

Kisdobsza Község Önkormányzat
Polgármesterétől
7986 Kisdobsza, Fő utca 65.

MEGHÍVÓ

*Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. április 16. napján 17.00 órakor tartandó képviselő - testületi ülésére*

Az ülés helye: Községháza
7986 Kisdobsza, Fő utca 65.

Napirendi pontok:

- 1.) ***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(II.13.) önkormányzati rendeletének V. módosításáról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 2.) ***Döntés a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó integritás nyilatkozatról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 3.) ***Rendelet – tervezet Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 4.) ***Döntés települési önkormányzatok 2024. évi szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatására kiírt pályázat benyújtásáról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 5.) ***Egyebek***

Kisdobsza, 2024. április 10.

Kovács Sándor sk.
polgármester



1. napirendi pont

***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023.(II.13.)
önkormányzati rendeletének V. módosításáról.***

Előterjesztés
Kisdobsza Község Önkormányzat

2023. évi költségvetéséről szóló 1 /2023.(II.13.) önkormányzati rendeletének
V. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre.

Az elfogadott költségvetés óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

Az önkormányzat költségvetésének fő-összege összességében 6 231 476 Ft-tal nő.

Kiadási oldalon egyéb külső személyi juttatás /alkalmi munka/, üzemeltetési anyagok, tartalék. Bevételi oldalon vagyoni típusú adók, ipa, egyéb bevétel, állami támogatások.

Az előirányzat módosítás 2023.12.31. napjáig bekövetkezett változások alapján készült az alábbiak szerint:

kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	III. Módosított előirányzat 2023.06.30	IV. Módosított előirányzat 2023.08.24	Jelenlegi módosítás 2023.12.31	V. Módosított előirányzat 2023.12.31
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 602 604	13 102 604	13 102 604	1 323 321	14 425 925
	Céljuttatás	0	0	0	150 000	150 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	505 000	3 505 000	3 505 000	0	3 505 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 107 604	16 607 604	16 607 604	1 473 321	18 080 925
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 924 284	4 924 284	4 924 284	0	4 924 284
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	540 000	540 000	540 000	30 000	570 000
	Egyéb külső személyi juttatás K123	0	0	260 000	310 000	570 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 464 284	5 464 284	5 724 284	340 000	6 064 284
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 571 888	22 071 888	22 331 888	1 813 321	24 145 209
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 073 096	2 346 695	2 346 695	0	2 346 695
22	Szakmai anyagok K311	0	110 000	110 000	40 000	150 000

29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 603 000	2 054 595	2 195 179	1 371 964	3 567 143
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 603 000	2 164 595	2 305 179	1 411 964	3 717 143
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	35 000	45 000	81 005	0	81 005
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	74 989	74 989	74 989	0	74 989
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	109 989	119 989	155 994	0	155 994
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 062 812	1 997 812	1 997 812	40 000	2 037 812
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	98 200	98 200	98 200	0	98 200
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	1 161 012	2 096 012	2 096 012	40 000	2 136 012
40	Vásárolt élelmezés (K332)	157 992	157 992	157 992	120 000	277 992
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	515 600	515 600	515 600	0	515 600
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	650 250	650 250	650 250	938 000	1 588 250
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 824 241	1 824 241	1 824 241	700 000	2 524 241
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	4 309 095	5 244 095	5 244 095	1 798 000	7 042 095
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 137 131	1 437 131	1 437 131	780 000	2 217 131
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	1 401	1 401	0	1 401
56	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0	0	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	856 200	526 200	526 200	0	526 200
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 993 331	1 964 732	1 964 732	780 000	2 744 732
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	8 015 415	9 493 411	9 670 000	3 989 964	13 659 964
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 290 500	3 290 500	3 290 500	684 500	3 975 000
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 290 500	3 290 500	3 290 500	684 500	3 975 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	1 387 595	1 387 595	853 570	2 241 165
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	1 387 595	1 387 595	853 570	2 241 165
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	0	25 000	25 000	355 965	380 965
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	50 000	50 000	50 000	0	50 000
193	Tartalékok (K513)	14 415 642	1 466 453	1 555 934	103 356	1 659 290
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	14 465 642	2 929 048	3 018 529	1 312 891	4 331 420
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	300 000	300 000	300 000	0	300 000

20 4	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	81 000	81 000	81 000	0	81 000
20 5	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	381 000	381 000	381 000	0	381 000
20 6	Ingatlanok felújítása (K71)	0	8 409 931	8 409 931	-1 669 200	6 740 731
20 9	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 270 681	2 270 681	0	2 270 681
21 0	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	10 680 612	10 680 612	-1 669 200	9 011 412
	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0	0	0	100 000	100 000
27 3	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	44 797 541	51 193 154	51 719 224	6 231 476	57 950 700
	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	1 103 053	1103053	1103053	0	1103053
			52 296 207	52 822 277	6 231 476	59 053 753

bevételek

#	Megnevezés	Eredeti elő- irány- zat	III. Mó- dosított előirány- zat 2023.06.3 0	IV. Mó- dosított előirány- zat 2023.08.2 4	Jelenlegi módosítás 2023.12.3 1	V. Módo- sított elő- irányzat 2023.12.3 1
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 895 355	13 895 355	13 895 355	-1 721 577	12 173 778
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 118 300	11 118 300	11 118 300	836 021	11 954 321
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	292 680	292 680	292 680	-120 866	171 814
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	11 410 980	11 410 980	11 410 980	715 155	12 126 135
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	543 964	2 813 964
	kiegészítő támogatás B115	0	960 120	960 120	0	960 120
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	75 695	75 695	0	75 695
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	27 576 335	28 612 150	28 612 150	-462 458	28 149 692
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	20 000	4 420 000	4 420 000	1 077 321	5 497 321

40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	27 596 335	33 032 150	33 032 150	614 863	33 647 013
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	330 000	400 000	436 005	85 483	521 488
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	3 930 000	3 930 000	4 070 584	2 436 466	6 507 050
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	3 930 000	3 930 000	4 070 584	2 436 466	6 507 050
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	340 000	425 039	257 640	682 679
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	4 260 000	4 670 000	4 931 628	2 779 589	7 711 217
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	525 000	1 085 000	1 085 000	925 585	2 010 585
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	550 000	1 380 000	1 644 442	870 326	2 514 768
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 078 000	2 468 000	2 732 442	1 795 911	4 528 353
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	32 934 335	40 170 150	40 696 220	5 190 363	45 886 583
	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	12 966 259	12 126 057 Ft	12 126 057 Ft	1 041 113	13 167 170 Ft
			52 296 207	52 822 277	6 231 476	59 053 753

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet az előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztés megvitatására, elfogadására.

Kétújfalu, 2024. április 9.

Kovács Sándor
polgármester

Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat költségvetéséről szóló 1/2023.(II.13.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendeletét az alábbiak szerint módosítja:

1. §

(1) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetés főösszegét 59 053 753 forintban állapítja meg.”

(2) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat költségvetés főszámai:)

„a) a költségvetési bevételek összege: 59 053 753 forint,

b) a költségvetési kiadások összege: 59 053 753 forint,”

(különbözete : 0 forint.)

2. §

(1) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiemelt bevételi előirányzatai)

„a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 33 647 013 forint”

(2) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés c) és d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiemelt bevételi előirányzatai)

„c) B3. Közhatalmi bevételek: 7 711 217 forint

d) B4. Működési bevételek: 4 528 353 forint”

(3) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés h) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiemelt bevételi előirányzatai)

„h) B8. Finanszírozási bevételek: 13 167 170 forint”

(4) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiemelt kiadási előirányzatai)

„a) K1. Személyi juttatások: 24 145 209 forint”

(5) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés c)–e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiemelt kiadási előirányzatai)

„c) K3. Dologi kiadások: 13 659 964 forint

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 3 975 000 forint

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 4 331 420 forint”

(6) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés g) és h) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiemelt kiadási előirányzatai)

„g) K7. Felújítások: 9 011 412 forint

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 100 000 forint”

3. §

(1) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete a 3. melléklet szerint módosul.

