



Nemesszalók Község Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.
Tel: 89/400-200; 30/278-1096
Fax.: 89/342-642
e-mail: hivatal@nemesszalok.hu

Képviselő-testület Tagjainak

Helyben

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy a Képviselő-testület

2022. május 23-án (hétfőn) 17.45 órai kezdettel

nyilvános ülést tart, melyre meghívom.

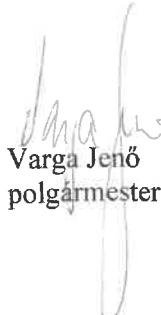
Az ülés helye: Önkormányzati hivatal
Nemesszalók, Rákóczi u.15.

Napirend:

- 1./ Az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítása
Előadó: Varga Jenő polgármester
- 2./ Összefoglaló jelentés az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről
Előadó: Varga Jenő polgármester
- 3./ MÁK ellenőrzés intézkedési terve
Előadó: Varga Jenő polgármester
- 4./ Vezetői nyilatkozat belső kontrollrendszerre vonatkozó előírások betartásáról
Előadó: Varga Jenő polgármester
- 5./ Az önkormányzat 2021. évi zárszámadása
Előadó: Varga Jenő polgármester
- 6./ Az önkormányzat gyermekvédelmi és gyermekjóléti feladatainak 2021. évi ellátása
Előadó: dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző
- 7./ Vállalkozási szerződések önkormányzati felújítások megvalósítására
Előadó: Varga Jenő polgármester

Nemesszalók, 2022. május 10.




Varga Jenő
polgármester



Nemesszalók Község Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.
Tel: 89/400-200; 30/278-1096
Fax.: 89/342-642
e-mail: hivatal@nemesszalok.hu

J E L E N L É T I Í V

A Képviselő-testület 2022.^{05.} hó ..^{23.} napján ..¹⁷⁻⁴⁵ órakor megtartott
nyilvános/zárt ülésén megjelentekről:

Sorszám	Név	Tisztség	Aláírás
1.	VARGA JENŐ	polgármester	
2.	BALATONINÉ HORVÁTH SAROLTA	alpolgármester	
3.	FODOR ZOLTÁN	képviselő	
4.	MOLNÁR GÁBOR	képviselő	
5.	TÓTH ATTILA	képviselő	

Tanácskozási joggal meghívottak:

- 1./ dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző
- 2./ SZABADICS ZSUSZANNA
- 3./



Nemesszalók Község Önkormányzata
9533 Nemesszalók, Rákóczi u. 15.
Tel: 89/400-200; 30/278-1096
Fax.: 89/342-642
e-mail: hivatal@nemesszalok.hu

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2022. május 23-i nyilvános ülésére

Tárgy: 1./ Az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítása
Előadó: Varga Jenő polgármester

Tisztelt képviselő-testület!

Az önkormányzat a 2021. évi költségvetése a 3/2021. (III.1.) önkormányzati rendelettel került elfogadásra.

A költségvetési rendelet elfogadását követően több olyan változás történt, amely a költségvetésünkre kihatással volt, ezért szükséges a módosítása.

Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének eredeti előirányzata 246 305 425 Ft volt, mely a változások követően 395 424 973 Ft-ra módosult.

VÁLTOZÁSOK:

Közfoglalkoztatás megelőlegezésére 10 018 Ft-ot kaptunk, mely összeg mind a kiadási mind a bevételi oldalon megjelenik.

Folyószámla hitel 19 664 977 Ft (halmozott összeg) felvételre került, így a bevételi és a kiadási előirányzatot is megemeltük.

Év végén 4 941 361 Ft rövidlejáratú hitel felvételére került sor, mely összeggel a bevételi és a kiadási előirányzatot is megemeltük.

A működési kiadáson belül az alábbi átcsoportosításra került sor:

- az előző évi állami támogatás visszafizetése miatt 12 629 Ft kamat fizetési kötelezettségünk keletkezett a tartalék terhére
- a fogorvosi szolgáltatás igénybevétel miatt 272 640 Ft átcsoportosításra került az államháztartáson kívülre átadott pénzeszköz előirányzatra.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet megvitatni, a költségvetési rendeletet a mellékelt tervezetnek megfelelően módosítani szíveskedjenek.

Nemesszalók, 2022. május 18.




Varga Jenő
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló
3/2021.(III.1.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló
3/2022.(....) önkormányzati rendelethez
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A módosítás az önkormányzat tényleges pénzügyi helyzetét tükrözi és lehetőséget teremt a gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet magasabb szintű jogszabály – törvény – végrehajtására irányul.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:
Fenti feltételek rendelkezésre állnak.

Általános indokolás

A költségvetési rendelet elfogadását követően több olyan változás történt, amely a költségvetésre kihatással volt, ezért szükséges a költségvetési rendelet módosítása.

Részletes indokolás

1. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének kiadási és bevételi összegének változását szabályozza.

2.-3. §

Az önkormányzati rendelet mellékletei helyébe lépő új mellékleteket tartalmazza.

4. §

A rendelet hatályba lépését szabályozza.

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (....)
önkormányzati rendelete**

**Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (III.1.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

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

1. §

(1) A Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (III.1.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését)

„a) 396 146 826 Ft költségvetési bevétellel,

b) 396 146 826 Ft költségvetési kiadással,”

(állapítja meg.)

(2) Az R. 2. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:)

„a) működési célú bevétel 343 016 442 Ft,

b) működési célú kiadás 352 206 876 Ft.”

2. §

(1) Az R. 1.1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az R. 1.2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az R. 1.3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az R. 2.1. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az R. 2.2. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az R. 3. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az R. 4. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az R. 5. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az R. 6. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az R. 7. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

- (11) Az R. 8. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az R. 9. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az R. 10. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.
- (14) Az R. 11. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.
- (15) Az R. 12. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.
- (16) Az R. 13. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.
- (17) Az R. 14. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Varga Jenő sk.
polgármester

dr. Szabadics Zsuzsanna sk.
jegyző

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
A		B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	10 784 276
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 784 276
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	7 007 147
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	7 007 147
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	26 500 000
4.1.	Jövedelemadók	
4.2.	Vagyontípusú adó	
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók	26 500 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	20 630 658
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 346 815
5.5.	Ellátási díjak	11 371 299
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	50
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	4 532 494
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	40 421 257
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 701 980
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	260 963 001
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	124 806 780
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	5 248 311
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 248 311
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	187 373
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	187 373
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	135 183 825
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	396 146 826

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	212 971 898
1.1.	Személyi juttatások	69 445 352
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 417 324
1.3.	Dologi kiadások	68 737 019
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	61 985 055
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 729 074
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	53 641 416
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árképzések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 614 565
1.18.	Tartalékok	1 047 148
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	1 047 148
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	43 939 950
2.1.	Beruházások	8 947 923
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	34 692 027
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	256 911 848
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	133 389 302
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	124 806 780
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	8 582 522
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	5 845 676
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 845 676
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 234 978
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	396 146 826

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	4 051 153
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-4 051 153

Nemesszalók Önkormányzat
2021 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	10 784 276
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 784 276
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	7 007 147
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	7 007 147
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	26 500 000
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	26 500 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	20 559 158
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 275 315
5.5.	Ellátási díjak	11 371 299
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	50
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	4 532 494
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	40 421 257
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 701 980
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	260 891 501
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	124 806 780
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	5 248 311
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 248 311
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	187 373
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	187 373
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Nemesszalók Önkormányzat
2021 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Bevételek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	135 183 825
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	396 075 326

Nemesszalók Önkormányzat
2021 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	212 900 398
1.1.	Személyi juttatások	69 445 352
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 417 324
1.3.	Dologi kiadások	68 737 019
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	61 913 555
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 729 074
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	53 569 916
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 614 565
1.18.	Tartalékok	1 047 148
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	1 047 148
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	43 939 950
2.1.	Beruházások	8 947 923
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	34 692 027
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	256 840 348
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	133 389 302
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	124 806 780
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	8 582 522
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	5 845 676
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 845 676
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 234 978
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	396 075 326

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	4 051 153
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-4 051 153

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparizási adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	71 500
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	71 500
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	71 500
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	71 500

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	71 500
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	71 500
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előírás alapján alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	71 500
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	71 500
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	71 500

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	149 875 683	Személyi juttatások	69 445 352
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 784 276	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 417 324
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	68 737 019
4.	Közhatalmi bevételek	26 500 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000
5.	Működési bevételek	20 630 658	Egyéb működési célú kiadások	61 985 055
6.	Működési célú átvett pénzeszközök áll. Kívülről	42 000	Tartalékok	1 047 148
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	207 832 617	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	212 971 898
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	5 435 684	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 248 311	Likviditási célú hitelek törlesztése	124 806 780
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	8 582 522
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	187 373	Kölesőn törlesztése	
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)	129 748 141	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	124 806 780	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Rövid lejáratú hitel	4 941 361	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 845 676
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	135 183 825	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	139 234 978
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	343 016 442	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	352 206 876
26.	Költségvetési hiány:	5 139 281	Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyvévi hiány:	9 190 434	Tárgyvévi többlet:	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 007 147	Beruházások	8 947 923
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	34 692 027
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
6.	Ingaiban értékesítés	40 421 257		
7.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	5 701 980		
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	53 130 384	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	43 939 950
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcson törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Beéketési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Beieé elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	53 130 384	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	43 939 950
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	9 190 434
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	53 130 384

Nemesszalók Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

adatok forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2021.	2022.	2023.	
	A	B	C	D	E
1.	Rövidlejáratú hitel törlesztése	3 641 161	4 941 361		8 582 522
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	3 641 161	4 941 361	-	8 582 522

Nemesszalók Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	26 500 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	50 470 052
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		76 970 052

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Nemesszalók Önkormányzat 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

9. melléklet a 3/2022. (.....) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi előirányzat	2021. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Fő u. előtető	632 800	2021		632 800	
Piac tér kerítés	680 062	2021		680 062	
Óvoda villanybekötés	350 000	2021		350 000	
Irodai szék (hivatal)	360 000	2021		360 000	
Laptop (hivatal)	500 000	2021		500 000	
Nyomatató (hivatal)	571 500	2021		571 500	
Karácsonyi égő	330 800	2021		330 800	
Játzóteri játékok	2 941 166	2021		2 941 166	
Telefon	33 000	2021		33 000	
Ventilátor	91 995	2021		91 995	
Asztal, szék, falvédő (Fő u.)	2 299 990	2021		2 299 990	
Piaci kerékpár tároló	118 110	2021		118 110	
Permetező	38 500	2021		38 500	
ÖSSZESEN:	8 947 923			8 947 923	

10. melléklet a 3/2022. (....) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség		Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi előirányzat		2021. utáni szükséglet
	A	B			C	D	
Járda felújítás		15 647 185	2021		15 647 185		
Hivatal energetikai felújítás		13 416 027	2021		13 416 027		
Szennyvízrendszer felújítás		2 480 441	2021		2 480 441		
Fő u.10.		845 888	2021		845 888		
Játszótér		2 058 646	2021		2 058 646		
Konyhai mosogató		243 840	2021		243 840		
ÖSSZESEN:		34 692 027			34 692 027		

11. melléklet a 3/2022. (...) önkormányzati rendelethez
**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
 bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója: EFOP-3.9.2-16-2017-00022

forintban!

Források	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Pénzmaradvány	5 732 532			5 732 532
Források összesen:	5 732 532			5 732 532

Kiadások, költségek	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	5 732 532			5 732 532
Adminisztratív költségek				
Összesen:	5 732 532			5 732 532

EU-s projekt neve, azonosítója: VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 Piacter kialakítása

forintban!

