	0
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elsz. (21+.....+24)	248 749	235 916
H	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (I+II+III)	1 077 494	943 332
I	Egyéb sajátos forrás oldali elszámolások	0	0
J	Passzív időbeli elhatárolások	0	488 445
	FORRÁSOK (G+H+I+J)	138 477 693	131 972 622

Maradvány-kimutatás

Maradvány-kimutatás forintban		
Sorsz.	Megnevezés	Állomány
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	26 574 336
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	28 547 395
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 973 059
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 235 531
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	828 745
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	8 406 786
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	6 433 727
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	6 433 727
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	6 433 727
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Közvetett támogatások

Közvetett támogatások forintban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %
Magánszemélyek kommunális adója	40 000	40 000	40 000	100%
Összesen:	40 000	40 000	40 000	100%

Lakosságnak juttatott támogatások

Lakosságnak juttatott támogatások forintban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %
Szociális, rászorultsági ellátás	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100 %
Települési támogatás Szoc. Tv. 45. §	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
Összesen:	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%

A befektetett eszközök (kivéve befektetett pénzügyi eszközök) állományának alakulása

A befektetett eszközök (kivéve befektetett pénzügyi eszközök) állományának alakulása forintban						
Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Beruházások és felújítások	Koncessziók a adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (Előző évi záró állomány)	0	111 569 160	8 507 596	425 280	53 472 337	173 974 373
- Beszerzés, létesítés	0	0	0	851 433	0	851 433
- Felújítás	0	0	0	0	0	0
<i>Tárgyévi pénzforgalmi növekedések összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>851 433</i>	<i>0</i>	<i>851 433</i>
- Egyéb növekedés	2 485 232	2 844 005	4 829 891	0	1 026 713	11 185 841
<i>Tárgyévi pénzforg. nélküli növekedések összesen</i>	<i>2 485 232</i>	<i>2 844 005</i>	<i>4 829 891</i>	<i>0</i>	<i>1 026 713</i>	<i>11 185 841</i>
Összes növekedés	2 485 232	2 844 005	4 829 891	851 433	1 026 713	12 037 274
- Egyéb csökkenés	1 242 616	2 264 243	4 829 891	1 026 713	0	9 363 463
Összes csökkenés	1 242 616	2 264 243	4 829 891	1 026 713	0	9 363 463
Bruttó érték összesen	1 242 616	112 148 922	8 507 596	250 000	54 499 050	176 648 184
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	33 849 205	5 942 677	0	14 215 283	54 007 165
- Növekedés	1 242 616	2 757 765	1 639 073	0	1 712 747	7 352 201
- Csökkenés	0	0	916 899	0	0	916 899
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	1 242 616	36 606 970	6 664 851	0	15 928 030	60 442 467
Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés záró állománya	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	1 242 616	36 606 970	6 664 851	0	15 928 030	60 442 467
Eszközök nettó értéke	0	75 541 952	1 842 745	250 000	38 571 020	116 205 717

Az önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változása

Az önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változása forintban	
2024. január 1. nyitó pénzkészlet:	7 315 051
Pénzforgalmi bevételek:	27 881 987
Összesen:	35 197 038
Pénzforgalmi kiadások:	28 547 395
2024. december 31. záró pénzkészlet:	6 649 643
Összesen:	35 197 038

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai									
feladat megnevezése	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Összesen
hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása forintban					
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN
		2024	2025	2026	
1	Helyi adók	2 619 779	2 619 779	2 619 779	7 859 337
2	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel	0	0	0	0
3	Díjak, pótlékok, bírságok	0	0	0	0
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel	0	0	0	0
5	Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
8	Saját bevételek (1+...+7)	2 619 779	2 619 779	2 619 779	7 859 337
9	Saját bevételek (8. sor) 50%-a	1 309 890	1 309 890	1 309 890	3 929 669
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+18)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
14	Váltó kibocsátás	0	0	0	0
15	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
16	Visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
17	Fedezeti betét	0	0	0	0
18	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
19	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+.....+27)	0	0	0	0
20	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0

21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
22	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
23	Adott váltó	0	0	0	0
24	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
25	Visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
26	Fedezeti betét	0	0	0	0
27	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	1 309 890	1 309 890	1 309 890	3 929 669

Az Önkormányzat adósságának állománya

Az Önkormányzat adósságának állománya				
	2024.	2025.	2026.	2027.
Működési célú hitel	0	0	0	0
Működési cél összesen	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0
Felhalmozási cél összesen	0	0	0	0
Mindösszesen	0	0	0	0

Az Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

Az Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai forintban			
Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
Személyi juttatások	6 071 880	6 071 880	6 071 880
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	694 080	694 080	694 080
Dologi kiadások	9 164 826	9 164 826	9 164 826
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 272 000	3 272 000	3 272 000
Egyéb működési célú kiadások	13 031 520	13 031 520	13 031 520
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Beruházások	0	0	0
Felújítások	0	0	0
Finanszírozási kiadások	684 491	684 491	684 491
Kiadások összesen	32 918 797	32 918 797	32 918 797
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 147 101	20 147 101	20 147 101
Közhatalmi bevételek	1 697 520	1 697 520	1 697 520
Működési bevételek	206 794	206 794	206 794
Működési célú átvett pénzeszközök	506 278	506 278	506 278
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Finanszírozási bevételek	10 361 104	10 361 104	10 361 104
Bevételek összesen	32 918 797	32 918 797	32 918 797

1. számú előterjesztés

2024. évről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentés



Vezetői összefoglaló

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a alapján, az ott megjelölt szempontok figyelembevételével történt.

A 2024. évi éves belső ellenőrzési terv a Bkr. 31. §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve készült el.

A terv a belső ellenőrzés által kiküldött kockázatkezelési kérdőív alapján végzett kockázatelemzésen, a belső ellenőrzési stratégiába foglalt prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapult.

A Fonyód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatával az önkormányzat a 2024. évre szóló éves belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyta.

Költségvetési szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja
Fonyód Község Önkormányzata	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésekre vonatkozóan a jogalkotó célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson.