(4) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete a 4. melléklet szerint módosul.

(5) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete az 5. melléklet szerint módosul.

(6) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete a 6. melléklet szerint módosul.

(7) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. melléklete a 7. melléklet szerint módosul.

(8) A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Kovács Sándor
polgármester

Epstein Ferenc
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024.

Epstein Ferenc
jegyző

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat „B11” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>		<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B11		Önkormányzatok működési támogatásai	28 149 692

”

2. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat „B111” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>		<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B111		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 173 778

”

3. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat „B1131” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>		<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B1131		Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 954 321

”

4. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat 15. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>		<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
		falugondnoki szolgálat támogatása	5 978 321

”

5. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat „B1132” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>		<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B1132		Gyermekétkeztetés feladatainak támogatása (szünidei étkeztetés)	171 814

”

6. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat „B114” sora és „B114” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

<i>(Rovatszám)</i>		<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B114		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 813 964
B114		Kulturális bérjellegű támogatás	171 814

”

7. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében foglalt táblázat „B3” sora, „B34” sora, „B351” sora és „B36” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

<i>(Rovatszám)</i>		<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B3		Közhatalmi bevételek	7 711 217
B34		Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	521 488
B351		Értékesítési és forgalmi adók (HIPA)	6 507 050
B36		Közhatalmi bevétel	682 679

”

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat a következő „B814” sorral egészül ki:

”

<i>(Rovatszám)</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B814	Áh-n belüli megelőlegezés	1 041 113

”

2. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. mellékletében foglalt táblázat 2. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
	Finanszírozási bevétel	13 167 170

”

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében foglalt táblázat fejléce helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Megnevezés)</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>
<i>Céltartalék</i>	<i>500 000)</i>
<i>Általános tartalék</i>	<i>1 159 290</i>

”

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. mellékletében foglalt táblázat „Ingatlanok felújítása” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

Ingatlanok felújítása	K71 ingatlanok felújítása	6 740 731
-----------------------	---------------------------	-----------

”

2. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. mellékletében foglalt táblázat „Felújítás” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

Felújítás		9 011 412
------------------	--	------------------

”

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. mellékletében foglalt táblázat „Települési támogatások (eseti, rendszeres, beiskolázási támogatás, karácsonyi támogatás)” sora és „Egyéb nem intézményi ellátások” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

Települési támogatások (eseti, rendszeres, beiskolázási támogatás, karácsonyi támogatás)	3 975 000
Egyéb nem intézményi ellátások	3 975 000

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. mellékletében foglalt táblázat „B1” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Kötelező</i>	<i>Önként vállalt</i>	<i>Államigazgatási)</i>
B1	Működési célú támogatások áh.-n belülről	33 647 013	33 647 013	0	0

”

2. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. mellékletében foglalt táblázat „B3” sora és „B4” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

<i>(Rovatszám)</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Kötelező</i>	<i>Önként vállalt</i>	<i>Államigazgatási)</i>
B3	Közhatalmi bevételek	7 711 217	7 711 217	0	0
B4	Működési bevételek	4 528 353	4 528 353	0	0

”

3. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. mellékletében foglalt táblázat „B8” sora, 9. sora és „K1” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

<i>(Rovatszám)</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Kötelező</i>	<i>Önként vállalt</i>	<i>Államigazgatási)</i>
B8	Finanszírozási bevételek	13 167 170	13 167 170	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	59 053 753	59 053 753	0	0
K1	Személyi juttatások	24 145 209	24 145 209	0	0

”

4. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. mellékletében foglalt táblázat „K3” sora, „K4” sora és „K5” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

<i>(Rovatszám)</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Kötelező</i>	<i>Önként vállalt</i>	<i>Államigazgatási)</i>
K3	Dologi kiadások	13 659 964	13 659 964	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 975 000	3 975 000	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	4 331 420	4 331 420	0	0

”

5. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. mellékletében foglalt táblázat „K7” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám)</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Kötelező</i>	<i>Önként vállalt</i>	<i>Államigazgatási)</i>
K7	Felújítások	9 011 412	9 011 412	0	0

”

6. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. mellékletében foglalt táblázat 19. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Kötelező</i>	<i>Önként vállalt</i>	<i>Államigazgatási)</i>
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	59 053 753	59 053 753	0	0

”

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „B111” sora, „B1131” sora és „B1132” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B111	Helyi önkormányzatok működésének támogatása	12 173 778	K1101	Törvény szerinti illetmények	14 425 925
B1131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti ellátásai	11 954 321	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 505 000
B1132	Gyermekétkeztetés támogatása szünidei	171 814			

2. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „B114” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B114	Települési önkormányzatok kulturális támogatásai	2 516 998	K11	FOGLALKOZTATOTTAK SZEMÉLYI JUTTATÁSAI	18 080 925

3. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „B11” sora, „B16” sora, 10. sora, „B1” sora, „B34” sora, „B351” sora, „B36” sora, „B3” sora és „B402” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B11	ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	28 149 692	K121	Választott tisztségviselők	4 924 284
B16	Egyéb működési célú pénzeszközátvétel áh.-n belülről	5 497 321	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	570 000
			K123	Egyéb külső személyi juttatás	570 000
B1	MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZÁTVÉTEL ÁH-N BELÜLRŐL	33 647 013	K12	KÜLSŐ SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	6 064 284
B34	Vagyoni típusú adó	521 488			
B351	Értékesítési és forgalmi adók	6 507 050	K1	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	24 145 209
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	682 679			
B3	KÖZHATALMI BEVÉTELEK	7 711 217	K2	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	2 346 695
B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 010 585			

4. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat „B411” sora és „B4” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
B411	Egyéb működési bevétel	2 514 768	K312	Üzemeltetési anyagok	2 195 179
B4	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	4 528 353	K31	KÉSZLET BESZERZÉS	2 305 179

5. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat 23. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
			K3311	Villamosenergia	2 037 812

”

6. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat 25. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
			K332	Vásárolt élelmiszer	277 992

”

7. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat 27–30. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
			K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 588 250
			K337	Egyéb szolgáltatások	2 524 241
			K33	SZOLGÁLTATÁSI KIADÁSOK	7 042 095
			K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	2 217 131

”

8. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat 33–38. sor helyébe a következő rendelkezések lépnek:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
			K35	KÜLÖNFÉLE DOLOGI ÉS EGYÉB BEFIZETÉSEK	2 744 732
			K3	DOLOGI KIADÁSOK	13 659 964
			K48	Egyéb nem intézményi ellátások	3 975 000
			K4	ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	3 975 000
			k5021	Előző évi elszámolásból eredő visszafizetés	2 241 165
			K506	Egyéb működési c. pénzeszközátadás áh-n beltről	380 965

”

9. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat 40. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
			K512	Tartalékok	1 659 290

”

10. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat 45. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
			K7	Felújítások	9 011 412

”

11. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 11. mellékletében foglalt táblázat 49. sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

<i>(Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Rovatszám</i>	<i>Rovat megnevezése</i>	<i>Eredeti előirányzat)</i>
	ÖSSZESEN	59 053 753		ÖSSZESEN	59 053 753

”

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

1. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. mellékletében foglalt táblázat „B1” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

B1	2 207 707	2 207 707	2 207 707	2 307 707	2 707 707	2 407 707	2 207 707	2 207 707	2 207 707	2 207 707	2 207 707	3 311 558	33 647 013
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------------

”

2. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. mellékletében foglalt táblázat „B3” sora és „B4” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

B3	0	0	1 260 000	0	1 500 000	80 000	350000	0	1 500 000	0	0	0	7 711 217
B4	15000	102 000	2400	52800	52000	112000	352000	52000	52000	52000	52000	441 800	4 528 353

”

3. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. mellékletében foglalt táblázat „B8” sora, „BEVÉTELEK” sora és „K1” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