Források	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás	42 994			42 994
Hitel				
Egyéb forrás				
pénzmaradvány				
Források összesen:	42 994			42 994

Kiadások, költségek	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2021. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>forintban !</i>		
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	10 784 276
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 784 276
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	7 007 147
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	7 007 147
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	26 500 000
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	26 500 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	20 187 600
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 346 815
5.5.	Ellátási díjak	11 371 299
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	4 089 486
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	40 421 257
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 701 980
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	260 519 943
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	124 806 780
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	4 969 516

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 969 516
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	187 373
13.1.	Allambháztartáson belüli megelőlegezések	187 373
13.2.	Allambháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Hetétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	134 905 030
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	395 424 973

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	148 658 684
1.1.	Személyi juttatások	23 260 752
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 341 039
1.3.	Dologi kiadások	57 684 690
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	61 985 055
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó kifizetések	1 729 074
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	53 641 416
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 614 565
1.18.	Tartalékok	1 047 148
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	1 047 148
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	42 508 450
2.1.	Beruházások	7 516 423
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	34 692 027
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	191 167 134
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	133 389 302
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	124 806 780
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	8 582 522
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	70 868 537
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 845 676
6.3.	Központi, irányító szervei támogatás	65 022 861
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	204 257 839
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	395 424 973

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	5
---	---

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>forintban !</i>		
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		1

Költségvetési szerv	Költségvetési szerv I.	02
Feladat megnevezése	Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	

forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	443 058
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	50
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	443 008
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	443 058
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	65 301 656
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	278 795
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	65 022 861
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	65 744 714

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	64 313 214
1.1.	Személyi juttatások	46 184 600
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 076 285
1.3.	Dologi kiadások	11 052 329
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Tartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 431 500
2.1.	Beruházások	1 431 500
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	65 744 714

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

15. melléklet a 3/2022. (...) önkormányzati rendelethez:

<i>forintban !</i>	
Összesen:	
	149 875 683
	10 784 276
	7 007 147
	26 500 000
	20 630 658
	46 123 237
	42 000
	135 183 825
	396 146 826
	69 445 352
	10 417 324
	68 737 019
	1 340 000
	61 985 055
	9 247 923
	34 692 027
	1 047 148
	139 234 978
	396 146 826

KIMUTATÁS
a 2021. évben céljellel juttatott támogatásokról

forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kistérségi támogatás	működési támogatás	1 502 496
2.	TŐOSZ	tagdíj	21 150
3.	Rendőrség	működési támogatás	40 000
4.	GEMARA	működési támogatás	50 000
5.	Fix pont	működési támogatás	178 000
6.	Óvoda támogatás	működési támogatás	51 523 900
7.	Kavics alapítvány	működési támogatás	6 341 925
8.	Bursa	működési támogatás	160 000
9.	Foglalkoztatási alao	működési támogatás	165 870
10.	Fogorvosi alapellátás	működési támogatás	272 640
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			60 255 981

Nem kötelező!

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi	2023. évi	2024. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	131 978 742	135 938 104	140 016 247
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 119 000	1 150 000	1 200 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	25 000 000	25 000 000	25 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	28 620 000	30 910 000	33 382 000
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	28 620 000	30 910 000	33 382 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	13 907 750	14 324 982	14 754 732
6.	Felhalmozási bevételek	5 000 000	5 000 000	5 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	42 000	42 000	42 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	205 667 492	212 365 086	219 394 979
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 539 339	2 109 349	2 693 389
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	207 206 831	214 474 435	222 088 368

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi	2023. évi	2024. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	182 586 831	189 364 435	198 606 368
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	24 620 000	25 110 000	23 482 000
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások	24 620 000	25 110 000	23 482 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	207 206 831	214 474 435	222 088 368
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	207 206 831	214 474 435	222 088 368


**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V. 27.)
önkormányzati rendelete**

**Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (III.1.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Megalkotva: 2022. május 23-án

Kihirdetve: 2022. május 27-én



dr. Szabadics  Zsuzsanna
jegyző

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V. 27.) önkormányzati rendelete

Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (III.1.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. §

(1) A Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (III.1.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését)

- „a) 396 146 826 Ft költségvetési bevétellel,*
 - b) 396 146 826 Ft költségvetési kiadással,„*
- (állapítja meg.)*

(2) Az R. 2. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:)

- „a) működési célú bevétel 343 016 442 Ft,*
- b) működési célú kiadás 352 206 876 Ft.„*

2. §

- (1) Az R. 1.1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az R. 1.2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az R. 1.3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az R. 2.1. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az R. 2.2. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az R. 3. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az R. 4. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az R. 5. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az R. 6. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) Az R. 7. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) Az R. 8. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az R. 9. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az R. 10. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

(14) Az R. 11. melléklete helyébe a 14. melléklet lép.

(15) Az R. 12. melléklete helyébe a 15. melléklet lép.

(16) Az R. 13. melléklete helyébe a 16. melléklet lép.


(17) Az R. 14. melléklete helyébe a 17. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Varga Jenő
polgármester




dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	10 784 276
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	10 784 276
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	7 007 147
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	7 007 147
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	26 500 000
4.1.	Jövedelemadók	
4.2.	Vagyontípusú adó	
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók	
4.4.	Talajterhelési díj	26 500 000
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	20 630 658
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	4 346 815
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 371 299
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	50
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	4 532 494
6.1.	Immateriális javak értékesítése	46 123 237
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	40 421 257
6.4.	Részesedések értékesítése	5 701 980
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	42 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	260 963 001
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	124 806 780
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	4 941 361
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 248 311
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	5 248 311
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	187 373
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	187 373

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	135 183 825
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	396 146 826

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVIONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
I.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	212 971 898
1.1.	Személyi juttatások	69 445 352
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 417 324
1.3.	Dologi kiadások	68 737 019
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	61 985 055
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 729 074
1.7.	- Törvényi előírás alapján befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	53 641 416
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 614 565
1.18.	Tartalékok	1 047 148
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	1 047 148
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	43 939 950
2.1.	Beruházások	8 947 923
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	34 692 027
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	256 911 848
4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	133 389 302
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	124 806 780
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	8 582 522
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	5 845 676
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 845 676
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 234 978
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	396 146 826

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	4 051 153
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-4 051 153

Nemesszalók Önkormányzat
2021 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	149 875 683
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	76 068 931
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	39 266 520
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	29 586 084
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 270 000
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	2 246 998
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	437 150
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	10 784 276
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	10 784 276
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	7 007 147
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	7 007 147
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Kommunális adó	26 500 000
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	26 500 000
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	20 559 158
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	380 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	4 275 315
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 371 299
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	50
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	4 532 494
6.1.	Immateriális javak értékesítése	46 123 237
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	40 421 257
6.4.	Részesedések értékesítése	5 701 980
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	42 000
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	42 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	260 891 501
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	129 748 141
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	124 806 780
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	4 941 361
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 248 311
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	5 248 311
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	187 373
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	187 373

Nemesszalók Önkormányzat
2021 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	135 183 825
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	396 075 326

Nemesszalók Önkormányzat
2021 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímelek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	212 900 398
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	69 445 352
1.3.	Dologi kiadások	10 417 324
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	68 737 019
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 340 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	61 913 555
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	1 729 074
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	53 569 916
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	6 614 565
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	1 047 148
1.20.	- Céltartalék	1 047 148
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	43 939 950
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	8 947 923
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	34 692 027
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	300 000
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	256 840 348
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	133 389 302
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	124 806 780
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	8 582 522
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	5 845 676
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	5 845 676
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos üveletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 234 978
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	396 075 326

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

		forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	4 051 153
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	-4 051 153

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
A		B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	HeLYi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	71 500
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	71 500
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	71 500
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	71 500

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	
1.1.	Személyi juttatások	71 500
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	71 500
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	71 500
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	71 500
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	71 500

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	149 875 683	Személyi juttatások	69 445 352
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	10 784 276	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 417 324
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	68 737 019
4.	Közhatalmi bevételek	26 500 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000
5.	Működési bevételek	20 630 658	Egyéb működési célú kiadások	61 985 055
6.	Működési célú átvett pénzeszközök áll. Kivülről	42 000	Tartalékok	1 047 148
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	207 832 617		212 971 898
14.	Hiany belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)	5 435 684	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 248 311	Likviditási célú hitelek törlesztése	124 806 780
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	8 582 522
17.	Betét visszavonásból származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	187 373	Kölcsön törlesztése	
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)	129 748 141	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	124 806 780	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Rövid lejáratú hitel	4 941 361	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 845 676
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	135 183 825	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	139 234 978
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	343 016 442	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	352 206 876
26.	Költségvetési hiány:	5 139 281	Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyévi hiány:	9 190 434	Tárgyévi többlet:	-

forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés A	2021. évi előirányzat B	Megnevezés C	2021. évi előirányzat D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
2.	1.-ből EU-s támogatás	7 007 147	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	8 947 923
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	34 692 027
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
6.	Ingatlan értékesítés	40 421 257		
7.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	5 701 980		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	53 130 384		43 939 950
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	53 130 384	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	43 939 950
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	9 190 434
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	53 130 384

5. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

forintban!

6. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Nemesszalók Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

adatok forintban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2021.	2022.	2023.	
	A	B	C	D	E
1.	Rövidlejáratú hitel törlesztése	3 641 161	4 941 361		8 582 522
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	3 641 161	4 941 361	-	8 582 522

7. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Nemesszalók Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	26 500 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	50 470 052
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		76 970 052

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

8. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Nemesszalók Önkormányzat 2021. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

9. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség		Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi előirányzat		2021. utáni szükséglet
	A	B			C	D	
Fő u. előtető		632 800	2021			632 800	
Piac tér kerítés		680 062	2021			680 062	
Óvoda villanybekötés		350 000	2021			350 000	
Irodai szék (hivatal)		360 000	2021			360 000	
Laptopt (hivatal)		500 000	2021			500 000	
Nyomatató (hivatal)		571 500	2021			571 500	
Karácsonyi égő		330 800	2021			330 800	
Játszóterti játékok		2 941 166	2021			2 941 166	
Telefon		33 000	2021			33 000	
Ventilátor		91 995	2021			91 995	
Asztal, szék, falvédő (Fő u.)		2 299 990	2021			2 299 990	
Piaci kerékpár tároló		118 110	2021			118 110	
Permetező		38 500	2021			38 500	
ÖSSZESEN:		8 947 923				8 947 923	

10. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Felújítás megnevezése	forintban !				
	A	B	C	D	E
	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII. 31-ig	2021. évi előirányzat	2021. utáni szükséglet
	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Járda felújítás	15 647 185	2021		15 647 185	
Hivatal energetikai felújítás	13 416 027	2021		13 416 027	
Szennyvízrendszer felújítás	2 480 441	2021		2 480 441	
Fő u.10.	845 888	2021		845 888	
Játszótér	2 058 646	2021		2 058 646	
Konyhai mosogató	243 840	2021		243 840	
ÖSSZESEN:	34 692 027			34 692 027	

11. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója: EFOP-3.9.2-16-2017-00022

				<i>forintban!</i>
Források	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Pénzmaradvány	5 732 532			5 732 532
Források összesen:	5 732 532			5 732 532

Kiadások, költségek	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	5 732 532			5 732 532
Adminisztratív költségek				
Összesen:	5 732 532			5 732 532

EU-s projekt neve, azonosítója: VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 Piac tér kialakítása

				<i>forintban!</i>
Források	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás	42 994			42 994
Hitel				
Egyéb forrás				
pénzmaradvány				
Források összesen:	42 994			42 994

Kiadások, költségek	2021.	2022.	2022. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2021. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

		<i>forintban !</i>
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
A		B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	10 784 276
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	10 784 276
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	7 007 147
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	7 007 147
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	26 500 000
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	26 500 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	20 187 600
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	4 346 815
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 371 299
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	4 089 486
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	40 421 257
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 701 980
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	260 519 943
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	124 806 780
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	4 969 516

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 969 516
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	187 373
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	187 373
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Hetétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	134 905 030
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	395 424 973

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	148 658 684
1.1.	Személyi juttatások	23 260 752
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 341 039
1.3.	Dologi kiadások	57 684 690
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	61 985 055
1.6.	az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó kifizetések	1 729 074
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	53 641 416
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 614 565
1.18.	Tartalékok	1 047 148
1.19.	az 1.18.-ből: - Általános tartalék	1 047 148
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	42 508 450
2.1.	Beruházások	7 516 423
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	34 692 027
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	191 167 134
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	133 389 302
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	124 806 780
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	8 582 522
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	70 868 537
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 845 676
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	65 022 861
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	204 257 839
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	395 424 973

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	5
---	---

12. melléklet a 3/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Nemesszalók Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>forintban !</i>		
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		1

Kötségvetési szerv	Kötségvetési szerv I.	02
Feladat megnevezése	Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	

		<i>forintban !</i>
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
A		B
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	443 058
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	50
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	443 008
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás	
3.	Közhaltnai bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	443 058
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	65 301 656
9.1.	Kötségvetési maradvány igénybevétele	278 795
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	65 022 861
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	65 744 714

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	64 313 214
1.1.	Személyi juttatások	46 184 600
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 076 285
1.3.	Dologi kiadások	11 052 329
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Tartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 431 500
2.1.	Beruházások	1 431 500
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
3.	Finanszírozási kiadások	
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	65 744 714

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

K I M U T A T Á S
a 2021. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

forintban !

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Kistérségi támogatás	működési támogatás	1 502 496
2.	TÖOSZ	tagdíj	21 150
3.	Rendőrség	működési támogatás	40 000
4.	GEMARA	működési támogatás	50 000
5.	Fix pont	működési támogatás	178 000
6.	Óvoda támogatás	működési támogatás	51 523 900
7.	Kavics alapítvány	működési támogatás	6 341 925
8.	Bursa	működési támogatás	160 000
9.	Foglalkoztatási alao	működési támogatás	165 870
10.	Fogorvosi alapellátás	működési támogatás	272 640
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			60 255 981

Nem kötelező!