Tartalom

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján.....	2
<i>I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése</i>	<i>3</i>
I/1/a) A tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.....	3
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.....	4
<i>I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása.....</i>	<i>4</i>
I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	4
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	5
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek	5
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.....	5
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.....	5
I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása.....	5
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
<i>I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása</i>	<i>6</i>
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	6
<i>II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok</i>	<i>6</i>
<i>II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése</i>	<i>7</i>
1. Kontrollkörnyezet	7
2. Integrált kockázatkezelés	8
3. Kontrolltevékenységek	8
4. Információ és kommunikáció	8
5. Nyomon követési rendszer (monitoring).....	8
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	8

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

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső kontrollrendszeren belül biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A belső ellenőrzés a tevékenységét a Bkr. 17.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával - kidolgozott és a szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje. A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja. A kockázatelemzés a kialakított értékelési szempontok alapján történt.

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

A 2024. évi ellenőrzési terv 1 ellenőrzést tartalmazott a Főnyed Község Önkormányzatára. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte. A 2024 évre tervezett ellenőrzést maradéktalanul sikerült lebonyolítani és lezárni. A 2024. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

I/1/a) A tárgyra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzések célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

Főnyed Község Önkormányzata		
<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének	Az ellenőrzés tárgya szerinti alapszabályok, bizonylatok vizsgálata, helyszíni ellenőrzés során a dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű, indokolt esetben időszak tételeinek teljes körű vizsgálata.

	megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	
--	--	--

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre. A belső ellenőrzés megállapításai:

A 2024. évi ellenőrzési jelentésben 4 javaslat került megfogalmazásra a belső ellenőrzés során. A pénzügyi folyamatok ellenőrzése során felmerült hiányosságokra a vizsgálat időszakában intézkedések történtek. Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

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

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

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

A Pénzügyminisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzések lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzések során az ellenőrzött szervezet a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása során nem merült fel.

Az ellenőrzési jelentés a helyszíni vizsgálat és a dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készült el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentés részletes megállapítása összefoglalással zárult.

A belső ellenőr az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazta ajánlásait a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

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

A belső ellenőrzést ellátó képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek.

A jogszabályban előírt regisztráció 2010. évben megtörtént, azóta folyamatos. A kötelező kétévenkénti belső ellenőrzési továbbképzés 2023. évben teljesült, az ÁBPE-továbbképzés II. – Közbeszerzési alapismeretek- belső ellenőrök részére (23IIBUDKAIBE-01) témakörben.

Szakmai képzések:

-Mérlegképes kötelező továbbképzés

-BEMAFOR klubtagság

- Nemzeti Közzszolgálati Egyetem Integritás tanácsadó szakképzettség - folyamatos elektronikus konzultáció.

Főnyed Község Önkormányzata 2024. évben a belső ellenőrzési tevékenység ellátását önálló külső szakember megbízásával oldotta meg a szervezet. A megbízott belső ellenőr az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel, a közhiteles szakmai nyilvántartásban szerepel.

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

(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2024. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentést közvetlenül a jegyzőnek küldte meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végző személy nem volt bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

(Bkr. 20.§-a alapján)

2024. évben a megbízással, illetve az ellenőréssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

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

2024. évben a belső ellenőri jogokkal kapcsolatban korlátozás nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

Az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §- a szerinti nyilvántartást vezetése folyamatos.

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére javaslat nem került megfogalmazásra.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac) pont)

A tanácsadó tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr.

A belső ellenőrzés segítette az önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg az intézmények belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

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)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőr tájékoztatást ad az ellenőrzötteknek a vizsgálat előrehaladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról.

Az ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőrzés megfogalmazott javaslatai között részletesen szerepeltek, az érintett ügyintézőkkel helyszíni ellenőrzés során szóbeli tájékoztatás is megvalósult. .

Az elvégzett ellenőrzések során tett fontosabb megállapítások, következtetések, javaslatok a 2024. évben a következők voltak:

1. Főnyed Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya:

1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása
2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.

Ellenőrzési időszak:

2024..11.05.-2024.11.14.

Főbb megállapítások az ellenőrzésnél:

Az Önkormányzat 2023. évre hatályosított gazdálkodási szabályzatokkal rendelkezett, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó számviteli politikával, eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzattal és az eszközök és források értékelési szabályzatával.

A 2023.12.31-i állomány kézi kartonokon került vezetésre. A korábbi pénzügyi ügyintéző által átadott kartonok nem támasztották alá a főkönyvi állományt, annak eltérését a korábbi évek könyveléséből javítása az ellenőrzés alatt még folyamatban volt. A kézi kartonok értékeinek összesítése, belső bizonylat alapján kerültek könyvelésre, az eltéréseket feljegyezték, 2024. évben javításra kerül.

4/2013 Korm.rendeletben előírt adatszolgáltatási kötelezettségek alátámasztásáról részletező nyilvántartások vezetésével kell gondoskodni. A részletező nyilvántartások kötelező minimum tartalmát a 14. melléklet állapítja meg.

Az előirányzatokra vonatkozó nyilvántartási kötelezettséget teljesítették 2023. évre, azonban az Áhsz 14. melléklet VII. pontja szerinti tárgyi eszközök nyilvántartását pótolni kell.

A személyi anyagok rendezettsége nem volt megfelelő, hiányosságok voltak az ellenőrzés során, amelyek rendezése több esetben megtörtént. 2023. évre készültek jelenléti ívek, szabadságengedélyek. A kifizetéseknél pénzügyi eltérés nem került megállapításra.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,*
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,*
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.*

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, integrált kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

1. Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek szabályozottsága. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában, amit esetenként befolyásol a gyakorlat és a szabályozás aszinkronja.

Belső ellenőrzés minden évben a kiválasztott folyamatokhoz kapcsolódó kontrollkörnyezetet is vizsgálja. 2024. évben az érintett területhez kapcsolódó gazdasági szabályzatokkal rendelkezett. /számviteli politika, kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés szabályzata, eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzattal és az eszközök és források értékelési szabályzattal /

A kontrollkörnyezet működtetésének részeként kiépült egy világos, átlátható szervezeti struktúra, a felelősségi és hatásköri viszonyok pontos behatárolásával. A feladatok és felelősségi körök az SZMSZ-ben és az ahhoz tartozó szervezeti ábrában, munkaköri leírásokban jól elkülöníthetően jelennek meg.