B8	1 500 000	1 500 000	1 500 000	900 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	500 109	500 109	500 109	500 109	1 065 823	13 167 170
BEVÉTELEK	3 722 707	3 809 707	4 970 107	3 260 507	5 759 707	3 959 707	3 859 707	2 759 816	4 259 816	2 759 816	2 759 816	4 819 181	59 053 753
K1	1 259 168	1 450 200	1 259 168	1 450 988	1 650 988	1 259 168	1 259 168	1 259 168	1 259 168	1 259 168	1 259 168	1 259 168	24 145 209

”

4. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. mellékletében foglalt táblázat „K3” sora, „K4” sora és „K5” sora helyébe a következő rendelkezések lépnek:

”

K3	667 951	667 951	867 951	767 951	367 951	667 951	967 951	667 951	667 951	667 951	667 951	667 951	13 659 964
K4	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000	1 025 500	115 000	115 000	615 000	615 000	3 975 000
K5	1 492 527	1 492 527	1 492 527	1 492 527	1 492 527	1 992 527	1 792 527	1 492 527	492 527	492 527	492 527	492 527	4 331 420

”

5. A Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet 14. mellékletében foglalt táblázat „K7” sora helyébe a következő rendelkezés lép:

”

K7	0	0	0	0	0	10 680 612	0	0	0	0	0	0	9 011 412
-----------	---	---	---	---	---	---------------	---	---	---	---	---	---	-----------

”

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre.

Az elfogadott költségvetés óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

2. napirendi pont

Döntés a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó integritás nyilatkozatról.

Előterjesztés

A belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozattal kapcsolatban

Tisztelt Képviselő-Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. (A nyilatkozat a kormányrendelet 1. sz. mellékletében található.)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítik, és
- c) megvédik az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Ennek megfelelően a mellékelt nyilatkozat elfogadását kérem a tisztelt Képviselő-Testülettől.

Kelt: 2024.04.09.

Kovács Sándor

polgármester

NYILATKOZAT

A) Alulírott Boros István, mint a Kisdobsza község Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett Önkormányzatnál 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,

- az önkormányzat vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- az önkormányzat 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 önkormányzati 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 megfelelő a célok és szervezeti felépítés, folyamatok meghatározása és dokumentálása miatt, mivel a Szervezeti és Működési Szabályzatban egyértelmű a szervezeti struktúra, a felelőségek rendje és a hatáskörök meghatározása.

Az Önkormányzat gazdálkodási feladatait a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A gazdálkodást és a működést érintő belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos, melynek keretében törekszünk a jogszabályi összhang megteremtésére. (A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.)

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van. A dokumentálás ellenére vezetői szinten a kockázatfelmérés folyamatosan megtörténik. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

Kontrolltevékenységek: A külső jelentéstételi kötelezettségének az Önkormányzat eleget tesz.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatallal együttműködve történik.

Információs és kommunikációs rendszer: Az Önkormányzat elsődleges feladatának tekinti az iratkezeléssel, adatkezeléssel, valamint az adatszolgáltatással/adatok továbbításával kapcsolatos belső szabályozás és nyilvántartási rendszer megfelelő kialakítását.

- a fentiekre tekintettel az alábbi szabályzattal **rendelkezik:**
iratkezelési szabályzat, adatvédelmi szabályzat

Nyomon követési rendszer (monitoring): A vezetői ellenőrzés keretében a monitoring rendszer működik.

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: 2024.04.09.

P. H.

.....

aláírás

3. napirendi pont

***Rendelet – tervezet Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi költségvetésének
zárszámadásáról.***

Előterjesztés
Kisdobsza Község Önkormányzat
2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat elkészítette a 2023. évről szóló költségvetési beszámolóját.

1. Az előirányzatok teljesítésének alakulása

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének Teljesített bevételei: **41 968 102 Ft** költségvetési bevétel, **13 167 170 Ft** finanszírozási bevétel. Teljesített kiadásai: **49 850 972 Ft** költségvetési kiadás, **1 103 053 Ft** finanszírozási kiadás.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat összesen, különböző jogcímenek 28 149 692 Ft / helyi önkormányzatok működésének támogatása 12 173 778 Ft, szociális feladatainak támogatása 11 954 321 Ft, gyermekétkeztetés támogatása 171 814 Ft, közművelődés támogatása 2813 964 Ft, egyéb kiegészítő támogatás -szociális célú tűzifa, HIPA bevétel kiesés miatti – 1 035 815 Ft/működési célú állami támogatásban részesült.

Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenységből 6 201 675 Ft folyt be.

KIADÁSOK

A költségvetési kiadások 86 %-on teljesültek.

Az összes kiadáson belül:

- a személyi juttatások és járulékai aránya 88 %
- a dologi kiadások aránya 89 %
- az ellátottak pénzbeli juttatásainak aránya 100 %
- beruházások aránya 85 %

Kisdobsza, 2024. április 09.

Kovács Sándor
polgármester

Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Kisdobsza Község Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról a következőt rendeli el:

1. § [A rendelet hatálya]

A rendelet hatálya Kisdobsza Község Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat) terjed ki.

2. § [Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítése]

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évről szóló költségvetési zárszámadását 59 053 753 Ft módosított bevételi és kiadási előirányzattal,

- a) 41 968 102 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 13 167 170 Ft finanszírozási bevétellel,
- c) 49 850 972 Ft költségvetési kiadással,
- d) 1 103 053 Ft finanszírozási kiadással,
- e) az egyszerűsített maradvány kimutatást 4 181 247 Ft maradvánnyal jóváhagyja.

(2) Költségvetési bevételen belül:

- a) 33 397 106 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről,
- b) 0 Ft felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről,
- c) 6774 293 Ft közhatalmi bevétellel,
- d) 1 796 703 Ft működési bevétellel,
- e) 0 Ft felhalmozási bevétellel.

(3) Finanszírozási bevételen belül:

- a) 12 126 057 Ft maradvány igénybevételével,
- b) 1 041 113 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel.

(4) Költségvetési kiadáson belül:

- a) 21 118 402 Ft személyi jellegű kiadással,
- b) 2 082 417 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,
- c) 12 177 111 Ft dologi jellegű kiadással,
- d) 3 935 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,
- e) 2 668 830 Ft egyéb működési célú kiadással,
- f) 100 000 Ft egyéb felhalmozási kiadással,
- g) 88 581 Ft beruházási kiadással,
- h) 7 680 631 Ft felújítási kiadással.

(5) Finanszírozási kiadásain belül: 1 103 053 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel fogadja el.

3. § [Mérleg, maradvány]

A képviselő-testület az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a rendelet 2. melléklete szerint, maradvány kimutatását a 3. melléklete szerint hagyja jóvá.

4. § [Bevételek, kiadások]

- (1) A rendelet 2. §-ban megállapított kiadási főösszegét részletesen a 4. melléklete tartalmazza.
- (2) A bevételi főösszeget részletesen a rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (3) A rendelet 13. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közigazgatási tagolásban.
- (4) A rendelet 15. melléklete tartalmazza az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti kiadásait és bevételeit.

5. § [Beruházások, felújítások]

- (1) Az önkormányzat 2023. évi beruházási kiadásait a rendelet 6. mellékletében foglaltak szerint 88 581 Ft fogadja el.
- (2) A felújítási kiadásait a rendelet 7. mellékletében foglaltak szerint 7 680 631 Ft fogadja el.

6. § [Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek]

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

7. § [Vagyonkimutatás]

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 14. melléklete tartalmazza.

8. § [Közvetett támogatások]

Az önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásait a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

9. § [Egyéb tájékoztató mellékletek]

- (1) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 10. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteinek /Gst. 3. §/ állományát évenkénti bontásban a 12. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat az európai-uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, önkormányzatai hozzájárulásait a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

10. § [Létszám]

Az önkormányzat létszáma 11 fő, 1. melléklet tartalmazza.

11. § [Záró rendelkezések]

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Kovács Sándor
polgármester

Epstein Ferenc
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve:

2024.....