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi	2023. évi	2024. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	131 978 742	135 938 104	140 016 247
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 119 000	1 150 000	1 200 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	25 000 000	25 000 000	25 000 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	28 620 000	30 910 000	33 382 000
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparizási adó	28 620 000	30 910 000	33 382 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	13 907 750	14 324 982	14 754 732
6.	Felhalmozási bevételek	5 000 000	5 000 000	5 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	42 000	42 000	42 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	205 667 492	212 365 086	219 394 979
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 539 339	2 109 349	2 693 389
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	207 206 831	214 474 435	222 088 368

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi	2023. évi	2024. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	182 586 831	189 364 435	198 606 368
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	24 620 000	25 110 000	23 482 000
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások	24 620 000	25 110 000	23 482 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	207 206 831	214 474 435	222 088 368
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	207 206 831	214 474 435	222 088 368



Bocskay és Társa Betéti Társaság
8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.
Tel: 88/401-140
Fax: 88/799-063
E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

Összefoglaló jelentés

Nemesszalók Község Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzéséről

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 49.§ (1) bekezdése a belső ellenőrzési vezető kötelezettségként írja elő az éves összefoglaló jelentés elkészítését.

Kötelezettségünknek eleget téve az alábbiakban részletezzük az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzésének teljesítését.

Az éves összefoglaló jelentés az évközi egyedi jelentéseken túl, egy összefogott, lényegre törő tájékoztatást ad a Hivatal részére, és kiemelten a felügyeleti szerv részére.

Az ellenőrzési jelentésekből nyerhető információk jelentős mértékben támogatják a Nemzetgazdasági Minisztériumnak az államháztartás belső pénzügyi ellenőrzési rendszer vonatkozásában végzett központi koordinációs és harmonizációs tevékenységét.

A 2021. évi belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapult, mely kockázatelemzés a kockázati elemek gazdasági, személyi hatásuk súlyozásából kialakult, a szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt, figyelembe véve a vezetés elvárásait.

A 2021. évi belső ellenőrzési tervben rögzítetteknek megfelelően társaságunk a vállalt feladatokat maradéktalanul elvégezte, az éves ellenőrzési tervtől nem tértünk el, a lefolytatott ellenőrzések összhangban voltak az ellenőrzési tervvel. Olyan rendkívüli esemény nem történt 2021. gazdasági év során, amely a tervben változást okozott volna, illetve a megbízó sem kért rendkívüli ellenőrzést az elfogadott terven felül a tartalék időkeret terhére.

Megállapításainkat a pénzügyi vezetővel, illetve a jegyzővel megbeszéltük, személyesen megvitattuk a hibák elhárításának lehetőségeit, azok jövőbeni megelőzésére teendő intézkedéseket.

Az ellenőrzéseket a COVID-19 járvány miatt elektronikusan bekért okmányok vizsgálatával hajtottuk végre, amelyek alapján elkészített jelentést megküldtük az Önkormányzat részére véleményezésre.

Mind a 2021. évi belső ellenőrzési terv javaslatunk, mind az ellenőrzési jelentéseink elkészítésekor maximálisan törekedtünk a vonatkozó jogszabályok által előírt formai és tartalmi követelményeknek való megfelelésre, a szabályszerűség betartására.

Egyben felhívtuk a figyelmet a Bkr. 45.§-ában foglaltakra, mely szerint az egyes témákra vonatkozó ellenőrzések megállapításaira, a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül intézkedési tervet kell készíteni, és megküldeni a költségvetési szerv vezetője, és a belső ellenőrzési vezető részére. Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető javaslatára a költségvetési szerv vezetője ennél hosszabb, legfeljebb 30 munkanapos határidőt is megállapíthat.

Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére is.

Amennyiben az intézkedési tervekre vonatkozó fenti előírások nem valósultak meg maradéktalanul, úgy kérjük azokat haladéktalanul pótolni.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

(Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. **A belső kontrollrendszeren belül** biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. **A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

(Bkr. 48. § aa) pont)

A 2021. évi ellenőrzési terv 2 ellenőrzést tartalmazott. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte.

A 2021. évre tervezett ellenőrzéseket sikerült végrehajtani és lezárni.

2021. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

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

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
A 2020. évi beruházások, felújítások nyilvántartásának, a bekerülési érték meghatározásának ellenőrzése	annak megállapítása, hogy a beruházások, felújítások nyilvántartása, a bekerülési érték meghatározása a jogszabályoknak és a helyi rendeleteknek megfelelően történt-e.	Szabályszerűségi ellenőrzés
A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése	annak megállapítása, hogy rendelkeznek-e a gazdálkodásra vonatkozó legfontosabb szabályzatokkal, azok aktualizálása megtörtént-e a jogszabályok előírásainak és a helyi szervezet változásainak megfelelően, kialakították-e a gazdálkodásra vonatkozó kontrollokat, elvégezték-e az eszközök és források fordulónapi leltározását, szabályszerűen történt-e a gazdálkodás; szabályszerűen vezették-e az analitikus nyilvántartásokat; biztosították-e az analitikák és a főkönyv közötti egyezőséget; a nyilvántartásokat szabályos alapbizonylatokkal támasztották-e alá, az időbeli elhatárolásokat a jogszabálynak megfelelően számolták-e el, határidőben készítették-e el és terjesztették elő a zárszámadási rendlettervezetet, a költségvetési beszámolóval összehasonlítható módon, szabályszerűen történt-e a kötelezettségvállalás, az utalványozás, a pénzügyi ellenjegyzés, az érvényesítés, a szakmai teljesítés igazolása; szabályszerűen működött-e a pénzügyi kontrollrendszer.	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

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

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

(Bkr. 48. § ab) pont)

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

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

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

Az ellenőrök az ellenőrzési jelentéseket a helyszíni vizsgálat és dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készítették el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentések részletes megállapításai összefoglalással és javaslatokkal zárultak. A belső ellenőrök az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazták ajánlásukat a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

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

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, a kötelező továbbképzést 2020-ban eredményesen teljesítették, rendelkeznek az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel.

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

(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2021. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentéseket közvetlenül a jegyzőnek küldtük meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végzők nem voltak bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

(Bkr. 20. §-a alapján)

A belső ellenőrök tekintetében az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatása vonatkozásában a Bkr. 20. §-a, illetve a Ptk. 115. §-a alapján 2021. évben nem állt fenn.

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

A belső ellenőrzéssel kapcsolatban korlátozások nem voltak.

I/2/e) A belső ellenőrzést akadályozó tényezők

Nem volt akadályozó tényező a belső ellenőrzés során.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető nyilatkozik arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezeti.

A belső ellenőrzési vezető nyilatkozik arról, hogy gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről és szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

A belső ellenőrzési vezető nyilatkozik arról, hogy gondoskodik az adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

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

Az Önkormányzat nagyságrendjét, szervezeti felépítését tekintve a belső ellenőrzés struktúrája megfelel a jogszabályi előírásoknak, fejlesztése nem indokolt.

I/3. A tanácsadói tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac pont)

A tanácsadói tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr. A belső ellenőrzés segítette az önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg az intézmények belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

(Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

(Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőrök tájékoztatást adtak az ellenőrzötteknek a vizsgálat előre haladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról. Az ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepelnek. A belső ellenőrök által tett javaslatok az ellenőrzött szervek esetében lényegre törők voltak, az azonosított problémákra megfelelő választ nyújtottak.

A belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint az alábbi témák kerültek átvizsgálásra:

1. A 2020. évi beruházások, felújítások nyilvántartásának, a bekerülési érték meghatározásának ellenőrzése

- Nemesszalók Község Önkormányzata a vizsgált időszakban rendelkezett a szükséges, hatályos szabályzatokkal: Számviteli politika, Közbeszerzési szabályzat, Beszerzési szabályzat.
- A beruházásokra és felújításokra a költségvetési rendeletben biztosították az előirányzatot. A beruházások és felújítások forrása nagyrészt (95%) pályázati pénzeszköz volt.
- A tárgyi eszközök, a beruházások és a felújítások analitikáját az ASP-KATI programjában vezették. Az analitikákat a fordulónapra lezárták, azokat egyeztették a főkönyvi adatokkal. A számviteli szabályoknak megfelelően a beruházások és felújítások elkülönítése megtörtént. A projekteket a helyi szabályzatoknak megfelelően előkészítették.

2. A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése

- Nemesszalók Község Önkormányzata 2020. évi költségvetési beszámolójának és zárszámadási rendeletének megbízhatósági ellenőrzését az Aht-ban és Bkr-ben foglaltaknak megfelelő módon végeztük.
- A vizsgálat tárgyát képezte a szabályzatok megléte, azok megfelelése a jogszabályoknak, a vizsgálat kiterjedt a főbb pénzügyi, számviteli, gazdálkodási folyamatokra, a mérleg leltárral történő alátámasztására, a főkönyv és az analitika egyezőségére, az analitikák folyamatos vezetésére, valamint a gazdálkodási kontrollok kialakítására és annak működésére.
- Az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodására vonatkozó szabályzatokat 2015. január 01-i és 2019. december 01-i hatállyal készítették el, azok aktualizálása folyamatosan megtörtént. A szabályzatok tartalmukban megfeleltek a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak.
- A banki és a pénztári pénzkezeléshez az ASP programban állították ki az utalványokat, amelyek aláírásra kerültek a kötelezettségvállaló, az utalványozó és az érvényesítő által. A kötelezettségvállalások alapbizonylatain megtörtént a teljesítések igazolása és a pénzügyi ellenjegyzés. A pénztárbizonylatokat szintén az ASP programban állították ki, azokat a pénztáros, a pénztárellenőr, az utalványozó és az érvényesítő írta alá. A gazdálkodással kapcsolatos kontrollok kialakítása megfelelően megtörtént, azok szabályszerűen működtek a vizsgált időszakban.
- A költségvetési beszámolót határidőben elkészítették, a zárszámadási rendeletet előkészítették, az előírt mellékleteket, kimutatásokat csatolták. A zárszámadás és a költségvetési beszámoló egyezősége fennállt.
- Az analitikus nyilvántartásokat megfelelően kialakították, azokat folyamatosan vezették, a fordulónapra lezárták, megtörtént az egyeztetés a főkönyvi nyilvántartással. Kivéve, hogy nem vezettek megfelelő analitikát a fejlesztési célú támogatásokról és nem határolták el azokat. A leltár, a mérleg, a főkönyv és az analitikák adatai megegyeztek. A mérleg sorait az Sztv. és az Áhsz. előírásainak megfelelően, szabályszerűen, egyeztetéssel készített leltárakkal támasztották alá. Az Önkormányzat vagyonáról, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a költségvetési beszámoló megbízható, valós képet nyújt.

Javaslat a Polgármester és a Jegyző részére:

- Javasoljuk a KLIK részére vagyonkezelésbe átadott iskola ingatlan értékét az Önkormányzat főkönyvi nyilvántartásának 0-s számlaosztályába felvenni, és kivezetni annak értékét az 1-es számlaosztályból.
- Javasoljuk a befejezetlen beruházások állományának felülvizsgálatát, a régi tervek ki-selejtezését, amennyiben azok nem kerülnek megvalósításra.
- Javasoljuk részletes analitikát vezetni a fejlesztési célú támogatások felhasználásáról és azok elhatárolásáról.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

(Bkr. 48. § bb) pont)

1. Kontrollkörnyezet

Az önkormányzati etikai elvárások nincsenek külön kódexben rögzítve, a munkatársak a közszolgálati dolgozókra vonatkozó általános etikai normáknak kötelesek eleget tenni.

A hivatalban és az önkormányzat intézményeiben végzett működési folyamatok szabályozottak, az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálását folyamatosan szem előtt kell tartani. A folyamat jellegének megfelelő kontrollpontok a munkafolyamatokba beépítettek, a kontrollok alkalmasak a hibák kiszűrésére. A kiszűrt hibák korrigálása minden esetben megtörténik vagy az észlelés (elkövetés) szintjén azonnal, vagy a belső ellenőrzés megállapításainak és javaslatainak figyelembe vételével utólagosan.

2. Kockázatkezelési rendszer

Az éves belső ellenőrzési tervbe a kockázati tényezők modelljének a belső ellenőrzési vezető (figyelembe véve az önkormányzat felől támasztott javaslatokat, igényeket, és a jogszabályi előírásokat) által történt súlyozás alapján, prioritás szerint kerültek a vizsgálatok. A vizsgálatok kiválasztásánál a kockázatokon túl mindig szempont az is, hogy azok minél nagyobb területet lefedjenek a gazdálkodásból.

A kockázatkezelési rendszer működtetése során fel kell mérni a tevékenységekben és a működésben, gazdálkodásban rejlő kockázatokat, meg kell határozni a szükséges intézkedéseket a kockázatok kezelésére.

Az Önkormányzat kiemelten kezeli a szabálytalanságok kezelésének eljárási rendjét, amelyben hangsúlyos szerepet kap a szabálysértési, kártérítési eljárások megindítására okot adó cselekmény gyanúját felvető szabálytalanságok kezelése.