2. Integrált kockázatkezelés

A belső ellenőrzés tervezéséhez kockázatelemzésre kerül sor. A kidolgozott kockázatkezelési kérdőív alapján a felmerülő kockázatos tényezők felülvizsgálatra kerülnek. Az elemzés során feltárt kockázatos folyamatok alapján készül el a belső ellenőrzési terv. Egy szervezetnél általában két folyamat kerül vizsgálatra, illetve utóellenőrzés keretében a feltárt hiányosságokra tett intézkedések, illetve azok alkalmazása.

3. Kontrolltevékenységek

A kockázatok megelőzése, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe kontrollok beépítésére van szükség. A mindennapos munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani.

Az ellenőrzött területekhez kapcsolódóan elsősorban a megelőző kontrollok beépítésére van szükség. A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal, és mélységben. Ilyen eszköz pl. a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző pénzügyi ellenjegyzés. A kontrollkörnyezetben kialakított szabályzatok ezen tevékenységeket tartalmazzák. A stabil humánerőforrás biztosítja a gazdasági folyamatok további pontos és precíz nyilvántartását.

4. Információ és kommunikáció

Az információáramlás és belső koordináció a SZMSZ-ben szabályozott. Ez biztosítja a vezetés által kitűzött célok, a teljesítésükkel összefüggő feladatok, a feladatok teljesítését szolgáló előírások, követelmények és feltételek minden munkatárs általi megismerhetőségét, illetve tájékoztatást nyújt a vezetők számára a feladatok végrehajtásának, a kitűzött célok elérésének helyzetéről, a célok elérését veszélyeztető kockázatokról.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A belső kontrollrendszer működéséről visszajelzést a beszámolás, a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés nyújt. Külső ellenőrzések tovább növelik a szabályos tevékenység folytatását.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont

A szervezet ellenőrzése során intézkedési terv készítési kötelezettsége keletkezett. Az ellenőrzések során tett intézkedések végrehajtására utóellenőrzés során kerül vizsgálatra. A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek intézkedési tervekben foglalt feladatainak végrehajtásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal.

2025. február 15

2. számú előterjesztés

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez



NYILATKOZAT

A) Alulírott Simon-Kádár Kamilla, a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy Főnyed Község Önkormányzatánál az előírásoknak megfelelően 2024. évben gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésének a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a

szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható. Fontos a kontrollkörnyezetet rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatóak be és intézkedések történtek azok negatív hatásának ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

Információs és kommunikációs rendszer:

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást. A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából. A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Főnyed, 2025. április 28.

P. H.



Simon-Kádár Kamilla
aláírás

3. kassa előterjesztés

Főnyed Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2025. (V. 15.) önkormányzati rendelete



az Önkormányzat 2024. évi költségvetési zárszámadásáról

[1] A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet nyomon követhető átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, és a végrehajtott feladatokról.

[2] Főnyed Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

(1) Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. melléklet, 2. melléklet és 3. melléklet szerint a bevételeket 35.809.867 Ft módosított előirányzattal, 35.809.867 Ft teljesítéssel a kiadásokat 35.809.867 Ft módosított előirányzattal, 29.376.140 Ft teljesítéssel jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület a bevételeket – forrásonként részletezve az 1. melléklet szerint fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 2. melléklet szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület a az önkormányzat költségvetési mérlegét a 3. melléklet szerint fogadja el.

2. §

A felhalmozási (v. fejlesztési) kiadások módosított előirányzatát 1.081.320 Ft, teljesítését 1.081.320 Ft összegben, a felújítási kiadások módosított előirányzatát 0 Ft, teljesítését 0 Ft összegben, valamint ezek feladatonkénti részletezését a 4. melléklet és 5. melléklet foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az Önkormányzat létszámkeretét a 6. melléklet és 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Az Önkormányzat a 2024.december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. melléklet - a mérlegben valamint a vagyoneleltárban szereplő adatok alapján - szerint 131.972.622 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat maradvány kimutatását a 9. melléklet szerint jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 10. melléklet tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11. melléklet szerint döntött.

8. §

A képviselő-testület az Önkormányzat tárgyi eszköz állományának változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A képviselő-testület az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

A képviselő-testület az Önkormányzat adósság állományát a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait e rendelet 17. melléklete tartalmazza.

14. §

Ez a rendelet 2025. május 17-én lép hatályba.

Az önkormányzat bevételei forrásonként

Az önkormányzat bevételei forrásonként forintban					
		Eredeti ei	Módosított ei	Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről		21 121 269	22 789 548	22 789 548	100 %
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	21 121 269	22 509 548	22 509 548	100 %
	B111 Helyi önkormányzatok működésének ált. tám.	14 892 051	14 502 051	14 502 051	100 %
	B1131 Települési önk.szoc.gyjóléti fel. tám.	3 442 000	3 442 000	3 442 000	100 %
	B1132 Települési önk. gyermekétkeztetési fel. tám.	114 570	21 660	21 660	100 %
	B114 Települési önk.kulturális feladatainak támogatása	2 672 648	2 658 324	2 658 324	100 %
	B115 Működési célú központosított előirányzatok	0	1 885 513	1 885 513	100 %
	B116 Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0%
B16	Egyéb működési célú támogatások bev.áh. belülről	0	280 000	280 000	100 %
B2 Felhalmozási célú támogatások áh. belülről		0	0	0	0%
B3 Közhatalmi bevételek		1 630 000	2 128 634	2 128 634	100 %
	B34 Vagyoni típusú adók	1 000 000	1 493 016	1 493 016	100 %
	B351 Értékesítési és forgalmi adók	600 000	499 862	499 862	100 %
	B36 Egyéb közhatalmi bevételek	30 000	135 756	135 756	100 %
B4 Működési bevételek		122 277	1 415 171	1 415 171	100 %
	B404 Tulajdonosi bevételek	0	525 958	525 958	100 %
	B408 Kamatbevételek	8	559 806	559 806	100 %
	B411 Egyéb működési célú bevételek	122 269	329 407	329 407	100 %
B5 Felhalmozási bevételek		0	0	0	0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök		106 500	240 983	240 983	100 %