Epstein Ferenc
jegyző

Létszám kimutatás

Intézmény	Polgármester	Képviselőtestület	Közalkalmazott	Munka alá tartozó	tv. Közfoglalkoztatott	Összes foglalkoztatói létszám
Önkormányzat	1	4	1	1	4	11

Egyszerűsített mérleg

adatok forint

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	329 519 569	345 919 493
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	36 601 741	33 852 228
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	11 409 930	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	377 531 240	379 771 721
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	273 015	273 015
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	273 015	273 015
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	273 015	273 015
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	377 804 255	380 044 736
49	C/II/1 Forintpénztár	175 450	199 005
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	175 450	199 005
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	11 639 114	4 660 789
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 733 798	633 798
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	13 372 912	5 294 587
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	13 548 362	5 493 592
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	610 818	920 919
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	130 305	151 200
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	201 820	305 375
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	278 693	464 344
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	2 056 500	2 729 500
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére,	1 077 000	1 127 000

	szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére		
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	979 500	1 602 500
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	2 667 318	3 650 419
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	90 000	90 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	90 000	90 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 757 318	3 740 419
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	8 155	0
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	73 167
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	8 155	73 167
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	8 155	73 167
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	394 118 090	389 351 914
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	480 739 312	480 739 312
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	347 715	347 715
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-93 978 029	-89 592 480
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	4 385 549	-4 677 778
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	391 494 547	386 816 769
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	30	18 520
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	30	18 520
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 103 053	1 041 113
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 103 053	1 041 113
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 103 053	1 041 113
236	H/III/1 Kapott előlegek	1 499 590	1 472 642
237	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	18 000	0

238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	2 870	2 870
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 520 460	1 475 512
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 623 543	2 535 145
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	394 118 090	389 351 914

Maradvány kimutatás

adatok forint

#	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	41 968 102
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	49 850 972
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-7 882 870
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	13 167 170
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 103 053
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	12 064 117
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	4 181 247
15	C) Összes maradvány (=A+B)	4 181 247
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	4 181 247

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

Kiadási főösszeg részletezése

adatok forint

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 602 604	14 425 925	0	14 424 271
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	150 000	0	150 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	505 000	3 505 000	0	631 047
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0	40 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 107 604	18 080 925	0	15 205 318
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 924 284	4 924 284	0	4 924 284
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	540 000	570 000	0	535 500
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	570 000	44 000	453 300
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 464 284	6 064 284	44 000	5 913 084
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 571 888	24 145 209	44 000	21 118 402
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 073 096	2 346 695	234 590	2 082 417
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	2 047 917
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékos jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0	34 500
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	150 000	0	148 670
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 603 000	3 567 143	0	3 447 570
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 603 000	3 717 143	0	3 596 240
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	35 000	81 005	0	70 929
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	74 989	74 989	0	72 316
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	109 989	155 994	0	143 245
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 062 812	2 037 812	283 645	1 230 210
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	98 200	98 200	0	58 359
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	1 161 012	2 136 012	283 645	1 288 569
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	157 992	277 992	0	267 987
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	515 600	515 600	0	383 992
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	650 250	1 588 250	0	1 581 864
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 824 241	2 524 241	0	2 398 029
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	612 471
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	4 309 095	7 042 095	283 645	5 920 441
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 137 131	2 217 131	76 582	1 994 427
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	1 401	0	1 401
56	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0	1 401
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	856 200	526 200	0	521 357
63	Különlétele befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 993 331	2 744 732	76 582	2 517 185
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	8 015 415	13 659 964	360 227	12 177 111
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 290 500	3 975 000	0	3 935 000
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	1 025 000
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	2 885 000
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	25 000

124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 290 500	3 975 000	0	3 935 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 241 165	0	2 241 165
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	2 241 165	0	2 241 165
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	0	380 965	0	380 965
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	25 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	355 965
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	50 000	50 000	0	46 700
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0	46 700
193	Tartalékok (K513)	14 415 642	1 659 290	0	0
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	14 465 642	4 331 420	0	2 668 830
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	300 000	300 000	0	69 749
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	81 000	81 000	0	18 832
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	381 000	381 000	0	88 581
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	6 740 731	0	6 047 741
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 270 681	0	1 632 890
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	9 011 412	0	7 680 631
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	0	100 000	0	100 000
241	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0	100 000
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	0	100 000	0	100 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	44 797 541	57 950 700	638 817	49 850 972

Bevételi főösszeg részletezése

adatok forint

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetés i évben esedékes	Teljesítés
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 895 355	12 173 778	12 173 778	12 173 778
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 118 300	11 954 321	11 954 321	11 954 321
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	292 680	171 814	171 814	171 814
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	11 410 980	12 126 135	12 126 135	12 126 135
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 813 964	2 813 964	2 813 964
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	960 120	960 120	960 120
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	75 695	75 695	75 695
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	27 576 335	28 149 692	28 149 692	28 149 692
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	20 000	5 497 321	5 247 414	5 247 414
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	5 247 414
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	27 596 335	33 647 013	33 397 106	33 397 106
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	330 000	521 488	505 483	354 283
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	354 283
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	3 930 000	6 507 050	6 507 050	6 201 675
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	6 201 675
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	3 930 000	6 507 050	6 507 050	6 201 675
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	682 679	682 679	218 335
175	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	16 311
178	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	124 535
179	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	0	68 800
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	4 260 000	7 711 217	7 695 212	6 774 293
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	525 000	2 010 585	2 010 585	883 585

185	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	0	760 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	3 000	3 000	850	850
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	3 000	3 000	850	850
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	550 000	2 514 768	2 514 768	912 268
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	110 465
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 078 000	4 528 353	4 526 203	1 796 703
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	32 934 335	45 886 583	45 618 521	41 968 102

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

Beruházások

adatok forint

Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	69 749
Kardántengely 34LE (25kW), 800mm	20 858
Mulcsozó kalapácsok	34 331
Tűzoltókészülék	14 560
Áfa	18 832

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

Felújítások

adatok forint

Épületek felújítása /Talpasház/	6 047 741
Áfa	1 632 890
Felújítások	7 680 631

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

Helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések

adatok forint

Sorszám	Gazdálkodó szervezet		
		Kötelezettség	Részesedés
-	-		
	Összesen	0	0

Közvetett támogatások

		adatok forint
Sorszám	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányosság elengedése	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0
3.	Helyi adónál, gépjármű adónál biztosított kedvezmény	0
	- gépjárműadó	0
4.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
	Összesen:	0

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

Több éves kihatással járó feladatok teljesítése

adatok forint

Projekt megnevezése	2023. év	2023. év	2024. év
MFP-ÖTIK/2021	0	5 348 102	0

Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek

				adatok forint
Források	2023.év	2023.év	2024.év	Összesen
Saját erő	0	0	0	0
EU-s forrás	0	0	0	0
Hitel	0	0	0	0
Egyéb forrás	0	0	0	0
	0	0	0	0
Források összesen	0	0	0	0
Kiadások, költségek	2023.év	2023.év	2024.év	Összesen
Személyi jellegű	0	0	0	0
Dologi jellegű	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Tartalék	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

Éven túli kötelezettségek a hitelügyletekből (adósságot keletkeztető ügylet)

adatok forint

Megnevezés	Időszak év	Időszak n. év	Törlesztő részlet	Tőkeállomány	Fizetendő kamat	Éves fizetendő tőke + kamat
nem releváns	2023.	-	0	0	0	0
	2023.	-	0	0	0	0

Költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban

adatok forint

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 602 604	14 425 925	14 424 271	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 895 355	12 173 778	12 173 778
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	150 000	150 000	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 118 300	11 954 321	11 954 321
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	505 000	3 505 000	631 047	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	292 680	171 814	171 814
ebből: biztosítási díjak (K1113)	0	0	40 000	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	11 410 980	12 126 135	12 126 135
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 107 604	18 080 925	15 205 318	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 813 964	2 813 964
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 924 284	4 924 284	4 924 284	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	960 120	960 120
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	540 000	570 000	535 500	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	75 695	75 695
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	570 000	453 300	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	27 576 335	28 149 692	28 149 692
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 464 284	6 064 284	5 913 084	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	20 000	5 497 321	5 247 414
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 571 888	24 145 209	21 118 402	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	5 247 414
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 073 096	2 346 695	2 082 417	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	27 596 335	33 647 013	33 397 106
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 047 917	Vagyon típusú adók (=109+...+114) (B34)	330 000	521 488	354 283
ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban	0	0	34 500	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	354 283

terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)							
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	150 000	148 670	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	3 930 000	6 507 050	6 201 675
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 603 000	3 567 143	3 447 570	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	6 201 675
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 603 000	3 717 143	3 596 240	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	3 930 000	6 507 050	6 201 675
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	35 000	81 005	70 929	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	682 679	218 335
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	74 989	74 989	72 316	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	16 311
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	109 989	155 994	143 245	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	124 535
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 062 812	2 037 812	1 230 210	ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj (B36)	0	0	68 800
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	98 200	98 200	58 359	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	4 260 000	7 711 217	6 774 293
Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	1 161 012	2 136 012	1 288 569	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	525 000	2 010 585	883 585
Vásárolt élelmiszer (K332)	157 992	277 992	267 987	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	760 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	515 600	515 600	383 992	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	3 000	3 000	850
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	650 250	1 588 250	1 581 864	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	3 000	3 000	850
Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 824 241	2 524 241	2 398 029	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	550 000	2 514 768	912 268
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	612 471	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	110 465
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	4 309 095	7 042 095	5 920 441	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 078 000	4 528 353	1 796 703
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 137 131	2 217 131	1 994 427				
Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	1 401	1 401				
ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	1 401				
Egyéb dologi kiadások (K355)	856 200	526 200	521 357				
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 993 331	2 744 732	2 517 185				
Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	8 015 415	13 659 964	12 177 111				

Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 105 + \dots + 123$) (K48)	3 290 500	3 975 000	3 935 000				
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	1 025 000				
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 885 000				
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	25 000				
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 290 500	3 975 000	3 935 000				
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 241 165	2 241 165				
Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	2 241 165	2 241 165				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	0	380 965	380 965				
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	25 000				
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	355 965				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	50 000	50 000	46 700				
ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	46 700				
Tartalékok (K513)	14 415 642	1 659 290	0				
Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+ 165+167+179+180+181+182+193) (K5)	14 465 642	4 331 420	2 668 830				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	300 000	300 000	69 749				
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	81 000	81 000	18 832				
Beruházások (=195+196+198+199+200+202+ 204) (K6)	381 000	381 000	88 581				
Ingatlanok felújítása (K71)	0	6 740 731	6 047 741				
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 270 681	1 632 890				
Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	9 011 412	7 680 631				
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	0	100 000	100 000				
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	100 000				
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+ 259+260+261) (K8)	0	100 000	100 000				
Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210 +272) (K1-K8)	44 797 541	57 950 700	49 850 972	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+ 256+282) (B1-B7)	32 934 335	45 886 583	41 968 102

Vagyonkimutatás

adatok forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév
ESZKÖZÖK			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	377804255	380044736
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	377531240	379771721
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	329519569	345919493
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	316870260	315943586
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	12206029	12149265
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	175135	17563932
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	268145	262710
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	36601741	33852228
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	2244200	2244200
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	34357541	31608028
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	11409930	0

a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	11409930	0
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	273015	273015
1. Tartós részesedések	A/III/1	273015	273015
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	273015	273015
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0
I. Készletek	B/I	0	0

II. Értékpapírok	B/II	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	13548362	5493592
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	175450	199005
III. Forintszámlák	C/III	13372912	5294587
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	2757318	3740419
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	2667318	3650419
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	90000	90000
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	8155	73167
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	394118090	389351914
FORRÁSOK			
G/ SAJÁT TŐKE	G	391494547	386816769
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	480739312	480739312
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	347715	347715
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-93978029	-89592480
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	4385549	-4677778
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2623543	2535145
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	30	18520
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1103053	1041113
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1520460	1475512
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	394118090	389351914

Kormányzati funkciók szerinti kiadások,bevételek

adatok forint

Kormányzati funkció	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési c. kiadások	Beruházások	Egyéb felhalmozási	Felújítás	Összesen
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	4 924 284	170 124	106 000	0	0	0	0	0	5 200 408
013320 Köztisztasági fenntartás és működtetés	35 700	16 100	201 133	0	0	0	0	0	252 933
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	0	0	0	0	2 241 165	0	0	0	2 241 165
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0	0	0	380 965	0	100 000	0	480 965
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	4 988 815	394 107	398 839	0	0	0	0	0	5 781 761
051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	0	0	3 715	0	0	0	0	0	3 715
062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0	0	1 225 287	0	0	0	0	7 680 631	8 905 918
064010 Közvilágítás	0	0	1 280 614	0	0	0	0	0	1 280 614
066010 Zöldterület kezelés	336 600	98 900	372 777	0	0	43 600	0	0	851 877
066020 Város és községgazdálkodás	4 098 386	534 970	4 000 438	0	46 700	26 490	0	0	8 706 984
072112 Háziorvosi ügyelet	0	0	515 071	0	0	0	0	0	515 071
082091 Közművelődés	1 964 600	251 625	947 570	0	0	18 491	0	0	3 182 286
082092 Közművelődés hagyományos	70 000	8 189	0	0	0	0	0	0	78 189

kult.ért.gondozása									
107055 Falugondnoki szolgálat	4 273 617	552 970	1 416 200	0	0	0	0	0	6 242 787
107060 Egyéb szociális ellátások	0	0	1 382 920	3 935 000	0	0	0		5 317 920
Kormányzati funkció	Működési bevételek áh.-n belülről	c. Felhalmozási c. bevételek áh.-n belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	-	-	-		Összesen
018010 Önkormányzatok elszámolásai	28 149 692	0	0	0	-	-	-		28 149 692
013350 Önkorm.vagyonnal való gazd	0	0	0	760 000	-	-	-		760 000
041233 Közfoglalkoztatás	5 065 128	0	0	0	-	-	-		5 065 128
066020 Város és Községgazdálkodás	182 286	0	0	353 969	-	-	-		536 255
066 010 Zöldterület	0	0	0	123 585					123 585
900020 Önkorm.funkcióra nem sorolható bevételei	0	0	6 774 293	0	-	-	-		6 774 293

Végső előterjesztői indokolás

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról szóló rendeletét

- a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében
- a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (

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

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja.

Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani.

A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés szempontjából elengedhetetlen.

Előterjesztés
Kisdobsza Község Önkormányzat

2023. évi költségvetéséről szóló 1 /2023.(II.13.) önkormányzati rendeletének
V. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre.

Az elfogadott költségvetés óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

Az önkormányzat költségvetésének fő-összege összességében 6 231 476 Ft-tal nő.

Kiadási oldalon egyéb külső személyi juttatás /alkalmi munka/, üzemeltetési anyagok, tartalék. Bevételi oldalon vagyoni típusú adók, ipa, egyéb bevétel, állami támogatások.