3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE), különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

A folyamatos működés megköveteli, hogy a munkavégzéshez szükséges minden adat, információ úgy álljon rendelkezésre a feladatot ellátó munkatársaknak, hogy azokból nyomon lehessen követni az adott feladattal kapcsolatos korábbi tevékenységeket akkor is, ha áthelyezés vagy kilépés miatti személycsere okán munkakör átadásra-átvételtre kerül sor.

Fentiekén túl csak a rendszeresen aktualizált kötelezettségvállalás rendjéről szóló szabályzat biztosítja, hogy jogosulatlan kifizetések, visszaélések ne történjenek, így ennek a szabályzatnak a naprakészsége is kulcsfeladata a kontrolltevékenységnek.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről, és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 9. §-a tartalmazza az idevágó előírásokat:

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
- Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Az önkormányzatnál jól működő belső kommunikációs eszköznek bizonyul, a személyes kapcsolattartáson túl az elektronikus levelezés, és egyre inkább előtérbe kerül nemcsak tájékoztatás, hanem feladatkiosztás és egyéb szervezési feladatok eszközeként is.

A külső kommunikáció legfőbb eszköze az Önkormányzat hivatalos honlapja. Kijelöltek a felelősök a szakterületeket illetően a hivatali honlap folyamatos, aktuális és pontos információkkal való ellátásáért. A honlap frissítése rendszeresen és folyamatosan történik, általa a lakosság sok hasznos, a közéletet érintő információhoz juthat, és a helyi ügyeik intézéséhez is megfelelő tájékoztatást kapnak.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet az alábbi előírást tartalmazza:

- A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A monitoring a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, amely folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzésből áll

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálja azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a kiadmányozás, a szignálás, a jóváhagyás, az engedélyezés és a számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek.

Ezen felül az operatív monitoring tevékenység rendszeres vezetői értekezleteken történő beszámolóval is megvalósul.

Az utólagos monitoring tevékenység a megbízási szerződéssel foglalkoztatott külső szakértő által végzett belső ellenőrzések keretén belül valósult meg.

A kialakított monitoring rendszer alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekményt, súlyos szabálysértés megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzött szervezet vezetői az ellenőrzési jelentésekre intézkedési tervet készítettek határidő és felelős megjelölésével.

A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek intézkedési tervben foglalt feladatainak nyilvántartásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal. A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra.

Veszprém, 2022. január 20.



Kiss Mária

belső ellenőrzési vezető



Magyar Államkincstár

Magyar Államkincstár

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/239-4/2022.
Ellenőrzés száma: 387/2021.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Nemesszalók Község Önkormányzata és az általa irányított
költségvetési szerv 2021. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
III/1.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT ...	9
III/2.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK KÖZÖS HIVATAL.....	21
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ.....	31
	ZÁRADÉK.....	32
	MELLÉKLETEK	33

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése:

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	PIR törzsszám
Nemesszalók Község Önkormányzata	428149
Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	804918

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szerveknél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Nemesszalók Község Önkormányzata	dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző	Varga Jenő polgármester	-
Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző	dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Kárpáti Zsolt István vizsgálatvezető	2021.07.01.	2022.06.30.	ÖPSZEF/1440-1/2021.
Maróti Melinda Anna ellenőr	2021.07.01.	2022.06.30.	ÖPSZEF /1440-1/2021.

Az ellenőrzési jelentésben és mellékleteiben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.),
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.),
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt. tv.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.),
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

Az ellenőrzési jelentésben és mellékleteiben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Nemesszalók Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Nemesszalóki Köznevelési Intézményfenntartó Társulás (a továbbiakban: Intézményfenntartó Társulás),
- Nemesszalóki Napköziotthonos Óvoda (a továbbiakban: Óvoda),
- Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Nemesszalók Község Önkormányzatának polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Nemesszalók Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Nektv. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás/közigazgatási szerződés (a továbbiakban: Megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- beszámoló 12/A mérleg űrlap (a továbbiakban: mérleg),
- beszámoló 07/A maradványkimutatás űrlap (a továbbiakban: Maradványkimutatás),
- beszámoló 13/A eredménykimutatás űrlap (a továbbiakban: Eredménykimutatás),
- az Möt. 114. § (2) bekezdése szerinti, a helyi önkormányzatok, valamint gazdálkodási szakrendszer esetében az önkormányzat által alapított költségvetési szerv feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazásszolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer (a továbbiakban: ASP),
- általános forgalmi adó (a továbbiakban: ÁFA),
- KIRA Központosított illetmény-számfejtési rendszer (a továbbiakban: KIRA rendszer),
- ASP Tárgyi eszköz és készletnyilvántartó Modul (a továbbiakban: ASP KATI),
- Ingatlanvagyon kataszter (a továbbiakban: IVK),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- közbenső megállapítások és javaslatok táblázata (a továbbiakban: közbenső jelentés),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- az Ávr. 169. § (3) bekezdése és az Ávr. 170. § (2) bekezdése szerinti, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszer (a továbbiakban: KGR-K11),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),

- az Eljárásrend a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzések lefolytatásához (a továbbiakban: Eljárásrend).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szervek

- számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2021. költségvetési év

A vizsgált 2021. évi beszámoló státusza: a 2021. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő, az Önkormányzat esetében a **2022.03.30-i feladott**, a Közös Hivatal esetében a **2022.03.30-i jóváhagyott** állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
428149	Nemesszalók Község Önkormányzata	IKJ 6. hó, 12. hó IMJ II., Gyorsjelentés, Éves költségvetési beszámoló
804918	Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	IKJ 6. hó, 12. hó IMJ II., Gyorsjelentés, Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a II. és a IV. negyedéves IMJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 6. és a 12. havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,

- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival,
- ésszerűségi teszt,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- az Eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése,
- belső kontrollrendszer Módszertan alapján történő vizsgálata,
- a bérkönyvelés ellenőrzése során egy kiválasztott hónapra vonatkozóan vizsgáltuk a könyvelésben szereplő bruttó bérek és járulékok egyezőségét a KIRA rendszer adataival és megvizsgáltuk a speciális elszámolású december havi béreket, a bérhez kapcsolódó időbeli elhatárolásokat,
- közhatalmi bevételek könyvelésénél nyitóban, félévkor, és egész évre vonatkozóan vizsgáltuk, az egyezőséget a helyi adózással a követelések, értékvesztés elszámolások, túlfizetések tekintetében, valamint a gépjárműadó könyvelés megváltozott szabályainak betartását,
- az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mintavételek közvetve kerültek vizsgálatra az IKJ ellenőrzésére vonatkozóan kiválasztott minták könyvelési tételeinek, eredményszámlákat érintő sorainak kiválasztásával.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával a KEP-re 2022. április 25-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzési jelentéstervezetet 2022. április 11-én vették át.

Az ellenőrzött szervezet a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szervnél a 2021. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

Az Önkormányzat 1990. szeptember 30-án alakult. Varga Jenő Polgármester 2002. októberi 20-i Önkormányzati választások óta vezeti a jelenleg 5 tagú Képviselő-testületet, amely 1 állandó bizottságot a 3 fős Ügyrendi Bizottságot hozott létre. Az Önkormányzatok a Közös Hivatalt 2013. január 1-én alapították, dr. Szabadics Zsuzsanna Jegyző feladatait a Közös Hivatalban alapítás óta ellátja. Az Önkormányzat munkaszervezeti és gazdálkodási feladatait a Közös Hivatal végzi. Az Önkormányzat saját intézménnyel a Közös Hivatalon kívül nem rendelkezik. Tagja a település Óvodájának működtetésére létre hozott Intézményfenntartó Társulásnak és a belső ellenőrzési feladat végrehajtásában közreműködő Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának is. Csatlakozott az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társuláshoz is a közös feladatellátás érdekében. A településen a Roma nemzetiség érdekeinek érvényesítése céljából Nemzetiségi Önkormányzat is működik. Az Önkormányzat belső kontroll rendszerének kialakítását külső szerv (pl.: az Állami Számvevőszéki ellenőrzés Önkormányzatok integritásának ellenőrzése című témakörben) ellenőrizte 2020-ban, amiről 2021. január 29-i dátumú jelentés készült. Az Ávr. 55. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi ellenjegyzést ellátó személy, valamint a 2021. évi beszámolót elkészítő és feladó személy végzettsége a képesítési előírásnak megfelelt. Az érvényesítésre kijelölt személyek közül nem mindenki rendelkezik az előírt képesítési követelményekkel. Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett, az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette.

A belső kontroll rendszer kialakításáról megállapítható, hogy az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szervnél a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént, de annak működtetése fejlesztést igényelt. A közbeni jelentés hatására a szabályzatokat felülvizsgálták és javították, a belső kontrollrendszer fejlesztését nagyrészt végrehajtották.

A főkönyvi könyvelésre az ASP Gazdálkodási Szakrendszert használják. Az Önkormányzat és a Közös Hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytat. **A könyvvezetésre** vonatkozó jogszabályi előírásokat részben tartották be, emiatt sérültek a számviteli alapelvek. A feltárt, javítható helytelen könyvelési tételeket az ellenőrzési jelentés írásáig kijavították. A könyvviteli zárlat során elvégzendő zárlati és egyeztetési feladatokat évközben részben látták el (pl.: ÁFA átvezetés nem történt meg). A tárgyi eszközök nyilvántartása az ASP KATI modulban történt. Az IVK-val kapcsolatosan külön nyilvántartást vezettek, amire szolgáltatóval szerződést kötöttek. A részletező nyilvántartások a 2021. évi beszámoló nyitó mérleghozzájárulásokhoz részben álltak rendelkezésre az Önkormányzat esetében (pl.: folyamatos beruházások, felújítások mérleghozzájárulásoknál hiányzott). A jogszabályoknak való megfelelés nem minden esetben valósult meg (pl.: Általános Iskola bruttó értéke nem megfelelő helyen szerepelt a könyvviteli nyilvántartásban). A 2021. évi zárómérleget leltárral és részletező nyilvántartásokkal a Közös Hivatalnál teljeskörűen alátámasztották az egyezés megvalósulása mellett, míg az Önkormányzatnál a részletező nyilvántartások néhány esetben hiányoztak, az alátámasztottság részben valósult meg.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a vizsgált könyvvezetésben az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat kijavították.

A Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2021. évi költségvetése teljesítését, a 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló az Önkormányzat és a Közös Hivatal esetében **jelentős összegű hibát nem tartalmazott**. Az éves beszámoló az Önkormányzat és a Közös Hivatal gazdálkodásáról **megbízható és valós képet mutat**.

Az ellenőrzés főbb megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sor sz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szervek megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	<p>Belső kontrollrendszer</p> <p>A belső kontrollrendszer kialakítása alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak, de a működtetése fejlesztést igényelt. A belső kontrollrendszer keretében a belső ellenőrzés, kockázatkezelési rendszer megfelelően működött, az információs és kommunikációs rendszer és a kontroltevékenységek gyakorlatában tárt fel az ellenőrzés hiányosságokat. A közbenső jelentés hatására a belső kontroll rendszer felülvizsgálata és javítása nagyrészt megvalósult.</p>	Önkormányzat Közös Hivatal	A belső kontrollrendszerben a folyamatos aktualizálás mellett további javításokat kell elvégezni a Számlarenddel, közzététellel, a munkaköri leírásokkal, valamint kontroltevékenységekkel kapcsolatosan.
2.	<p>Könyvvezetés</p> <p>A könyvvezetés évközben nem felelt meg teljesszűren a jogszabályi előírásoknak. Nem minden esetben a jogszabályi tartalom szerint könyveltek a rovatokon, és a ráfordítás számlákon. Az Önkormányzat esetében a COFOG számok alkalmazása sem volt mindig megfelelő. A számviteli alapbizonylatok alátámasztották a könyvvezetést. A zárlatra vonatkozó előírásokat évközben teljesszűren nem érvényesítették (pl.: ÁFA átvezetés). A Közös Hivatalnál a bizonylati fegyelem is sérült, mivel előfordult, hogy a számla nem az intézményre szűlt és a szerződést sem a nevében kötötték a tulajdonviszonyok nem érvényesűltek.</p>	Önkormányzat Közös Hivatal	A gazdasági események könyvelése az Áhsz.- nek, 38/2013. NGM rendeletnek, és a 15/2019. PM rendeletnek megfelelően történjen. A zárlati feladatokat egyeztetések végrehajtásával egyezőség megvalósításával, a jogszabályban előírtak szerint évközben is teljesszűren hajtsák végre. A Közös Hivatalnál a bizonylati fegyelmet teljesszűren tartsák be.
3.	<p>Adatszolgáltatás</p> <p>Az adatszolgáltatási kötelezettséget a jogszabályi határidőre teljesítették. Az adatszolgáltatásokat a részletező nyilvántartások nem minden esetben támasztották alá (pl.: közhatalmi követelések, kötelezettségek félévkor).</p>	Önkormányzat Közös Hivatal	Az adatszolgáltatásokat évközben is a jogszabályi követelmények szerint teljesítsék, az adatszolgáltatási időszak szerinti adattartalommal a részletező nyilvántartásokkal való teljes egyezőség mellett.
4.	<p>Beszámoló</p> <p>A beszámoló és mérlegkészítési kötelezettségnek határidőre eleget tettek. 2021. évről részletező nyilvántartásokkal alátámasztott azzal egyező leltár készűlt a Közös Hivatal mérleg alátámasztásához, míg az Önkormányzat esetében a részletező nyilvántartások néhány esetben hiányoztak.</p>	Önkormányzat Közös Hivatal	Részletező nyilvántartásokkal teljesszűren alátámasztott azzal egyező leltárt kell készűteni az Önkormányzat mérleg alátámasztásához is.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek intézkedési terv készűtési kötelezettséget is maguk után vonnak.