Az önkormányzat bevételei forrásonként forintban					
		Eredeti ei	Módosított ei	Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről		21 121 269	22 789 548	22 789 548	100 %
	B64 Működési célú visszatérítendő támogatások	106 500	106 500	106 500	100 %
	B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	134 483	134 483	100 %
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0 %
	B73 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0 %
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		22 980 046	26 574 336	26 574 336	100 %
B8 Finanszírozási bevételek		9 110 767	9 235 531	9 235 531	100 %
	B812 Belföldi értékpapírok bevételei	2 295 716	1 441 813	1 441 813	100 %
	B813 Maradvány igénybevétele	6 815 051	7 086 302	7 086 302	100 %
	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	707 416	707 416	100 %
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		32 090 813	35 809 867	35 809 867	100 %

Az önkormányzat kiadásai előirányzatokként

Az önkormányzat kiadásai előirányzatokként forintban				
	Eredeti ei.	Módosított ei	Tény	%
K1. Személyi juttatások	11 602 700	11 642 700	11 642 700	100%
K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 033 700	7 033 700	7 033 700	100%
K1101 Törvény szerinti illetmények,	7 033 700	7 033 700	7 033 700	100%
K12 Külső személyi juttatások	4 569 000	4 609 000	4 609 000	100%
K121 Választott tisztségviselők juttatásai	4 569 000	4 569 000	4 569 000	100%
K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	0	40 000	40 000	100%
K2. Munkaadókat terhelő jár. és szociális ha.	1 508 351	1 042 697	1 042 697	100%
K3. Dologi kiadások	7 725 084	6 777 375	6 777 375	100%
K31 Készletbeszerzés	876 433	1 136 092	1 136 092	100%
K32 Kommunikációs szolgáltatások	315 602	303 508	303 508	100%
K33 Szolgáltatási kiadások	3 902 269	3 604 255	3 604 255	100%
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 245 307	606 503	606 503	100%
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 385 473	1 127 017	1 127 017	100%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
K48 Egyéb nem intézményi ellátások	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
K5. Egyéb működési célú kiadások	8 727 119	11 521 760	5 088 033	44%
K502 Elvonások és befizetések	0	201 210	201 210	100%
K506 Egyéb működési célú támogatások áh. be.	3 653 784	4 159 483	4 159 483	100%
K512 Egyéb működési célú támogatások áh. Kív.	10 000	727 340	727 340	100%
K513 Tartalékok	5 063 335	6 433 727	0	0%
K6. Beruházások	0	1 081 320	1 081 320	100%
K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	457 053	457 053	100%
K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	394 380	394 380	100%
K67 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	229 887	229 887	100%
K7 Felújítások	0	0	0	0%
K71 Ingatlanok felújítása	0	0	0	0%
K74 Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0%
K1-8. Költségvetési kiadások összesen:	31 262 068	34 981 122	28 547 395	82%
K9 Finanszírozási kiadások	828 745	828 745	828 745	100%
Kiadások összesen:	32 090 813	35 809 867	29 376 140	82%

Az önkormányzat költségvetési mérlege

Az önkormányzat költségvetési mérlege forintban				
Az önkormányzat bevételei forrásonként	Eredeti	Módosít.	Tény	%
B1 Működési célú támogatások ÁH belülről	21 121 269	22 789 548	22 789 548	100%
B2 Felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	0	0	0	0%
B3 Közhatalmi bevételek	1 630 000	2 128 634	2 128 634	100%
B4 Működési bevételek	122 277	1 415 171	1 415 171	100%
B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0%
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	106 500	240 983	240 983	100%
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0%
Költségvetési bevételek összesen:	22 980 046	26 574 336	26 574 336	100%
B8 Finanszírozási bevételek	9 110 767	9 235 531	9 235 531	100%
Bevételek mindösszesen:	32 090 813	35 809 867	35 809 867	100%
Az önkormányzat kiadásai előirányzatonként	Eredeti	Módosít.	Tény	%
K1 Személyi juttatások	11 602 700	11 642 700	11 642 700	100%
K2 Munkaadókat terhelő jár.és szociális hj.adó	1 508 351	1 042 697	1 042 697	100%
K3 Dologi kiadások	7 725 084	6 777 375	6 777 375	100%
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
K5 Egyéb működési célú kiadások	8 727 119	11 521 760	5 088 033	44%
K6 Beruházások	0	1 081 320	1 081 320	100%
K7 Felújítások	0	0	0	0%
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0%
Költségvetési kiadások összesen:	31 262 068	34 981 122	28 547 395	82%
K9 Finanszírozási kiadások	828 745	828 745	828 745	100%
Kiadások összesen	32 090 813	35 809 867	29 376 140	82%

Az önkormányzat felhalmozási előirányzatai feladatonként

Az önkormányzat felhalmozási előirányzatai feladatonként forintban				
Fejlesztési cél megnevezése	Eredeti	Módosít.	Tény	%
Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	457 053	457 053	100%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	394 380	394 380	100%
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	229 887	229 887	100%
Összesen:	0	1 081 320	1 081 320	100%

Az önkormányzat felújítási kiadásai feladatonként

Az önkormányzat felújítási kiadásai feladatonként				
Feladat megnevezése	Eredeti	Módosít.	Tény	%
Ingatlanok felújítása	0	0	0	0%
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	0	0	0	0%
Összesen:	0	0	0	0%

Létszám-előirányzat

Létszám-előirányzat								
Költségvetési szerv	Módosított előirányzat				Tény			
	Vál.tisztségviselő	Közalkalmazott	MT. hatálya alá tartozó	Összesen	Vál.tisztségviselő	Közalkalmazott	MT. hatálya alá tartozó	Összesen
Önkormányzat	3	0	2	5	3	0	2	5
Összesen	3	0	2	5	3	0	2	5