Az előirányzat módosítás 2023.12.31. napjáig bekövetkezett változások alapján készült az alábbiak szerint:

kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	III. Módosított előirányzat 2023.06.30	IV. Módosított előirányzat 2023.08.24	Jelenlegi módosítás 2023.12.31	V. Módosított előirányzat 2023.12.31
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 602 604	13 102 604	13 102 604	1 323 321	14 425 925
	Céljuttatás	0	0	0	150 000	150 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	505 000	3 505 000	3 505 000	0	3 505 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 107 604	16 607 604	16 607 604	1 473 321	18 080 925
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 924 284	4 924 284	4 924 284	0	4 924 284
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	540 000	540 000	540 000	30 000	570 000
	Egyéb külső személyi juttatás K123	0	0	260 000	310 000	570 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 464 284	5 464 284	5 724 284	340 000	6 064 284
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 571 888	22 071 888	22 331 888	1 813 321	24 145 209
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 073 096	2 346 695	2 346 695	0	2 346 695
22	Szakmai anyagok K311	0	110 000	110 000	40 000	150 000

29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 603 000	2 054 595	2 195 179	1 371 964	3 567 143
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 603 000	2 164 595	2 305 179	1 411 964	3 717 143
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	35 000	45 000	81 005	0	81 005
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	74 989	74 989	74 989	0	74 989
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	109 989	119 989	155 994	0	155 994
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 062 812	1 997 812	1 997 812	40 000	2 037 812
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	98 200	98 200	98 200	0	98 200
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	1 161 012	2 096 012	2 096 012	40 000	2 136 012
40	Vásárolt élelmezés (K332)	157 992	157 992	157 992	120 000	277 992
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	515 600	515 600	515 600	0	515 600
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	650 250	650 250	650 250	938 000	1 588 250
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 824 241	1 824 241	1 824 241	700 000	2 524 241
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	4 309 095	5 244 095	5 244 095	1 798 000	7 042 095
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 137 131	1 437 131	1 437 131	780 000	2 217 131
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	1 401	1 401	0	1 401
56	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0	0	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	856 200	526 200	526 200	0	526 200
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 993 331	1 964 732	1 964 732	780 000	2 744 732
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	8 015 415	9 493 411	9 670 000	3 989 964	13 659 964
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	3 290 500	3 290 500	3 290 500	684 500	3 975 000
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	3 290 500	3 290 500	3 290 500	684 500	3 975 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	1 387 595	1 387 595	853 570	2 241 165
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	1 387 595	1 387 595	853 570	2 241 165
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	0	25 000	25 000	355 965	380 965
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	50 000	50 000	50 000	0	50 000
193	Tartalékok (K513)	14 415 642	1 466 453	1 555 934	103 356	1 659 290
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	14 465 642	2 929 048	3 018 529	1 312 891	4 331 420
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	300 000	300 000	300 000	0	300 000

204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	81 000	81 000	81 000	0	81 000
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	381 000	381 000	381 000	0	381 000
206	Ingatlanok felújítása (K71)	0	8 409 931	8 409 931	-1 669 200	6 740 731
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 270 681	2 270 681	0	2 270 681
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	0	10 680 612	10 680 612	-1 669 200	9 011 412
	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0	0	0	100 000	100 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	44 797 541	51 193 154	51 719 224	6 231 476	57 950 700
	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	1 103 053	1103053	1103053	0	1103053
			52 296 207	52 822 277	6 231 476	59 053 753

bevételek

#	Megnevezés	Eredeti elő-irányzat	III. Módosított előirányzat 2023.06.30	IV. Módosított előirányzat 2023.08.24	Jelenlegi módosítás 2023.12.31	V. Módosított előirányzat 2023.12.31
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 895 355	13 895 355	13 895 355	-1 721 577	12 173 778
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 118 300	11 118 300	11 118 300	836 021	11 954 321
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	292 680	292 680	292 680	-120 866	171 814
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	11 410 980	11 410 980	11 410 980	715 155	12 126 135
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	543 964	2 813 964
	kiegészítő támogatás B115	0	960 120	960 120	0	960 120
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	75 695	75 695	0	75 695
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	27 576 335	28 612 150	28 612 150	-462 458	28 149 692
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	20 000	4 420 000	4 420 000	1 077 321	5 497 321

40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	27 596 335	33 032 150	33 032 150	614 863	33 647 013
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	330 000	400 000	436 005	85 483	521 488
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	3 930 000	3 930 000	4 070 584	2 436 466	6 507 050
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	3 930 000	3 930 000	4 070 584	2 436 466	6 507 050
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	340 000	425 039	257 640	682 679
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	4 260 000	4 670 000	4 931 628	2 779 589	7 711 217
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	525 000	1 085 000	1 085 000	925 585	2 010 585
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	3 000	3 000	3 000	0	3 000
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	550 000	1 380 000	1 644 442	870 326	2 514 768
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	1 078 000	2 468 000	2 732 442	1 795 911	4 528 353
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	32 934 335	40 170 150	40 696 220	5 190 363	45 886 583
	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	12 966 259	12 126 057 Ft	12 126 057 Ft	1 041 113	13 167 170 Ft
			52 296 207	52 822 277	6 231 476	59 053 753

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet az előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztés megvitatására, elfogadására.

Kétújfalu, 2024. április 9.

Kovács Sándor
polgármester

4. napirendi pont

Döntés települési önkormányzatok 2024. évi szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatására kiírt pályázat benyújtásáról.

Igénylésazonosító 624 106

A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásának pályázati adatlapja

Települési önkormányzat neve:	Kisdobsza Község Önkormányzata
Települési önkormányzat KSH kódja:	233905
Választott támogatás fajtája:	keménylombos tűzifa
Maximálisan igényelhető mennyiség (m ³ /q):	48
Igényelt mennyiség (m ³ /q):	48
Igényelt támogatás összege (Ft):	1 280 160
Vállalt önerő összege (Ft):	121 920
Önerő biztosításáról szóló önkormányzati határozat száma	

Sorszám	Dokumentum megnevezése	Feltöltött fájl neve
1.	A pályázat benyújtásáról szóló képviselő-testületi határozat (vagy az erre vonatkozó veszélyhelyzeti rendelet esetén polgármesteri határozat), mely tartalmazza a saját forrás biztosítására vonatkozó igazolást, valamint azt, hogy a szociális célú tűzifában vagy szénben részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér	

A pályázó önkormányzat nyilatkozik, hogy:

- a pályázatban szereplő adatok megfelelnek a valóságnak, teljeskörűek, valósak és hitelesek
- köztartozással nem rendelkezik
- a saját forrás rendelkezésre áll Igen
- megfelel az Áht. 50. §-ában meghatározott követelményeknek Igen
- nem áll fenn harmadik személy irányába olyan kötelezettsége, amely a pályázat céljának megvalósulását megghiúsíthatja
- adólevonási joggal nem rendelkezik
- az adatvédelmi szabályoknak megfelelően gyűjtött és kezelt személyes adatokat rögzítettek az ebr42 rendszerben

Pályázati Kiírás

2024.

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter (a továbbiakban: miniszter) pályázatot hirdet – az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével – a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 3. melléklet 2.2.1. pont szerinti

A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatására

összhangban

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc. tv.),
- az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény (a továbbiakban: E-ügyintézési tv.),
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.),
- az elektronikus ügyintézés részletszabályairól szóló 451/2016. (XII. 19.) Korm. rendelet, és
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)

rendelkezéseivel.

1. A pályázat célja

A téli időjárás a kistelepülésen élő családok, idősek egy részének nehézséget okoz. Ezért indította el a Kormány már 2011-ben a szociális célú tüzelőanyag programot, amelynek keretében évről évre többszázezer rászoruló családnak nyújt segítséget. A program azt a célt szolgálja, hogy a legrászorultabb családok átmeneti, kiegészítő támogatáshoz juthassanak, csökkenjen a háztartások tüzelőanyag-költsége. A személyiadat- és lakcímnnyilvántartásért felelős miniszter által vezetett minisztérium (a továbbiakban: Minisztérium) 2023. január 1-jei adatai alapján az 5000 fő lakosság számot meg nem haladó települési önkormányzat szociális célú tüzifavásárláshoz vagy barnaköszén vásárláshoz kapcsolódó támogatásra pályázhat.

2. Keretösszeg

A költségvetési törvény 3. melléklet 2.2.1. pont alapján a pályázati célra **5 000,0 millió forint** áll rendelkezésre.

3. Pályázók köre

A támogatásra a Minisztérium 2023. január 1-jei adatai alapján az 5000 fő lakosság számot meg nem haladó települési önkormányzatok pályázhatnak.

Az önkormányzat egy fajta tüzelőanyag megvásárlásához igényelhet támogatást.