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Nemesszalók Község Önkormányzata
Törzsszám: 428149

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozási hiányosságok miatt a kontrollkörnyezet fejlesztése szükségessé vált. A közbenső jelentés hatására a belső kontrollrendszert felülvizsgálták és nagyrészt javították.

Kontrollkörnyezet

Az Önkormányzat SZMSZ-ét a 8/2013. (VI.28.) Önkormányzati rendelettel fogadták el, amit utoljára 2019. május 7-től a 6/2019. (V.6.) Önkormányzati rendelettel módosítottak.

A 2019-es választások után felülvizsgálták, de nem módosították az SZMSZ-t. Rendelkezett a Képviselő-testület átruházott hatásköreinek felsorolásáról, az Önkormányzat szerveiről, azok jogállásáról, feladatairól, bizottságáról. "Nemzetiségi Önkormányzat Működéséhez biztosított egyéb feltételeket és végrehajtási feladatok ellátását a Nemzetiségi Önkormányzattal kötött Megállapodás tartalmazza." mondattal biztosította az SZMSZ és a Nemzetiségi Önkormányzattal kötött Közigazgatási szerződés összhangját. Frissítésre szorult a jogszabályi hivatkozások viszonylatában. (pl.: Mötv. 143. § (4) bekezdés a pontja helyett Mötv. 53. § (1) bekezdése érvényes).

A közbenső jelentés hatására az SZMSZ felülvizsgálták és a jogszabályi hivatkozások viszonylatában javították, amit a 15/2021. (XII.22) számú Önkormányzati rendelettel elfogadtak.

Közigazgatási Szerződés

A közbenső jelentésig a KEP-re feltöltött Együttműködési Megállapodás (Közigazgatási szerződés) 2014. december 1-i dátummal rendelkezésre állt, a Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke, Nemesszalók Önkormányzatának Polgármestere aláírta. Hiányos, mert a Nemzetiségi Önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölését nem tartalmazta. A Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásának a SZMSZ-ben meghatározott szabályait, különösen az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket szintén nem tartalmazta. A belső ellenőrzéssel, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások, feltételek is hiányoztak. A Közigazgatási Szerződésben foglaltak gyakorlati alkalmazása sem történt meg teljeskörűen (pl.: a 18. pont tartalmának megvalósítása). Pontosításra szorult a jogszabályi hivatkozások viszonylatában is (pl.: Áht. 27. § (2) bekezdés).

Munkamegosztási Megállapodás

Az Mötv. 85. § alapján a Közös Hivatal létrehozásáról szóló Megállapodás rendelkezésre állt. A Közös Hivatalhoz tartozó Intézmények gazdálkodási feladatait a Közös Hivatal látja el.

Számviteli politika és az annak keretében elkészítendő szabályzatok

2019. december 1-től érvényes és hatályos, a Jegyző által aláírt, kiterjesztett Számviteli Politika került a közbenső jelentés írásáig a KEP-re feltöltésre. Tartalmában pontatlan volt, nem mondta ki, hogy az általános költségekre nem könyvel. Jogszabály megjelölése nélkül tartalmazott hivatkozásokat (pl.: 48. § (8) bekezdés). Nem rögzítették, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak, valamint nem tartalmazta, hogy mit tekint az értékelés szempontjából jelentősnek, nem jelentősnek. Nem határozták meg, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni. A jogszabályi hivatkozások felülvizsgálata nem történt meg (pl.: 181/1996. (XII.6.) Korm. rendelet, Gst. 3. § (1) bekezdés g pontja).

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat, kiegészítéseket, javításokat a jogszabályi hivatkozások viszonylatában 2021. december 15-i hatállyal elvégezték a szabályzatban.

2015. január 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt, kiterjesztett **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata** állt rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig. Meghatározták, hogy az eszközök és források leltározása milyen időközönként történik, de azt nem tartalmazta, hogy melyik dátumtól számítva kell két évente vagy három évente az eszközök és források leltározását elvégezni. Meghatározták a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek leltározási módját. Rendelkeztek a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök leltározásának szabályairól.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat, 2021. december 01-i hatállyal elvégezték a Közös Hivatal kiterjesztett szabályzatában. A kiterjesztés teljeskörűen megvalósult a Közös Hivatalhoz tartozó szervek viszonylatában. Meghatározták, hogy az eszközök és források leltározását mennyiségi felvétellel 2014. január 1-től számítva kell három évente elvégezni.

2019. december 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt, kiterjesztett **Eszközök és a források értékelési szabályzata** állt rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig. A szabályzatban a dokumentálás a felelősökre illetve határidőkre teljeskörűen nem volt meghatározva. A tulajdonosnak, tulajdonosi joggyakorló szervezetnek a vagyonkezelésbe adott eszközök vagyoneértékelése során alkalmazott értékelési eljárás elveit, módszerét, dokumentálásának szabályait, felelőseit tartalmazta. Az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont követelések besorolásának elveit, dokumentálásának szabályait és a kis összegű követelések év végi meghatározásának elveit, dokumentálásának szabályait is meghatározta.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat, kiegészítéseket a felelősök és határidők vonatkozásában 2021. december 15-i hatállyal elvégezték a szabályzatban.

2020. január 2-től hatályos Jegyző által aláírt önálló **Önköltségszámítási szabályzat** állt rendelkezésre. Az Önkormányzat rendszeresen végez szolgáltatásnyújtást. A rendszeres szolgáltatásnyújtásával kapcsolatosan (pl.: bérleti díj) kitöltött kalkulációs sémát nem tartalmazott, és a bérleti díj a kalkulációs témák között sem szerepelt a szabályzatban.

2015. január 1-től hatályos kiterjesztett **Pénzkezelési szabályzat** állt rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig. A Jegyző, mint a gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője jóváhagyólag írta alá. Hatálytalan jogszabályi hivatkozást tartalmazott (pl.: 18/2009. (VIII. 6.) MNB rendelet). Tartalmában is pontosításra szorult. Ellentmondásos szabályozás miatt is felül kell vizsgálni a 4. pont 4.1. részében "A pénztári nyilvántartás céljára számítógéppel előállított bizonylatot kell alkalmazni". A 4. pont 4.2. pontjában "a harmadik példány a tömbben marad". Rendelkeztek a pénzforgalom készpénzben, illetve bankszámlán történő lebonyolításának rendjéről. A pénzkezelés személyi és tárgyi feltételeit, felelősségi szabályait is tartalmazta. A pénztárosi és pénztárhelyettesi nyilatkozatok is rendelkezésre álltak. A készpénz záró állomány maximális mértékét 500 000 forintban határozták meg, amit a szabályzat módosításával 1 000 000 forintra emeltek. A készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásról, az ellenőrzés gyakoriságáról, pénzszállítás feltételeiről, bizonylatok és a nyilvántartás rendjéről is rendelkezett. Meghatározta a házipénztárból felvett készpénzfelvétel elszámolásának szabályait is.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat, kiegészítéseket, javításokat a jogszabályi hivatkozások viszonylatában 2021. december 15-i hatállyal elvégezték a szabályzatban.

A 10/2021. (VIII.24.) Önkormányzati rendelet a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről a Jegyző és a Polgármester által aláírva szintén rendelkezésre állt.

2019. december 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt, kiterjesztett **Számlarend** állt rendelkezésre, az Önkormányzatra is kiterjesztésre került. Nem tartalmazta a 678/2020. (XII.28.) Korm. rendelet alapján

bekövetkezett Áhsz. változásokat (pl.: befektetési jegyek vizsgálatának témakörében: 1654-es tartós befektetési jegyek 246-os nem tartós befektetési jegyek). Az adott szerve vonatkozó sajátosságokat nem érvényesítette a kiterjesztett szabályzat, mert a COFOG számokat nem törzsszámonként szerepeltette és a törzskönyvezett, könyvelésben használt COFOG számokat sem szerepeltették teljeskörűen a számlarendben (pl.: 013350,041233,062020). Az összhangot nem teremtették meg a Számlarendben, SZMSZ-ben, Törzskönyvi Nyilvántartásban szereplő és a könyvelésben használt COFOG számok között. A főkönyvi számlák számjelét, megnevezését-tartalmát taglalta. Tartalmazta a főkönyvi számla és a nyilvántartás kapcsolatát, az alátámasztó bizonylati rendet.

Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatok

Kiterjesztett **Gazdálkodási szabályzat** került a közbenső jelentés írásáig a KEP-re feltöltésre, 2015. január 1-től hatályos, a Jegyző is aláírta. A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módját, eljárási és dokumentációs részletszabályait tartalmazta. Az ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket, felelősöket, határidőket is szabályozta. Hiányos volt, mert a tervezéssel kapcsolatos szabályozást teljeskörűen nem mutatta be és a kötelezettségvállalás nyilvántartójának felelőse sem volt megadva. Pontatlan volt, mert a jogszabályi változások követése nem teljesült (pl.: az Ávr. 53. § (1) c) pontja helyesen „az Áht. 36. § (1) bekezdése szerinti más fizetési kötelezettségnek minősül” helytelenül a szabályzatban így szerepel: „Áht. 36. § (2) bekezdés szerinti más fizetési kötelezettségnek minősül”). A szabályzat tartalma és a gyakorlati alkalmazása közti összhang teljeskörűen nem valósult meg, mert a szakmai teljesítésigazolásra és utalványozásra nem a Gazdálkodási szabályzatban szereplő bélyegzőt illetve nyomtatványt használták. Téves jogszabályi hivatkozásokat is használt, (pl.: „az Ávr. 53. § (1) bekezdése előírja, hogy a gazdálkodó szerv maximum százezer forintban állapíthatja meg azt az összeghatárt, amíg írásban nem szükséges a kötelezettségvállalást rögzíteni”). Az írásbeli kötelezettségvállalás maximális összege a jogszabályban már nem százezer forint, hanem kétszázezer. Az operatív gazdálkodási aláírási jogkörök nyilvántartásai, írásbeli kijelölései, felhatalmazásai teljeskörűen nem álltak rendelkezésre és a jogszabályoknak sem feleltek meg minden esetben. A nyilvántartások nem voltak szinkronban az írásbeli felhatalmazásokkal, az 5-ös, 9-es melléklet esetében. A nyilvántartások az aláírások megtételének dátumát nem tartalmazták. Szabálytalan összevont felhatalmazást tartalmazott a pénzügyi ellenjegyzésre, kötelezettségvállalásra és utalványozásra. Pénzügyi ellenjegyzésre nem az arra jogosult Jegyző adta a kijelölést. Összeférhetetlenség, hiányzás esetére pénzügyi ellenjegyzésnél és szakmai teljesítésigazolásnál nem történt írásbeli kijelölés.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat, kiegészítéseket, jogszabály követéseket 2021. december 15-i hatállyal elvégezték a szabályzatban. Az operatív gazdálkodási aláírási jogkörök nyilvántartásai, írásbeli kijelölései, felhatalmazásai is teljeskörűen rendelkezésre állnak a módosított szabályzatban a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Az Önkormányzat rendelkezett **Beszerzések lebonyolításával, kapcsolatos eljárásrenddel.** 2016. január 1-től hatályos önálló Önkormányzati szabályzat, a Jegyző is aláírta, hatálytalan jogszabályi hivatkozást nem tartalmazott.

A Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos 2020. január 1-től hatályos, a Polgármester által aláírt, önálló Önkormányzati szabályzat állt rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig. A Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá és hatálytalan jogszabályi hivatkozásokat tartalmazott (pl.: 278/2005. (XII.20.) Korm.rendelet, 168/1995. (XII. 27.) Korm. rendelet).

A közbenső jelentés hatására a jogszabályi hivatkozásokat felülvizsgálták és javították a 2021. december 15-től hatályos Jegyző által aláírt szabályzatban.

Az **Anyag- és eszközgazdálkodás** számveteli politikában nem szabályozott kérdéseit tartalmazó 2020. január 1-től hatályos, önálló Önkormányzati szabályzat állt rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig.

A Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá és hatálytalan jogszabályi hivatkozást tartalmazott (pl.:” az Ámr. szabályai alapján”).