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata	
	Átlagléttség
Közfoglalkoztatottak	0 fő
Összesen:	0 fő

Az Önkormányzat vagyonmérlege 2024. év december 31-én

Az Önkormányzat vagyonmérlege 2024. év december 31-én forintban			
ESZKÖZÖK			
Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1	Vagyoni értékű jogok	0	0
2	Szellemi termékek	0	0
3	Immateriális javakra adott előleg	0	0
4	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
A/I	Immateriális javak összesen (1+....+4)	0	0
5	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 719 955	75 541 952
6	Gépek, berendezések, felszerelések	2 564 919	1 842 745
7	Járművek	0	0
8	Tenyészállatok	0	0
9	Beruházások, felújítások	425 280	250 000
10	Beruházásra adott előlegek	0	0
11	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
A/II	Tárgyi eszközök összesen (5+.....+11)	80 710 154	77 634 697
12	Egyéb tartós részesedés	60 000	60 000
13	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
14	Tartósan adott kölcsön	0	0
15	Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
16	Egyéb hosszú lejáratú követelések	0	0
17	Befektetett pénzeszközök értékhelyesbítése	0	0
A/III	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (12+.....+17)	60 000	60 000
	Üzemeltetésre átadott, vagyonk. átvett eszközök	39 257 054	38 571 020
A/IV	Üzem. átadott, vagyonk. átvett eszk. értékhely.	0	0
A)	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I.+.....+IV/a)	120 027 208	116 265 717
B/I	Készletek összesen	368 000	184 000
18	Nem tartós részesedések	9 560 615	8 118 802
19	Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B/II	Értékpapírok összesen	9 560 615	8 118 802
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	9 928 615	8 302 802
20	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	147 390	145 700
21	Forintszámlák	7 167 661	6 503 943

22	Elszámolási számlák	0	0
23	Idegen pénzeszközök	0	0
C	Pénzeszközök összesen (20+....+23)	7 315 051	6 649 643
24	Követelés áruszállításból (vevő)	0	0
25	Követelések közhatalmi bevételre	548 533	704 460
26	Követelés költségvetési évben esedékes műk. átvett pénzeszközre	30 000	30 000
27	Egyéb követelések	126 500	20 000
	- ebből a mérlegfordulónapot követő évbeni részlet	0	0
D	Követelések összesen (24+.....+27)	705 033	754 460
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	501 786	0
F	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E+F)	138 477 693	131 972 622
FORRÁSOK			
Sor-sz.	Megnevezés	Nyitó január 1.	Záró december 31.
1.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	119 621 907	119 621 907
2.	Nemzeti vagyon változásai	22 589 485	23 169 247
3.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 018 090	8 018 090
4.	Felhalmozott eredmény	-141 126	-12 829 283
5.	Mérleg szerinti eredmény	-12 688 157	-7 439 116
6.	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
G	SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	137 400 199	130 540 845
13.	Hosszú lejáratú kölcsönök	0	0
14.	Tartozás fejl. c. kötvény kibocsátásból	0	0
15.	Beruházási, fejlesztési hitel	0	0
16.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	0	0
H/I	Hosszú lejáratú kötelezettség (13+.....+16)	0	0
17.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
18.	Rövid lejáratú hitelek	0	0
19.	Költségvetési évet köv. esedékes kötelezettségek	828 745	707 416
	- tárgyévi szállítói kötelezettség	0	0
	- tárgyévet követően áh. belüli megelőlegezés	828 745	707 416
20.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0	0
	- tartozás működési célú kötvény kibocsátásból	0	0
	- beruházási hitel következő évi törlesztése	0	0
	- hosszú lejáratú következő évi törlesztése	0	0
	- tárgyév ktg. vet. terh. rövidlejáratú kötelezettségek	0	0
	- helyi adó túlfizetés	0	0
H/II	Költs. Évet köv. esedékes kötelezettség	828 745	707 416

21.	Kapott előlegek	235 916	235 916
22.	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	12 833	0
23.	Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	0	0
24.	Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	0	0
	- költségvetésen kívüli letéti elszámolások	0	0
	- Nemzetközi támogatási program deviza elszámolások	0	0
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elsz. (21+.....+24)	248 749	235 916
H	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (I+II+III)	1 077 494	943 332
I	Egyéb sajátos forrás oldali elszámolások	0	0
J	Passzív időbeli elhatárolások	0	488 445
	FORRÁSOK (G+H+I+J)	138 477 693	131 972 622

Maradvány-kimutatás

Maradvány-kimutatás forintban		
Sorsz.	Megnevezés	Állomány
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	26 574 336
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	28 547 395
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 973 059
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 235 531
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	828 745
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	8 406 786
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	6 433 727
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	6 433 727
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	6 433 727
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

Közvetett támogatások

Közvetett támogatások forintban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %
Magánszemélyek kommunális adója	40 000	40 000	40 000	100%
Összesen:	40 000	40 000	40 000	100%

Lakosságnak juttatott támogatások

Lakosságnak juttatott támogatások forintban				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	Teljesítés %
Szociális, rászorultsági ellátás	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
Települési támogatás Szoc. Tv. 45. §	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%
Összesen:	1 698 814	2 915 270	2 915 270	100%

A befektetett eszközök (kivéve befektetett pénzügyi eszközök) állományának alakulása