Az igényelhető mennyiség az alábbi mutatók együttes száma alapján kerül meghatározásra (a továbbiakban együtt: ellátott):

- az önkormányzat 2023. évi átlagos közfoglalkoztatotti létszám adata,

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

Keménylombos tűzifa igénylése esetén az önkormányzat legfeljebb 2 erdei m³/ellátott tűzifa mennyiséget igényelhet. Lágylombos tűzifa igénylése esetén az önkormányzat legfeljebb 3 erdei m³/ellátott tűzifa mennyiséget igényelhet. Barnakőszén igénylése esetén az önkormányzat legfeljebb 6 q/ellátott szén mennyiséget igényelhet.

Az igényelhető mennyiség során alkalmazott módszertan kizárólag az igényelhető mennyiség meghatározását szolgálja.

4. A támogatás formája

A támogatás vissza nem térítendő költségvetési támogatás.

5. A támogatás mértéke

A támogatás mértéke

a) a kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló 105/2015. (IV. 23.) Korm. rendelet 2. melléklete alapján a jelentős munkanélküliséggel sújtott települési önkormányzat vonatkozásában, kemény lombos fafajta esetében **23 000 Ft/erdei m³+áfa**, lágylombos fafajta esetében **15 000 Ft/erdei m³+áfa**, szén esetében **4 700 Ft/q+áfa**,

b) az a) alpontba nem tartozó települési önkormányzat vonatkozásában, kemény lombos fafajta esetében **21 000 Ft/erdei m³+áfa**, lágylombos fafajta esetében **13 000 Ft/erdei m³+áfa**, szén esetében **3 700 Ft/q+áfa**.

A b) alpontba tartozó települési önkormányzat vonatkozásában a támogatás felhasználásának feltétele, a támogatáson felül kemény lombos fafajta esetében 2 000 Ft/erdei m³+áfa, lágylombos fafajta esetében 2 000 Ft/erdei m³+áfa, szén esetében 1 000 Ft/q+áfa mértékű önrész vállalása.

6. Pályázatok benyújtása

A támogatást az a települési önkormányzat igényelheti, amelyik a szociális rászorultság és a 2024. évi igénylés részletes feltételeit – a jogosultak részére támogatást megállapító önkormányzati döntés és a kiosztás előtt hatályba lépő – rendeletben szabályozza akként, hogy

a) a Szoc. tv. szerinti aktív korúak ellátására, időskorúak járadékára, vagy – tekintet nélkül annak természetbeni vagy pénzbeli formában történő nyújtására – települési támogatásra (e támogatásban részesülők közül különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők) jogosult előnyt élvezzen,

b) a Gyvt.-ben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család élvezzen előnyt, és

c) háztartásonként legfeljebb 5 erdei m³ tűzifa vagy 10 q szén biztosítására kerüljön sor, valamint

d) vállalja, hogy a szociális célú tüzelőanyagban részesülőtől semmilyen ellenszolgáltatást nem kér.

A pályázatokat elektronikusan kell benyújtani.

A Pályázó a miniszter által üzemeltetett ebr42 önkormányzati információs rendszerben (a továbbiakban: ebr42 rendszer), az erre a célra kialakított pályázati felület szerinti Adatlapon rögzíti a pályázat célja

szerinti igényét, valamint feltölti a Pályázati Kiírás 7.1.2. pontjában meghatározott dokumentumot, ezt követően lezárja a pályázatát.

A Pályázó önkormányzat a lezárás állapotváltással az ebr42 rendszer által automatikusan generált Nyilatkozat űrlapot – mely tartalmazza a feltöltött dokumentum nevét is – az ebr42 rendszerből pdf formátumban letölti, majd az ASP Iratkezelő szakrendszerben vagy egyéb iratkezelő rendszerben iktatja.

Az ASP iratrendszerben iktatott Nyilatkozatot a Pályázó önkormányzat polgármestere az ASP rendszerben vagy azonos biztonsági követelményeknek megfelelő egyéb, az E-ügyintézési tv. 25. § (3) bekezdése szerinti követelményeknek megfelelő, elektronikus ügyintézését biztosító információs rendszerben (pl: e-szigno, GOV-CA) **elektronikusan aláírja.**

Ezen aláírás időbélvegzője szerinti napon az aláírt Nyilatkozatot az ebr42 rendszerben, az erre kialakított felületen visszatölti, lezárja a „Nyilatkozat visszatöltő” űrlapot és ugyanezen a napon elektronikus úton a Személyre Szabott Ügyintézési Felületen (a KÖZIGAZGATÁS, JOG / Ügyfélbeadványok megindult eljárásban menüpontban) megtalálható „ÖTF – a helyi önkormányzatok az Áht. 50-60. §-ai alapján végzett felülvizsgálatához és az önkormányzatot megillető költségvetési pályázatos támogatások igényléséhez/elszámolásához kapcsolódó ügyek” elnevezésű űrlap (<https://szuf.magyarorszag.hu>) igénybevételeivel a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) MAKPER elnevezésű (KRID azonosító: 434024334) hivatali kapuján keresztül a Kincstár Pályázó szerint illetékes területi szervéhez (a továbbiakban: Igazgatóság) **megküldi.**

A Nyilatkozat ebr42 rendszerbe történő visszatöltése, a „Nyilatkozat visszatöltő” űrlap lezárása és az aláírt Nyilatkozat MAKPER hivatali kapura történő megküldése együttesen jelenti a pályázat benyújtását.

A Nyilatkozat Kincstár MAKPER hivatali kapuján történő megküldésének határideje legkésőbb:
2024. április 30.

Egy önkormányzat egy alkalommal nyújthat be pályázatot.

A fenti határidő elmulasztása jogvesztő. A pályázatok papír alapú benyújtásra nincs lehetőség, azokat kizárólag elektronikusan lehet benyújtani.

7. Az ebr42 rendszerbe feltöltendő, rögzítendő és hitelesítendő dokumentumok

I. Az Adatlapon feltöltendő és rögzítendő dokumentumok:	
1.	Az ebr42 rendszerben megfelelően kitöltött Adatlap
2.	A pályázat benyújtásáról szóló képviselő-testületi határozat (vagy az erre vonatkozó veszélyhelyzeti rendelet esetén polgármesteri határozat), mely tartalmazza a saját forrás biztosítására vonatkozó igazolást, valamint azt, hogy a szociális célú tüzifában vagy szénben részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér, ide értve a tüzelőanyag rászorulókhhoz való eljuttatását is.
II. Az elektronikusan aláírt Nyilatkozat	

8. Hiánypótlás

A pályázatok szabályszerűségi, formai és tartalmi felülvizsgálatát, a szükséges hiánypótlást az Igazgatóság az Ávr. 70. § (3) bekezdése és 83. §-a alapján végzi.

Az Igazgatóság által előírt hiánypótlás során, a hiánypótlási felhívásnak megfelelő dokumentumokat, az Adatlap szükség esetén történő módosítását a pályázat benyújtása során alkalmazott eljárással, elektronikus úton kell teljesíteni.

Az Igazgatóság a pályázatok felülvizsgálatát követően tájékoztatja a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztályát a BELUGY elnevezésű hivatali kapun (KRID: 629214158) keresztül a felülvizsgálatok eredményéről.

Ha a Pályázó a hiánypótlásnak nem tesz eleget, vagy azt nem megfelelően teljesíti, és emiatt a pályázat az elbírálásra jogosult szervnek nem továbbítható, a pályázatot az ok megjelölésével az Igazgatóság elutasítja és egyúttal elektronikus úton értesíti a Pályázót.

9. Pályázat elbírálása, döntés

Egyedi felülvizsgálat alapján a támogatás mértékét a megpályázott összeg keretein belül a miniszter állapítja meg, akként hogy a keménylombos tűzifa igényekből elsődlegesen a 25 erdei m³ alatti mennyiségek, a lágylombos tűzifa igényekből elsődlegesen a 40 erdei m³ alatti mennyiségek, barnakőszén igényekből elsődlegesen a 100 q alatti mennyiségek teljesítését kell biztosítani. Az ezt meghaladó mennyiségek esetében csökkentett, az önkormányzat 2022. évi, OSAP 1206 szerinti adatgyűjtés alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak aktív korú lakosságához (18-65 év) viszonyított arányát figyelembe véve kell a rendelkezésre álló előirányzatot felosztani.