A közbenső jelentés hatására a jogszabályi hivatkozásokat felülvizsgálták és javították a 2021. december 15-től hatályos Jegyző által aláírt szabályzatban.

A **Reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait** tartalmazó 2020. január 1-től hatályos, önálló Önkormányzati szabályzat állt rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig. A Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá és tartalmában és jogszabályi hivatkozásokban is pontosítandó volt (pl.: Ámr. hivatkozás, reprezentáció fogalma).

A közbenső jelentés hatására a tartalmát és a jogszabályi hivatkozásokat felülvizsgálták és javították a 2021. december 15-től hatályos Jegyző által aláírt szabályzatban.

A **Gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét** tartalmazó és a **Vezetékes és mobiltelefonok használatát** tartalmazó szabályzatok nem álltak rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig.

A közbenső jelentés hatására a **Gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét** tartalmazó önálló Önkormányzati szabályzat 2021. december 1 hatállyal a Jegyző által kiadmányozva elkészült és a KEP-re feltöltésre került.

A közbenső jelentés hatására 2021. december 15-től hatályos Jegyző által aláírt **Vezetékes és mobiltelefonok használatát** tartalmazó szabályzat is elkészült és a KEP-re feltöltésre került.

Az Önkormányzat 6/2001. (X.30.) számú többször módosított (utolsó módosítása 11/2021. (X.18.)) **Vagyonrendelete** rendelkezésre állt, aminek a hitelesített másolatát a Jegyző aláírta. Az IVK és a Vagyonrendelet melléklete között a helyrajzi szám szerint az egyezőség megvalósult. Az IVK és az ASP KATI bruttó értéke összességében megegyezett, de az IVK, a részletező nyilvántartás és a főkönyvi kivonat adatai forgalomképesség szerinti megbontásának egyezősége teljeskörűen nem valósult meg.

A helyi Önkormányzat Képviselő-testülete az **államháztartáson kívüli forrás átvételét és átadását** az 2/2020 (II.24.) Önkormányzati rendeletben szabályozta.

Informatikai biztonsági szabályzat 2018. február 1-től hatályos, a Jegyző aláírta, a Közös Hivatal szabályzata, amely kiterjedt minden Közös Hivatalhoz kapcsolódó szervre is.

2020. január 2-től hatályos, a Jegyző által aláírt, Közös Hivatal **Ellenőrzési Nyomvonal**a rendelkezésre állt. Tartalmazta a felelősségi szinteket, a szervezeten belüli együttműködés területeit, felelősségi szabályokat, formai követelményeket. Feladatmegosztás, fő és részfolyamatok ellenőrzési nyomvonal, az integrált kockázatkezelési intézkedési terv nyomon-követése is bemutatásra került benne.

Polgármester által aláírt 2021. január 5. napján hatályba lépett önálló **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről** szóló Önkormányzati szabályzat rendelkezésre állt. A szabályzatot nem az arra jogosult költségvetési szerv vezetője (jegyző) készítette el és írta alá/adta ki.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Polgármester által aláírt 2021. január 5. napján hatályba lépett önálló Önkormányzati szabályzat rendelkezésre állt. A szabályzatot nem az arra jogosult költségvetési szerv vezetője (jegyző) készítette el és írta alá/adta ki. Felmérték, megállapították, azonosították az ellenőrzött szerv tevékenységeiben rejlő kockázatokat és mellékletekben-függelékben bemutatták. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját is. Belső kontroll koordinátor megbízása is megtörtént.

Kontrolltevékenységek

A szervezet minden tevékenységére teljeskörűen nem kerültek kialakításra és írásban rögzítésre a szükséges kontrolleljárások (pl.: írásbeli kijelölések, megbízások, felhatalmazások teljeskörűen nem álltak rendelkezésre, a nyitó mérleg minden sorának leltározása, és részletező nyilvántartásokkal való alátámasztása nem történt meg). A közbenső jelentés hatására az ellenőrzési jelentés írásáig gazdálkodási aláírási jogköröknél teljeskörűen elvégezték a kijelöléseket, felhatalmazásokat. A munkafolyamatba épített és a vezetői kontroll hiányosságok mellett működött az Önkormányzatnál. Az érvényesítési és utalványozási jogkört esetenként pénzügyi teljesítés után gyakorolták. Hibás gyakorlat volt, hogy a gazdálkodási aláírási jogkörök gyakorlásánál a pénzügyi ellenjegyzés esetén a dátum nem minden esetben került feltüntetésre. A bevételi pénztárbizonylat és a kiadási pénztárbizonylat nem felelt meg teljeskörűen a jogszabályokban és a helyi szabályzatban előírt alaki, tartalmi követelményeknek, a bevételi pénztárbizonylatról a pénz befizetőjének aláírása, a kiadási pénztárbizonylatról pedig a pénz átvevőjének aláírása hiányzott. A Pénzkezelési Szabályzatban a házipénztár pénztárazlati készpénzkeretére vonatkozó előírást nem minden esetben tartották be, nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásánál a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás teljes körű kontrollja.

Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű és közérdekből nyilvános adatok közzétételének rendjéről, valamint a közérdekű adatok megismerése iránti igények teljesítési rendjéről szóló 2020. január 1-től hatályos Jegyző által aláírt kiterjesztett Közös Hivatali szabályzat állt rendelkezésre. Az Info. tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdése alapján a közzétételt honlapján teljesíti. A felületet az Info. tv. 1-es mellékletének megfelelően hozta létre, de a dokumentumok közzététele hiányos az Önkormányzat vonatkozásában.

Iratkezelési szabályzat 2018. január 1-től lépett hatályba. Az Önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokat ellátó költségvetési szerv Közös Hivatal iratkezelési szabályzata keretében történt a szabályozás. A közbenső jelentés írásáig KEP-re feltöltött iratkezelési szabályzatot a Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá.

A közbenső jelentésben megfogalmazott hiányosság alapján a Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője a KEP-re 2022. január 10-én feltöltött szabályzatot aláírta.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Belső ellenőrzési kézikönyv 2019. október 1-től hatályos. A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásában az Önkormányzat a Képviselő-testületének az 55/2020. (XII.2.) határozata alapján tagként részt vesz. A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása a belső ellenőrzési feladatellátást végrehajtja a tag Önkormányzatnál. Az 57/2020. (XII.17.) Képviselő-testületi határozattal elfogadott kockázatelemzésen alapuló belső ellenőrzési terv rendelkezésre állt. A Bocskay és Társa Bt. éves belső ellenőrzési jelentése és az összefoglaló jelentése beterjesztésre került a Képviselő-testület elé jóváhagyásra és a 20/2021. (V.18.) Képviselő-testületi határozattal elfogadták. A Jegyző kiállította a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot, amit megküldött az Önkormányzat vezetőjének.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Ahsz. 22. § (1) - (3) alapján a 2020. évi éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához, tételesen, ellenőrizhető módon a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat tartalmazó leltár rendelkezésre állt. Az egyezőség megvalósult a 2021. évi mérleg nyitó tételei viszonylatában minden mérlegsornál, a főkönyvi kivonat, az adatszolgáltatás, az aláírásokkal és bélyegzővel ellátott leltár között. Folyamatos beruházás, felújítás leltárral alá volt támasztva, de részletező nyilvántartás (pl.: számlamásolatok vagy számlaösszesítő) nem állt rendelkezésre. A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközöknél a Pápai Víz-és Csatornamű Zrt. adott évi adatszolgáltatásával a KATI nyilvántartás nyitóban még nem egyezett, így itt a részletező nyilvántartással való egyezőség nem valósult meg. A mérleg nyitó adatainál az Általános Iskolai

eszközök is szerepeltek a bruttó értéknél és az elszámolt értékcsökkenésnél, így téves nyilvántartási módszert alkalmaztak. Az Általános Iskolát nem államháztartáson kívülre adták vagyonekezelésbe, ezért 18-as Koncesszióba vagyonekezelésbe adott eszközök főkönyvi számlák helyett a 006-os nyilvántartási számlán kell szerepeltetni, mivel a mérlegben nem tüntethető fel az államháztartáson belülre vagyonekezelésbe adott eszköz. Az Áhsz. 10. § (2) bekezdésében foglalt előírásokat nem tartották be.

Az **Áhsz. 14. melléklet** szerinti részletező nyilvántartások vezetése biztosított volt az ASP gazdálkodási szakrendszerben. Az előirányzatokról külön nyilvántartás nem állt rendelkezésre. Az Önkormányzat a 3/2021.(III.1.) Önkormányzati rendelettel elfogadta a 2021.évi költségvetését. A költségvetési rendelet nagyságrendileg egyezett a KGR-K11-es rendszerbe feltöltött adatszolgáltatással, a kiadások kiemelt előirányzatonként, a bevételek pedig tételesen beazonosíthatók voltak az egyes mellékletek esetében. Előirányzat követést tartalmazó rendeletmódosítás félévkor még nem állt rendelkezésre. A KEP-re az ellenőrzési jelentés írásáig feltöltött 14/2021. (XII.9.) számú Önkormányzati rendelet tartalmazta a 2021-es költségvetés november 30-i fordulónapi évközi módosításait, ami teljeskörűen nem egyezett a KGR-K11-es rendszerben szereplő 11. havi adatszolgáltatással. A költségvetési bevételek tételesen, a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonként egyeztek az adatszolgáltatással, de a finanszírozási bevételeknél és kiadásoknál eltérés volt tapasztalható (pl.: a likviditási hitelek bevételi és kiadási oldalánál).

A II. negyedéves adatszolgáltatás alkalmával a **pénzforgalom levezetése egyezett**, az időszak főkönyvében szereplő záró pénzkészletet a pénztárjelentés és a bankszámlakivonatok alátámasztották. A naprakész könyvelés megvalósult. Az **Áhsz. 17. számú melléklete** szerinti kötelező egyezőségeknek megfelelt az adatszolgáltatás.

Az **Áhsz. 53. § szerinti zárlati feladatok** elvégzése évközben még nem volt teljeskörű (pl.: 36414-es Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó főkönyvi számlák átvezetése félévkor még nem történt meg).

II. negyedévi IMJ, 6. havi IKJ:

- A mérlegjelentés és a főkönyvi kivonat között a számított mérleg szerinti eredménynél félévkor eltérés mutatkozott, mert a mérleg szerinti eredmény átvezetése a 416-os főkönyvi számláról később történt meg. A könyvelés a közbenső jelentés írásáig megvalósult.
- A 495-ös Mérlegrendezési főkönyvi számlán forgalom könyvelése volt, de egyenlege nem keletkezett.
- A tárgyévi maradvány levezetése egyezett.
- 032-es nyilvántartási számlán szereplő összeg alátámasztása a Gépjárműadó nyitó követelésből állt félévkor.
- Negyedéves zárlati feladatok közül az értékcsökkenést elszámolták.
- Vagyonekezelésbe adott ÁHT-n kívüli eszközök esetében a vagyonekezelő adatszolgáltatásával való egyeztetés mellett a visszapótlási követelés könyvelése a 3655-ös főkönyvi számlán még nem történt meg.
- Tartós részesedések főkönyvi számla egyenlege egyezett a leltári nyilvántartásával, Pápai Vízmű ZRT. és Bakonykarszt Víz-és Csatornamű ZRT részvényekkel rendelkezett a település.
- A 361-es Pénzeszközök átvezetése főkönyvi számla egyenleget nem tartalmazott.
- A 363-as Azonosítás alatt álló tételek főkönyvi számla egyenleget szintén nem tartalmazott.
- 2021. június 30-i fordulónappal az értékvesztéssel korrigált közhatalmi bevétel követelés és a kötelezettség (túlfizetés) nem egyezett a részletező nyilvántartással (helyi adó zárással).
- 36414-es Más előzetesen felszámított nem levonható ÁFA főkönyvi számlák átvezetése a 8435-ös Más különféle egyéb ráfordítások számlára félévkor még nem történt meg.
- 367321-es Más szervezetet megillető gépjárműadó bevételek elszámolása számlát a gépjárműadó bevételek átfuttatására használták, egyenlege nem volt.

- Aktív és passzív időbeli elhatárolás könyvelése teljeskörűen nem történt meg (pl.: felhalmozási célú támogatások).
- A decemberi bér és járulékaik elhatárolása megtörtént, de nem lett korrigálva a decemberben teljesült kifizetések nettó összegével. A 442-es főkönyvi számlákon elhatárolt összeg összességében egyezett a 2020 decemberi KIRA összesítőn lévővel, de a pénzügyi számviteli számlánkénti megbontás (53,54,55) nem volt szinkronban vele.
- A 6. havi IKJ esetében a főkönyvi kivonat és az adatszolgáltatás között eltérés nem volt.
- 2020. évi beszámoló 11/L űrlapján szereplő visszafizetendő 1.710.455 forintot, félévkor még az elvonások és befizetések sor nem tartalmazta.
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevételenek könyvelése félévkor megtörtént.
- 2021. június 30-1 fordulónappal a bevételi oldalon a költségvetési és pénzügy számvitel között az összhang teljeskörűen nem valósult meg.
- A vizsgált április havi bérkönyvelés nagyságrendileg egyezett a KIRA állományban lévő összegekkel mind pénzügyi mind költségvetési számvitelben. COFOG számoknál egyezőség a könyvelés és a KIRA összesítő között nem mindig valósult meg (pl.: egy 334.300 forintos tétel járuléka a KIRÁ-ban 066020 COFOG-on szerepelt a könyvelésben pedig 011130-as COFOG-on). A személyekhez köthető kifizetés a KIRA rendszerbe nem minden esetben (pl.: munkába járási költségterítés) került lejelentésre.