A befektetett eszközök (kivéve befektetett pénzügyi eszközök) állományának alakulása forintban						
Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Gépek, berendezések	Beruházások és felújítások	Koncessziók a adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (Előző évi záró állomány)	0	111 569 160	8 507 596	425 280	53 472 337	173 974 373
- Beszerzés, létesítés	0	0	0	851 433	0	851 433
- Felújítás	0	0	0	0	0	0
<i>Tárgyévi pénzforgalmi növekedések összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>851 433</i>	<i>0</i>	<i>851 433</i>
- Egyéb növekedés	2 485 232	2 844 005	4 829 891	0	1 026 713	11 185 841
<i>Tárgyévi pénzforg. nélküli növekedések összesen</i>	<i>2 485 232</i>	<i>2 844 005</i>	<i>4 829 891</i>	<i>0</i>	<i>1 026 713</i>	<i>11 185 841</i>
Összes növekedés	2 485 232	2 844 005	4 829 891	851 433	1 026 713	12 037 274
- Egyéb csökkenés	1 242 616	2 264 243	4 829 891	1 026 713	0	9 363 463
Összes csökkenés	1 242 616	2 264 243	4 829 891	1 026 713	0	9 363 463
Bruttó érték összesen	1 242 616	112 148 922	8 507 596	250 000	54 499 050	176 648 184
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	33 849 205	5 942 677	0	14 215 283	54 007 165
- Növekedés	1 242 616	2 757 765	1 639 073	0	1 712 747	7 352 201
- Csökkenés	0	0	916 899	0	0	916 899
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	1 242 616	36 606 970	6 664 851	0	15 928 030	60 442 467
Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés záró állománya	0	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	1 242 616	36 606 970	6 664 851	0	15 928 030	60 442 467
Eszközök nettó értéke	0	75 541 952	1 842 745	250 000	38 571 020	116 205 717

Az önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változása

Az önkormányzat 2024. évi pénzkészlet változása forintban	
2024. január 1. nyitó pénzkészlet:	7 315 051
Pénzforgalmi bevételek:	27 881 987
Összesen:	35 197 038
Pénzforgalmi kiadások:	28 547 395
2024. december 31. záró pénzkészlet:	6 649 643
Összesen:	35 197 038

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai									
feladat megnevezése	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Összesen
hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása forintban					
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN
		2024	2025	2026	
1	Helyi adók	2 619 779	2 619 779	2 619 779	7 859 337
2	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel	0	0	0	0
3	Díjak, pótlékok, bírságok	0	0	0	0
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel	0	0	0	0
5	Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
8	Saját bevételek (1+... +7)	2 619 779	2 619 779	2 619 779	7 859 337
9	Saját bevételek (8. sor) 50%-a	1 309 890	1 309 890	1 309 890	3 929 669
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+18)	0	0	0	0
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
14	Váltó kibocsátás	0	0	0	0
15	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
16	Visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
17	Fedezeti betét	0	0	0	0
18	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
19	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+.....+27)	0	0	0	0
20	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0

21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0
22	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
23	Adott váltó	0	0	0	0
24	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
25	Visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0
26	Fedezeti betét	0	0	0	0
27	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	0	0	0	0
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)	1 309 890	1 309 890	1 309 890	3 929 669

Az Önkormányzat adósságának állománya

Az Önkormányzat adósságának állománya				
	2024.	2025.	2026.	2027.
Működési célú hitel	0	0	0	0
Működési cél összesen	0	0	0	0
Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0
Felhalmozási cél összesen	0	0	0	0
Mindösszesen	0	0	0	0

Az Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

Az Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai forintban			
Megnevezés	2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat
Személyi juttatások	6 071 880	6 071 880	6 071 880
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	694 080	694 080	694 080
Dologi kiadások	9 164 826	9 164 826	9 164 826
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 272 000	3 272 000	3 272 000
Egyéb működési célú kiadások	13 031 520	13 031 520	13 031 520
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Beruházások	0	0	0
Felújítások	0	0	0
Finanszírozási kiadások	684 491	684 491	684 491
Kiadások összesen	32 918 797	32 918 797	32 918 797
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 147 101	20 147 101	20 147 101
Közhatalmi bevételek	1 697 520	1 697 520	1 697 520
Működési bevételek	206 794	206 794	206 794
Működési célú átvett pénzeszközök	506 278	506 278	506 278
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Finanszírozási bevételek	10 361 104	10 361 104	10 361 104
Bevételek összesen	32 918 797	32 918 797	32 918 797

Végső előterjesztői indokolás

Bevételek alakulása

A 2024. évi zárszámadás bevételi főösszege, a tervezett 32.090.813 Ft-tal szemben 35.809.867 Ft, melyből 26.574.336 a működési bevétel, 0 Ft a felhalmozási bevétel, a finanszírozási bevételek 9.235.531 Ft.

A közhatalmi és működési bevételek alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2024.12.31.	Teljesítés %
Működési bevétel	122.277	1.415.171	1.415.171	100%
Vagyoni típusú adók	1.000.000	1.493.016	1.493.016	100%
Értékesítési és forgalmi adók	600.000	499.862	499.862	100%
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0%
Egyéb közhatalmi bev.	30.000	135.756	135.756	100%
Összesen:	1.752.277	3.543.805	3.543.805	100%

Kiadások alakulása

A 2024. évi zárszámadás kiadási főösszege a tervezett 32.090.813 Ft-tal szemben 29.376.140 Ft-ban valósult meg, ebből 27.466.075 Ft a működési, 1.081.320 Ft a felhalmozási célú, 828.745 Ft finanszírozási kiadás.

Létszámgazdálkodás:

A foglalkoztatottak létszáma összesen: 5 fő

Ezen belül:

Közfoglalkoztatás: 0 fő

Vagyongazdálkodás

2024. december 31-én az önkormányzat vagyona 131.972.622 Ft a 8. számú melléklet szerint

Az Önkormányzat maradvány kimutatását a 9. melléklet részletezi.

Az Önkormányzat a Magyar Államkincstár felé a KGR K11 elektronikus rendszeren keresztül a 2024. évi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőre eleget tett, azt a Magyar Államkincstár 2025. április 9. napján pénzügyileg jóváhagyta.



**Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2024. év május hó 15. napján tartandó ülésére**

Tárgy: Gyermekvédelmi törvényből eredő feladatok végrehajtásának értékelése

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 94. - 96. §-ai értelmében a települési önkormányzat feladata a gyermekek védelme helyi ellátó rendszerének kiépítése és működtetése, a területén lakó gyermekek ellátásának megszervezése.

A települési önkormányzat a törvényben foglaltak szerint biztosítja a rendkívüli gyermekvédelmi támogatást, a személyes gondoskodást nyújtó alapellátások keretében a gyermekjóléti szolgáltatást, a gyermekek napközbeni ellátását, a gyermekek átmeneti gondozását, szervezi és közvetíti a máshol igénybe vehető ellátásokhoz való hozzájutást.