A felosztás alapján a miniszter az igényelt mennyiségnél kevesebb tüzelőanyag megítélésére is jogosult. A miniszter a döntése meghozatalakor további szempontokat is mérlegelhet.

A miniszter a benyújtott pályázatokról a rendelkezésre álló előirányzat erejéig, a pályázatok miniszterhez történő beérkezését követő 15 napon belül dönt, de **legkésőbb 2024. május 31-ig**.

10. Döntésről való értesítés

A miniszter döntéséről a **nyertes Pályázók** (a továbbiakban: Kedvezményezett) elektronikus támogatói okiratban, a támogatásban nem részesült Pályázók pedig elektronikus levélben a döntést követő 5 munkanapon belül értesülnek az ebr42 rendszeren keresztül.

A pályázatokkal kapcsolatos döntések a www.kormanv.hu honlapon is közzétételre kerülnek.

A pályázati döntéssel szemben jogorvoslatnak helye nincs, és kifogás benyújtására sincs lehetőség.

A Kedvezményezett a támogatói okirattal kapcsolatban az ebr42 rendszerben a miniszteri döntést követő 2 munkanapon belül észrevételt tehet. Ennek elmulasztása esetén a támogatói okirat elfogadottnak tekintendő. Az észrevétel nem irányulhat magasabb összegű támogatás megítélésére. Észrevétel esetén a Kedvezményezett a Támogatót egyeztet. Amennyiben ez öt napon belül nem vezet eredményre, úgy a Kedvezményezett elveszíti a támogatásra való jogosultságát.

11. Támogatás folyósítása

A miniszter a támogatói okiratok 10. pont szerinti elfogadását követően, 2024. szeptember 30-áig utalványozza a támogatást. A támogatást a Kincstár az utalványozást követően soron kívül, előfinanszírozás keretében, egy összegben folyósítja.

12. Támogatás felhasználása

A támogatást a Kedvezményezett +/- 5% elfogadott tűréshatáru, átlagosan 100 cm hosszú, 5–35 cm átmérőjű tűzifának kizárólag a **fővárosi és a megyei kormányhivatal erdészeti igazgatóságai által nyilvántartott erdőgazdálkodóktól (a továbbiakban: erdőgazdálkodó) történő megvásárlására fordíthatja**. Kemény lombos tűzifa esetében a megvásárolt tűzifa mennyiségének legfeljebb 5%-a lehet a nem kemény lombos fajokból származó fajtája.

Barnaköszén vásárlása esetén a támogatást a Kedvezményezett 20-40 mm átmérőjű, minimum 13.000 kJ/kg fűtőértékű barnaköszén vásárlásra fordíthatja.

A Kedvezményezett a támogatott mennyiségnél több tüzelőanyagot is vásárolhat, ha a meghatározott követelményeknek megfelelő tüzelőanyagot a Pályázati Kiírásban meghatározott árnál kedvezőbb feltételekkel tudja beszerezni.

Amennyiben az önkormányzat a tüzelőanyagot ÁFA körön kívüli eladótól szerzi be, úgy a támogatás felhasználása során kizárólag a nettó támogatási összeg vehető figyelembe.

A Kedvezményezett a támogatásból vásárolt tűzifát, illetve szenet 2025. február 14-éig oszthatja ki a rászorulóknak részére, a támogatás teljes összegének pénzügyi felhasználása legkésőbb 2025. március 31-éig történhet meg.

A támogatás terhére a 2024. május 31-ét megelőző pénzügyi teljesítés nem számolható el.

A támogatás átvételét 2 példányban kiállított átvételi elismervénnyel kell igazolni, melyből egy példány a Kedvezményezettet, egy példány a támogatásban részesültet illet meg. Az átvételi elismervényben fel kell tüntetni a támogatásban részesült nevét, a tüzelőanyag fajtáját, a tüzelőanyag mennyiségét, valamint az átvétel idejét.

A tűzifa származását az erdőről, az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. törvény 90. §-a szerint kell igazolni. A beszerzett tűzifa mennyiségének igazolása érdekében e rendelkezés szerinti szállítójegy(ek)et az elszámoláshoz csatolni kell.

A tűzifa, valamint a szén szállításából – ideértve a rászorulókhhoz való eljuttatást is – származó költségek a Kedvezményezettet terhelik, ennek költségei a támogatás terhére nem elszámolhatóak.

A fenti határidőt követően felhasznált támogatás összege jogosulatlanul igénybe vett támogatásnak minősül.

13. A támogatás elszámolása és ellenőrzése

A támogatás felett a Kedvezményezett rendelkezik, és felelős annak jogszerű felhasználásáért.

A Kedvezményezett a támogatás felhasználásáról elkülönített, naprakész nyilvántartást vezet, a tárgyévre eső támogatásrész felhasználásáról tárgyév december 31-ei fordulónappal, az éves költségvetési beszámoló keretében és rendje szerint számol el.

A Kedvezményezett a támogatás felhasználásáról 2025. április 15-éig az Igazgatóság felé a miniszter által kiadott Adatlap szerint elektronikusan számol el az ebr42 rendszeren keresztül. Az elszámolásban a szociális rászorultság és a 2024. évi igénylés részletes feltételeit tartalmazó önkormányzati rendelet számát fel kell tüntetni. Az önkormányzat a támogatás elszámolása során a felhasznált számlák, egyéb bizonylatok eredeti példányára köteles rávezetni a „2024. évi szociális célú tüzelőanyag támogatás terhére elszámolva” záradékot.

Az elszámolás elektronikus benyújtására vonatkozó eljárásrend megegyezik a pályázat benyújtása során alkalmazott eljárásrenddel.

Az Ávr. 83. § (2) bekezdésében foglaltak szerint az elszámolás pénzügyi felülvizsgálatát, továbbá a Támogató és a Kincstár közötti megállapodás alapján annak elfogadását, a 94. §-ban és 97–99. §-ban meghatározott feladatokat – a döntés-előkészítés, a támogatói okirat módosításának, támogatás visszavonásáról való rendelkezés kivételével – a Kincstár látja el.

Az Igazgatóságnak az elszámolás Ávr. 93-94. §-a szerinti felülvizsgálatára 60 nap áll rendelkezésre. A felülvizsgálat eredményéről az ebr42 rendszerben elektronikusan, továbbá az országos felülvizsgálatot követően 2025. június 30-ig elektronikus úton értesíti a minisztert.

Az Igazgatóság elektronikusan tájékoztatja az érintett önkormányzatot a benyújtott elszámolás elfogadásáról, illetve a visszafizetési kötelezettség megállapításáról.

Ha az Igazgatóság az elszámolás felülvizsgálatát követően megállapítja, hogy a Kedvezményezett a kapott támogatási összeget nem a meghatározott célra, vagy csak részben használta fel, értesíti a Kedvezményezettet. A jogosulatlanul igénybe vett támogatást, támogatásrészt a Kedvezményezett az Áht. 53/A. §-ának és az Ávr. 83. § és a 97-99. §-ainak figyelembe vételével köteles az Igazgatóság útján lemondani és azt ügyleti kamattal, illetőleg késedelmi kamattal együtt visszafizetni.

Részletfizetési kérelmet – az Áht. 53/A. § (2) bekezdés szerinti ügyleti kamat és késedelmi kamat kivételével – a Kedvezményezett az Ávr. 99. § (2) bekezdése szerinti visszafizetési határidőig nyújthat be az Igazgatósághoz, ha a kérelmező igazolja, hogy kötelező feladatainak ellátását az egyösszegű visszafizetés veszélyeztetné. A Kincstár az Ávr. 99. § (3) bekezdése szerint részletfizetési megállapodást köt a kérelmezővel.

A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás igénylési és döntési eljárására nem kell alkalmazni az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény szabályait.

A Pályázók a Pályázati Kiírással és a támogatás felhasználásával kapcsolatos szakmai kérdéseikkel a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztályához (06-1/441-1690) fordulhatnak.