A mintatételek ellenőrzése során tett megállapítások:

- Évközben előfordult, hogy az érvényesítési és utalványozási jogkört pénzügyi teljesítés után gyakorolták.
- Hibás gyakorlat volt, hogy a gazdálkodási aláírási jogkörök gyakorlásánál a pénzügyi ellenjegyzés esetén a dátumot nem tüntették fel.
- A bevételi pénztárbizonylat és a kiadási pénztárbizonylat nem felelt meg teljeskörűen a jogszabályokban előírt alaki tartalmi követelményeknek, a bevételi pénztárbizonylatról a pénz befizetőjének, a kiadási pénztárbizonylatról pedig a pénz átvevőjének aláírása hiányzott.
- A gazdasági események elszámolásai nem teljeskörűen a jogszabályi környezet előírásai és a belső szabályzatokban meghatározottak szerint történtek (pl.: Pénzkezelési szabályzatban a házipénztár zárlati készpénzkeretére vonatkozó előírást nem minden esetben tartották be), nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásánál a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás teljes körű kontrollja.
- Az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet I. számú melléklet VIII. fejezet B) pont előírásai szerint a bérek és járulékaik könyvelése során a 365151 Foglalkoztatottaknak adott előlegek könyvviteli számla használata nem volt megfelelő. A bérkönyvelésnél helytelen gyakorlatot alkalmaztak, ami nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.
- Egyes esetekben a könyvelés ÁFA tétele nem egyezett a számlán lévő összeggel.
- 2021. december 31 fordulónapi előirányzat követést tartalmazó rendeletmódosítás a beszámoló feladásáig nem állt rendelkezésre.
- A 2020-as időszakot tartalmazó bevétel a 2021-es nyitó mérlegben a 37-es aktív időbeli elhatárolások főkönyvi számlán és a 35-ös követelések főkönyvi számlán sem jelent meg.
- Folyamatos teljesítésű szerződésnél, a teljesítésigazolással ellátott számlán az elszámolási időszak teljes egészében 2020. december 31-ig tartott, a számla fizetési határideje 2021. januári volt. A számlát nem rögzítették a 2020. évi könyvelésben, mint költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettséget.
- Egyes esetekben a számla, illetve a szerződés nem felelt meg a jogszabályokban előírt alaki, tartalmi követelményeknek, a házsám tévesen volt feltüntetve.
- A kiállított számla egységára, és a térítési díjrendelet között az összhang nem valósult meg, mert az értesítésben szereplő térítési díj kategóriát nem tartalmazta a hatályos térítési díj rendelet.

- Előfordult, hogy az utalványrendelet nem felelt meg a jogszabályokban előírt alaki, tartalmi követelményeknek, mert a kedvezményezett nevét, címét szabálytalanul javították. Az utalványrendeleten feltüntetett az Ávr. 59. § c) pontja szerint kötelező adatok javítását nem a részletező nyilvántartásban rögzített adatok javításával végezték el.
- A könyvvezetés megjelenítése a mintaként kiválasztott egyes kiadások esetében az Áhsz. 15. melléklete alapján nem volt megfelelő.
- A megjelenítésnél az egyes bevételeknél, illetve kiadásoknál használt COFOG szám nem volt megfelelő.
- A Gyermekétkeztetés vásárolt szolgáltatással való ellátásról szóló számlán a nyersanyagköltség nem lett elkülönítetten kimutatva, így tartalmilag nem felelt meg a Gyvt. előírásainak.
- A telekértékesítésnél a szerződés szerint a birtokba adás és a tulajdonba adás 2021. évi volt. 2020-ban az első részletet nem a 36712-es számú előlegek főkönyvi számlán könyvelték, így a szerződés szerinti előleg könyvelés nem valósult meg. Az eszköz könyv szerinti értékének kivezetése, valamint az értékesítés nettó összegének és a könyv szerinti érték különbözetének elszámolása nem a jogszabálynak megfelelő volt.

A II. negyedévi IMJ és a 6. havi IKJ adatszolgáltatásokat jogszabályi határidőre teljesítették. A könyvvezetés dokumentumokkal való alátámasztása a minták esetében teljes körű volt. A költségvetési és pénzügyi számviteli könyvelés, a rovatok és COFOG-ok alkalmazása nem minden esetben felelt meg az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásainak. **Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a vizsgált könyvvezetésben az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat kijavították.**

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Gyorsjelentéshez és a 12. havi IKJ-hez kapcsolódóan választott minták ellenőrzési tapasztalatai:

- Az évvégén választott minták esetében a dátummal ellátott pénzügyileg ellenjegyzett szerződések a kötelezettségvállaláshoz rendelkezésre álltak. Kiadási utalványrendeleten az érvényesítést és utalványozást időben végrehajtották és a számlán a szakmai teljesítésigazolás is időben megtörtént.
- A kiadási pénztárbizonylat nem felelt meg teljeskörűen a jogszabályokban előírt alaki, tartalmi követelményeknek, a kiadási pénztárbizonylatról a pénz átvevőjének aláírása hiányzott.
- A bevételi pénztárbizonylat nem felelt meg teljeskörűen a jogszabályokban előírt alaki, tartalmi követelményeknek, a bevételi pénztárbizonylatról a pénz befizetőjének aláírása hiányzott és a csoportos bevételi pénztárbizonylathoz a befizetők aláírását tartalmazó lista sem volt mellékelve.
- Egyszerűsített foglalkoztatás keretében alkalmi segédmunkára munkaszerződés alapján fizetett díj nettó összege helyesen mindjárt rovatra került könyvelésre, ami szinkronban volt az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet előírásaival.
- Előfordult, hogy a szerződésen a házsám tévesen szerepelt, a tulajdonviszonyok teljeskörűen nem érvényesültek.
- A közvilágítás könyvvezetését végző ügyintéző a mintadokumentumok KEP-re történő feltöltése előtt észrevette a rovat tévesztést, és a javítást szabályosan elvégezte, amit utalványrendelettel igazolt.
- Az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet 1. számú melléklet VIII. fejezet B) pont előírásai szerint a bérek és járulékaik könyvelése során a 365151 Foglalkoztatottaknak adott előlegek könyvviteli számla használata nem volt megfelelő. A bérkönyvelésnél helytelen gyakorlatot alkalmaztak, ami nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

A IV. negyedéves adatszolgáltatás alkalmával a pénzforgalom levezetése egyezett, az időszak főkönyvében szereplő záró pénzkészletet a pénztárjelentés és a bankszámlakivonatok alátámasztották. A naprakész könyvelés évvégén megvalósult. Az Áhsz. 17. számú melléklete szerinti kötelező

egyezségeknek **megfeleltek** az évvégi adatszolgáltatások. A beszámoló esetében az **előirányzatok** adatszolgáltatással való teljes egyezőség melletti követése a 2021. december 31-i fordulónappal a jogszabályban meghatározott **határidőre**, évvégére vonatkozóan **nem történt meg**.

12/A mérleg

Az Önkormányzat az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint **mérlegkészítési kötelezettségének eleget tett**. Az Eszköz - Forrás oldal egyezett, eltérés a főkönyvi kivonat és az adatszolgáltatás között nem volt.

Az Áhsz. 22. § (1) - (3) alapján a 2021. évi éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a **mérleg** tételeinek **alátámasztásához**, tételesen, ellenőrizhető módon a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat tartalmazó és azzal egyezően összeállított leltárnál, a **részletező nyilvántartások néhány esetben hiányoztak**, így az Szt. 15. § (3) bekezdésében foglalt **valódiság elve** év végén **részben érvényesült**.

A **mérlegleltár alátámasztása részletező nyilvántartásokkal** a tárgyi eszközök, a befektetett pénzügyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök, a közhatalmi bevétel követelések és kötelezettségek, pénztár és bankszámlakivonatok, költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre, költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre, visszapótlási követelésre, folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolására, más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó elszámolásra, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolására, forgótőkére, költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra, költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra, költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra, költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra és a bér passzív időbeli elhatárolása **esetében teljes körűen megvalósult**.

Részletező nyilvántartás nem támasztotta alá a beruházásokat, a költségvetési évben esedékes bevételek aktív időbeli elhatárolásokat és a szolgáltatási kiadások és halasztott eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolás mérlegsorokat.

A beruházásokat és felújításokat aktiválták és az ASP KATI modulban is nyilvántartásba vették az értékcsökkenés elszámolása mellett.

A vagyonkezelésbe adott eszközök nyilvántartásba vételi összegeit összevetették a vagyonkezelő által szolgáltatott adatokkal és a visszapótlási követelést is rögzítették a könyvvezetésben. A pénzforgalom levezetése megegyezett, az Áhsz. 17. számú melléklete szerinti kötelező egyezőségeknek megfelelt az adatszolgáltatás. Az egyezőség megvalósult a közhatalmi bevétel követelések és kötelezettségek esetében is. A főkönyvi kivonat alapján számított mérleg szerinti eredmény szerepelt a beszámoló 12/A űrlapján. A maradvány levezetése is egyezett. Az aktív és passzív időbeli elhatárolás elvét évvégén teljeskörűen érvényesítették. A 49-es Évi mérlegszámlák egyenleggel nem rendelkeztek. Az ellenőrzés során feltárt javítható hibákat szabályosan, teljeskörűen javították.

13/A Eredménykimutatás

Az Eredménykimutatás kapcsán a II. negyedévi IMJ, illetve 6. havi IKJ, valamint a Gyorsjelentés és a 12. havi IKJ adatszolgáltatásaira vonatkozóan kiválasztott mintákhoz kapcsolódó eredményszámlák vezetését ellenőriztük. Az **Eredménykimutatás** összeállításakor az Önkormányzat az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el. Ugyanazon értékelési elveket és eljárásokat alkalmazta az Eredménykimutatás összeállításakor, mint a mérlegnél, ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatta be az Eredménykimutatás az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként, mint a mérlegben a saját tőke részeként. A számított és az adatszolgáltatásban szereplő mérleg szerinti eredmény egyezőségét biztosították.

07/A Maradványkimutatás

A főkönyvi kivonatban szereplő összesen bevételi és kiadási adatok az éves költségvetési beszámoló Maradványkimutatásában megjelenő összegekkel egyeztek, eltérést nem állapítottunk meg. Az űrlapon bemutatott alaptervekenység költségvetési és finanszírozási bevételei és kiadásai megegyeztek a 01 – 04 űrlapok összesítő soraiban szereplő teljesítésadatokkal. Az Önkormányzat nem végzett vállalkozási

tevékenységet. A 2020. évi maradvány igénybevételét az Áhsz. 44. § (2) bekezdés h) pontja és az 54. § (4) bekezdésében előírtak szerint szabályosan számolták el. Az alaptevékenység elszámolásából eredő szabad maradvánnyal nem rendelkeztek. Kötelezettségvállalással terhelt maradvány a 2021. évi beszámolóban 4.710.707 forintban szerepelt. A vizsgált év maradványának levezetése egyezett.

A mennyiségi felvétellel történő leltározás a tárgyi eszközök vonatkozásában a leltározási szabályzat alapján 2021. évben nem volt esedékes.

Az Áhsz. 53. § szerinti zárlati feladatok elvégzése évvégén az Önkormányzatnál teljeskörűen megtörtént.