A települési önkormányzat lakosságszámtól függetlenül köteles gyermekjóléti szolgálatot működtetni.

A helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-ig - a külön jogszabályban meghatározott tartalommal - átfogó értékelést készít, amelyet a képviselő-testület megtárgyal. Az értékelést meg kell küldeni a gyámhivatalnak.

A gyámhivatal az értékelés kézhezvételétől számított harminc napon belül javaslattal élhet a helyi önkormányzat felé. A helyi önkormányzat hatvan napon belül érdemben megvizsgálja a gyámhivatal javaslatait és állásfoglalásáról, intézkedéséről tájékoztatja.

A helyi önkormányzatok számára a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló értékelés elkészítéséhez szükséges tartalmi követelményeket a gyámhatóságokról és a gyámügyi eljárásról szóló 149/1997.(IX.10.) Kormányrendelet határozza meg.

A települési önkormányzat által készítendő átfogó értékelés tartalmi követelményeit figyelembe véve az értékelést elkészítettem.

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat szíveskedjenek elfogadni.

Balatonszentgyörgy, 2025. május 15.

Cziráki Zoltán
aljegyző

Határozati javaslat:

Főnyed Község Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény szerinti gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló 2024. évi beszámolót elfogadja.

**GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI FELADATOK
ELLÁTÁSÁRÓL
ÁTFOGÓ ÉRTÉKELES**

**F ő n y e d
2024. év**

I. A települési önkormányzat által készítendő átfogó értékelés tartalmi követelményei:

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

Demográfiai megoszlás	Férfi	Nő	Összesen
Állandó lakosok száma	52 fő	40 fő	92 fő
0-18 évesek	11 fő	6 fő	17 fő

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

- a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma 4 gyermek, a rendkívüli gyermekvédelmi támogatásban részesültek száma 0 fő, a kérelmezőkre általánosságban elmondható, hogy alacsony iskolai végzettséggel rendelkeznek, a családjukban az egy főre jutó jövedelem sem haladja meg a gyermekvédelmi törvényben meghatározott mértéket, emiatt az elutasítások száma nullával egyenlő.

- Főnyed Község Önkormányzata rendeletében tanévkezdési támogatást nyújt az óvodás, általános iskolás, középiskolás és felsőfokú intézmény tanulói és családjai részére.

- A szünidei gyermekétkeztetés munkanapokon történik a falugondnok részvételével éthordókban hordja ki az arra jogosult hátrányos, illetve halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére, előzetes igényfelmérés alapján. Általánosságban elmondható, hogy 2 hátrányos helyzetű gyermek veszi igénybe a szünidei gyermekétkeztetést.

Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások

Főnyed településen 4 fő hátrányos helyzetű (2 család) gyermek van. A kedvezményben részesült családokra jellemző, hogy a szülő vagy a szülők munkanélküliek, illetve nagycsaládosok vagy egyedülálló szülőként nevelik gyermeküket, iskolai végzettségük alacsony, maximum 8 osztály.

Egyéb, a Gyvt-ben nem szabályozott pénzbeli és természetbeni juttatások

Az önkormányzat tanévkezdési támogatást állapít meg az általános, közép és felsőfokú oktatási intézményben tanulók részére.

Az önkormányzat „A” és „B” típusú Bursa Hungarica Önkormányzati ösztöndíjban 10 hónapon keresztül részesíti a kérelmezőket (1 fő). Kelengye támogatás nem került megállapításra a településen 2024. évben született gyermekek törvényes képviselői részére.

Gyermekétkeztetés

Az ingyenes gyermekétkeztetés 2024. évben is biztosított volt Főnyed településen a téli, a tavaszi, a nyári és az őszi szünetben. A településről ketten vették igénybe

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.

A gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja

A gyermekjóléti szolgálat adatai

A szolgálat neve:	Balatonkeresztúri Alapszolgáltatási Központ
Székhelye:	8649 Balatonkeresztúr, Iskola u. 3.
Fenntartó neve, székhelye:	Balatoni Szociális Társulás Balatonkeresztúr, Ady E. u.52.
Működésének kezdő időpontja:	2005. július 01.
A szolgálat főállású családgondozója:	2022. augusztus 14-ig Pungor-Horváth Barbara 2022. augusztus 15-től Harmat Bernadett.
Harmat Bernadett helyettese:	Pungor-Horváth Barbara intézményvezető
Ügyfélfogadási idő:	Kedd 9:00-11:00 óráig, csütörtök 13:00-15:00 óráig BAKP Nappali Intézménye (8710 Balatonszentgyörgy, Berzsenyi u. 86.)

A gyermekjóléti szolgálat formája

Balatonszentgyörgy, Főnyed, Szegerdő, Szökedencs, Tikos, Hollád és Vörs községek tartoznak a családgondozó ellátási körzetéhez.

Gesztor település: Balatonkeresztúr

A családgondozó munkaköri leírással rendelkezik, amely az alapfeladatok megfogalmazását, a beszámolási kötelezettséget és a munkaidő felének kötetlen beosztását tartalmazza.

Működési engedélyének száma: Soc/05/951-2/2013.

A gyermekjóléti szolgáltatás működésének tapasztalatai

Átmeneti gondozás

Átmeneti gondozás az alapellátások körébe tartozik, a család, vagy a gyermek szülői beleegyezéssel kerül intézménybe (ismertebb nevén anyaoththonba, családok otthonába), és ott önként együttműködve a gyermekvédelmi szakemberekkel igyekszik helyzetén javítani (lakáshoz jutás, egészségi állapot javítása, esetleg menekül otthonról bántalmazás miatt), biztonságos körülmények között lehetőség van az élethelyzet átgondolására.

Átmeneti gondozásba a településről sem gyerek, sem család nem került a 2024-es évben.

A családgondozó a családjából kiemelt gyermek visszahelyezését elősegíti, utógondozást végez.

Vérszerinti családgondozás: a településen nem történt (a családjából kiemelt gyermek visszahelyezésére irányuló tevékenység). **Utógondozást** nem végzett a családgondozó az elmúlt évben. (Az állami gondoskodásból kikerült fiatal vérszerinti környezetébe való visszailleszkedés elősegítése)

A helyettes szülői, nevelőszülői hálózat kiépítése ez idáig nem valósult meg, de ez nem a szolgáltatón múlik, jobb szakszolgálati propagandával, jobb anyagi megbecsüléssel, törvényi változtatásokkal lehetne elérni, hogy minél több állami gondoskodásban részesülő gyermek éljen családi környezetben.

Örökbeadással, örökbefogadással kapcsolatos feladat a 2024-es évben nem volt.

Szociális válsághelyzetben lévő várandós anya gondozása a településen nem volt.

Bűncselekményt, szabálysértést elkövetett gyermek

A településen bűncselekményt vagy szabálysértést elkövetett gyermekkel kapcsolatban gondozási tevékenység nem volt.

A Gyermekjóléti Szolgálat írásos megállapodásban rögzítette az észlelő és jelzőrendszeri tagokkal az együttműködést. A problémák jelzésére formanyomtatvány (esetjelző adatlap) került bevezetésre, amely a jelzőrendszer tagjai között kiosztásra került. A jelzőrendszeri tagok jelzési kötelezettségéről szóló törvényi jogszabály fénymásolata szintén átadásra került.

A gyermek *veszélyeztetettségének* megelőzése érdekében az észlelő jelzőrendszer működtetése folyamatos /jelzőrendszer tagjai: óvoda, iskola, rendőrség, háziorvos, gyermekorvos, védőnő/. A rendszerből kapott esetjelzésekre, a megtett intézkedésekről, tapasztalatokról a jelzést adó személyt a szolgálat írásban tájékoztatta, a törvény előírásai szerint 15 napon belül.

Az esetmegbeszélések száma: 0. Melyet kiegészít számos informális egyeztetés.

Az esetmegbeszéléseken konkrét család, adott problémáival foglalkozunk, az érintett családtagok és intézményi dolgozók bevonásával. A helyi gyermekek oktatását ellátó intézményeket a családgondozó rendszeresen látogatta, így teremtve alkalmat az esetmegbeszélésekre, illetve a gondozott gyermekekkel való kapcsolattartásra.

Sz szakmaközi értekezletek száma: 19 alkalom., ebből 12 alkalom módszertani értekezőt Marcali, 6 alkalommal online jelzőrendszeri ülés helyben, 1 alkalommal pedig éves települési tanácskozás volt.

A szakmaközi értekezleten szakmát érintő, általános ismeretterjesztést nyújtó témákban előadások, beszélgetések folynak. Cél a jelzőrendszer működtetése, összehangolása, mivel a

jelzőrendszeri tagok segítségével nem jutnánk elegendő információhoz, illetve a település életének figyelemmel kísérése e nélkül elképzelhetetlen lenne.

A 2024-es évről szóló *jelzőrendszeri települési tanácskozás* 2025.02.26-án került megszervezésre.

A tanácskozás rövid összefoglalása: a tanácskozáson a jelzőrendszer tagjai csekély számmal jelentek meg, röviden ismertették az elmúlt év gyermekvédelmi adatait, tényeit, számítógépes, projektoros előadás kíséretében, amelyet követően a jelzőrendszer tagjai elmondták véleményüket, javaslatukat a közös munkáról, a még hatékonyabb problémamegoldás, és a veszélyeztető körélmények mielőbbi megszüntetése, megelőzése céljából.

Esetjelzések: a jelzőrendszer tagjaitól 2 alkalommal került sor. ebből: egészségügyi szolgáltató, védőnő, köznevelési intézmény, rendőrség, önkormányzat jegyző, család és gyermekjóléti központ és állampolgárok részéről

4. Jegyzői hatáskörben tett gyámhatósági intézkedések

- védelembe vettek száma, a védelembe vétel okai, felülvizsgálatok eredménye,
- ideiglenes hatályú elhelyezések száma, okai, gyámhivatali felülvizsgálat eredménye.

alapellátásban gondozott	0 fő
védelembe vett gyermek	0 fő
pártfogói felügyelet alatt áll	0 fő (nevelésben lévő)
nevelésben lévő	0 fő

A gyermekek veszélyeztetettségének legfőbb okai a 2024-es évben

- gyermeknevelési
- családi-kapcsolati konfliktus
- lelki-mentális, pszichiátriai betegség

A gyermek veszélyeztetettségének megszüntetése érdekében végzett munka

A kialakult veszélyeztetettség megszüntetésére irányul a családgondozás, személyes segítő kapcsolat keretében, amely támogatja a gyermeket a helyes irányú fejlődését. Segíti a szülőt a családban jelentkező működési zavarok megszüntetésében.

Jegyzői hatáskörben megtett gyámhatósági intézkedések

- Védelembe vételre 0 fő esetében került sor
- Ideiglenes elhelyezésre nem került sor
- Nevelésbe vételre 0 esetben volt javaslat.

5. A gyámhivatal székhelye szerinti önkormányzat által készített átfogó értékelés tartalmazza a jegyzői gyámhatósági intézkedésekre vonatkozó adatokon kívül a városi gyámhivatal hatósági intézkedéseire, feladataira vonatkozó adatokat is.

Átfogó értékelés nem készült.

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

7. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciók elképzelések).

A Marcali Család-, és Gyermekjóléti Központ speciális szolgáltatásaként működnek a pszichológiai és jogi tanácsadások.

A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködéssel a jövőben is folytatni kell a kamaszokat érintő problémákkal kapcsolatos előadások szervezését (szexuális felvilágosítás, disco balesetek, drogok, dohányzás ártalmai stb.).

8. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.

Bűnmegelőzési-közbiztonsági programmal Főnyed község nem rendelkezik.

Gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása

Tárgyévben szabálysértést, bűncselekményt elkövetett gyermekről nem érkezett.

A bűnelkövetések okainak bemutatása

9. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drogprevenció stb.).

Főnyed Község Önkormányzata minden évben, ahogy a 2024-es évben is szervezett falunapot és gyermeknapot, ahol a falu lakossága közti generációs különbség oldódhat.

Cziráki Zoltán
aljegyző