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2021. évi költségvetése teljesítését, a 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- **megfelelően intézkedett**
- A belső kontrollrendszer értékelése tárgyában az SZMSZ, a Gazdálkodási szabályzat, Számviteli politika, Leltározási szabályzat, Értékelési szabályzat, Pénzkezelési szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével kapcsolatos szabályzat, az Anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései, a Reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat, a Gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét tartalmazó szabályzat, Vezetékes és mobiltelefonok használatát tartalmazó szabályzat és az Iratkezelési szabályzat pontatlanságait, hiányosságait, kiadmányozását, a helytelen jogszabályi hivatkozásait javították.
- A pénztár záró állományának összegét felemelték a Pénzkezelési szabályzat módosításával.
- A gazdálkodási jogkörgyakorlás (érvényesítés, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés) esetében a kialakult rossz gyakorlatot megváltoztatták.
- A november 30-i fordulónapig végrehajtott előirányzat változások alátámasztására a költségvetési rendeletet módosították.
- A könyvelésben lévő hibákat (helytelen rovat, rossz főkönyvi számlák, téves Áfa összeg, téves Áfa kulcs könyvelése, mintában kiválasztott téves COFOG használat) javították.
- 032-es nyilvántartási számlán a Gépjárműadó követelés változás könyvelése évvégén megtörtént.
- Vagyonkezelésbe adott ÁHT-n kívüli eszközök esetében a vagyonkezelő adatszolgáltatásával való egyeztetés mellett a visszapótlási követelés könyvelése a 3655-ös főkönyvi számlán évvégén megvalósult.
- 2021. december 31-i fordulónappal az értékvesztéssel korrigált közhatalmi bevétel követelés és a kötelezettség (túlfizetés) egyezett a részletező nyilvántartással (helyi adó zárással).
- 36414-es Más előzetesen felszámított nem levonható ÁFA főkönyvi számlák átvezetése a 8435-ös Más különféle egyéb ráfordítások számlára megtörtént.
- Aktív és passzív időbeli elhatárolás könyvelése teljeskörűen megtörtént.
- Az ellenőrzési jelentés írásáig a 2021. decemberi bérkönyvelés időbeli elhatárolása pontosan megvalósult. Decemberi kifizetések nettó összegeit helyesen rovatra könyvelték.

- 2020. évi beszámoló 11/L űrlapján szereplő visszafizetendő 1.710.455 forintot évvégén az elvonások és befizetések sor már tartalmazta.
- 2021. június 30-1 fordulónappal a bevételi oldalon a költségvetési és pénzügy számvitel közötti eltérés (téves pénzügyi számviteli számla használatát) javítását az ellenőrzési jelentés írásáig elvégezték.
- A telekértékesítés könyvelésének javítása megtörtént.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat az ellenőrzési jelentésben.

- **olyan megkezdett intézkedései nem voltak, amelyeket nem fejezett be.**
- **nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak.** Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/1 – 1/6., 2/1.,- 2/7 ., 3/1. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szervnek intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2022. november 30.

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

1/1. A **Közigazgatási szerződés** frissítését és kiegészítését a Nektv. 80. § (2) bekezdésében foglaltak szerint vizsgálják felül és a Nektv. 80. § (3) bekezdés a), c) és d) pontjaiban foglaltakat teljeskörűen rögzítsék benne.

1/2. Az **Önköltségszámítási szabályzatot** tartalmának teljeskörűsége szempontjából vizsgálják felül az Áhsz. 50. § (3), (4) bekezdéseiben foglaltak figyelembe vételével (pl.: kitöltött kalkulációs séma).

1/3. Az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § érvényesülése érdekében a kiterjesztett hatályú **Számlarendet** vizsgálják felül, hogy az adott szervezetre vonatkozó sajátosságok érvényesüljenek és a jogszabályváltozásokat teljeskörűen tartalmazza.

1/4. Az Önkormányzatra vonatkozó sajátosságokat érvényesítsék **Számlarendben**, a könyvelésben és a Törzskönyvi nyilvántartásban, a **COFOG számok felsorolásánál** (nem használható COFOG számok törlése, könyvelésben használt COFOG számok szerepeltetése a Számlarendben és törzskönyvi nyilvántartásban), figyelembe véve a 15/2019. PM rendeletben, az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében, és Szt. 161. §-ban foglaltakat.

1/5. Az Áhsz. 22. §, 30. §, 39. § (3) bekezdésben foglaltak, és az Mötv. 143. § (4) bekezdés i)-j) pontjai alapján az Önkormányzat **Vagyonrendeletét** és mellékletét vizsgálják felül az Ingatlan-kataszter nyilvántartás, földhivatali nyilvántartás, könyvelési nyilvántartások (főkönyvi kivonat, ASP KATI, IVK), és Vagyonrendelet közti teljes egyezőség biztosítása érdekében. Azért, hogy az egyezőség **forgalomképesség szerinti megbontásban** is megvalósuljon.

1/6. Az Önkormányzat teljeskörűen tegyen eleget az Info. tv-ben és az 1. mellékletében, valamint a saját belső szabályzatában meghatározott tájékoztatási **közzétételi kötelezettség**nek.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

2/1. Az **előirányzat nyilvántartásba vétel** és a költségvetési rendelet között az egyezőséget számszakilag folyamatosan biztosítsák az Áht. 6/C. § (1) bekezdése alapján és az előirányzat követés időbeliségét tartásuk be az Áht. 34. §-ban foglaltak figyelembevételével.

2/2. Az Szt. 14. § (8) bekezdésben és a helyi pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján, a bevételi bizonylaton a pénz befizetőjének a **pénz átadását**, a kiadási bizonylaton a pénz átvevőjének a **pénz átvételét** aláírásával kell igazolni.

2/3. Szüntessék meg a **bérlőkönyvelésnél** használt helytelen könyvelési gyakorlatot a gazdasági események számbavétele minden esetben az Áhsz. 15. és 16. melléklet előírásainak megfelelő könyviteli számlákon és a 38/2013. NGM rendelet I. számú melléklet VIII. fejezete előírásai szerint történjen. Teljes egyezőségre kell törekedni az Áhsz. 44. § (4)-(5) bekezdések és a Ávr. 62/E §-ban foglaltak figyelembevételével a részletező nyilvántartás (KIRA) és a könyvvezetés között, a személyhez köthető kiadásokat a Kincstár számfejtési rendszerébe le kell jelenteni.

2/4 A gazdasági eseményeket minden esetben az Szt. 165.-167. §-ainak megfelelő számviteli bizonylatokkal támasszák alá. A bizonylatokon az ellenőrzött szerv **megnevezése, címe** a Magyar Államkincstár Törzskönyvi nyilvántartásában bejegyzett adatokkal egyezően szerepeljen.

2/5. Az Szt. tv. 14. §, 15. §, 16. §-aiban és az Áhsz. 4. §-ban foglalt számviteli alapelveket be kell tartani, **valódiság elve**, a gazdasági eseményt teljeskörűen alá kell támasztani bizonylatokkal, és az alátámasztó bizonylatoknak (pl.: térítési díj viszonylatában) tartalmukban, összegükben, és időbeliségükben meg kell egyeznie.

2/6. Az utalványrendeleten feltüntetett az Ávr. 59. § c) pontja szerint kötelező **adatok javítását** a részletező nyilvántartásban rögzített adatok javításával kell szabályosan elvégezni.

2/7. A **Gyermekétkeztetés** vásárolt szolgáltatással való ellátásról szóló számlán a Gyvt. 151. § (3a) bekezdése alapján a **nyersanyagköltséget** elkülönítetten kell kimutatni.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

3/1. Az Áhsz. 22. § (1) - (3) bekezdései alapján, év végén minden mérlegsorot tartalmazó, részletező nyilvántartásokkal egyezően teljeskörűen alátámasztott leltárt készítsenek, a mérlegsorok valódiságának vizsgálatával az Szt. 15. § (3) bekezdése figyelembevételével.

MELLÉKLETEK

Az ellenőrzés lefolytatásához nem véletlenül került kivételként értékelésre

Működési terület	Adatszolgáltatás megnevezése (Címjelölés)						Alapdokumentum adatai		Könyvelési tételek, könyvvédelmi és számviteli jogszabályok			Pénzügyi ellenőrzés alapvető adatai							Pénzügyi ellenőrzés alapvető adatai		A pénzügyi ellenőrzés alapvető adatai		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
EK/8	IK/1	II. negyedév	02	223	8	2021/1129	éves értékelés	4 431 000	4 431 000	09323	I	I	N	I	I	N	N	4 431 000	A feladatirányítás a nyilvántartásból levezetése keretében 2020-ban az első félévet nem a 26712-es számszámú előirányzat keretében kezelték. A számszámú előirányzatok adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra. A számszámú előirányzatok adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra. A számszámú előirányzatok adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	A gazdálkodási esemény környezetében a 362/2015. III. fejelet szerinti előirányzatok (D) pontjában foglaltak alapján felhívásig tartó és a pénzügyi ellenőrzés az Állam 54/A. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a javakért nem felelősséget vállaló.	I		
EK/9	IK/1	II. negyedév	01	40	10	2021/1346	közvetítő 2021	86 449	17 080	05313	I	I	N	I	I	N	N	17 080	(E-V-5 műveleti alapú) A költségvetés ÁFA tétele nem egyezik a számviteli törvény szerinti ÁFA tételekkel. A költségvetés ÁFA tétele nem egyezik a számviteli törvény szerinti ÁFA tételekkel.	Az Állam 14. § (1) b) pontja és az Állam 4. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra. A költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	I		
EK/10	IK/1	II. negyedév	01	33	10	2021/1594	számviteli évi	6 521	6 521	05323	I	I	I	I	I	N	N	6 521	(E-V-15 műveleti alapú) A költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra. A költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	Az Állam 15. § (1) b) pontja és az Állam 4. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	I		
EK/11	IK/1	II. negyedév	01	35	10	2021/1998	számviteli évi	51	40	05313	I	I	I	I	I	N	N	0	(E-V-37 műveleti alapú) A költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra. A költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	Intézkedés szükséges, hogy a beszámoló készítése során a költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	N		
EK/12	IK/1	II. negyedév	01	35	10	2021/1644	számviteli évi	20 452	15 298	05313	I	I	I	I	I	N	N	0	(E-V-38 műveleti alapú) A költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra. A költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	Intézkedés szükséges, hogy a beszámoló készítése során a költségvetés adatai és feladatai az előirányzatokból kerültek kiadásra.	N		

Az ellenőrzés lefolytatásához nem véletlenül kiválasztott mintavételek értékelése

Minta azonosító	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok						Alapdokumentum adatai		Külső forrásból származó, lefolytatásához szükséges dokumentáció			Fősziget ellenőrzés alaprajzi alapján történő vételek eredménye							Fősziget ellenőrzés alaprajzi alapján történő értékelés			A fősziget ellenőrzés alaprajzi alapján történő értékelés a jelen ellenőrzés / jelentés készítéséhez a fősziget állás értéke (F)		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
B/K/1	BK	TV megnevezés	01	43	10	2021.09.08	program kérés		80	80	033373	1	1	1	1	1	1			Nincs				

Érvényesítési szerv neve: MEGYEKÖZVETÉSÉRT FELTÁMASZTÓ INTÉZMÉNYEK
 FEJESZTÉSE

Az előirányzat befordulásaihoz vételek szerinti előirányzatok feltöltése

Hozzárendelési kód Alapintézmény kódja	Adatszolgáltatás végrehajtásának módjai			Állaghiányok száma					Jelölték, határidő til gyakorlóca szabályozás					Jelölték, határidő til gyakorlóca szabályozás					Egyéb feladatok, költségvetési adatszolgáltatás a költségvetésben	Fizetési előirányzatok megnevezésének megnevezése							Zárkórta előirányzatok az előirányzatok között	A pénzügyi előirányzatok előirányzatok között										
	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma		Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma	Állaghiányok száma			Állaghiányok száma									
EV1	DU	Állaghiány	01	01	0																																	
EV2	DU	Állaghiány	01	01	10	2021413																																
EV3	DU	Állaghiány	01	09	7	543720217																																
EV4	DU	Állaghiány	01	09	10	111371																																
EV5	DU	Állaghiány	01	18	10	20211995																																
EV6	DU	Állaghiány	01	19	7	340865																																
EV7	DU	Állaghiány	01	15	7	1111111111111111																																
EV8	DU	Állaghiány	01	15	6																																	

Az ebbszárvény lefolytatásához vételestervezőn kiválasztott mészárosok értékelése

Mérési számok Adószám (Helyettesítő Adószám)	Adózátszámok					Alapvető jellemzők				Alapvető jellemzők		Alapvető jellemzők		Működési jellemzők				Tulajdonosi jellemzők				Tulajdonosi jellemzők		Tulajdonosi jellemzők												
	Adószám	Helyettesítő Adószám	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők	Alapvető jellemzők										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32				
E5V9	BK	B	Magyarország	01	35	7	1002080253	2021	2021	N	N	N	N	N	0-11	0-11	76 107	59 900	05312	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	N	N	Az Adó 14 § 15 §16 felel meg az Adó 4. fejeletben foglalt elvárásoknak, de az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő.	
E5V1	BK	B	Magyarország	01	35	7	1014070733	2021	2021	N	N	N	N	N	0-11	0-11	76 000	59 900	05312	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	N	N	Az Adó 14 § 15 §16 felel meg az Adó 4. fejeletben foglalt elvárásoknak, de az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő.
E5V3	BK	B	Magyarország	01	35	10	10021919	2021	2021	N	N	N	N	N	0-11	0-11	76 000	59 900	05312	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	N	N	Az Adó 14 § 15 §16 felel meg az Adó 4. fejeletben foglalt elvárásoknak, de az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő.
E5V1	BK	B	Magyarország	01	35	10	102101418	2021	2021	N	N	N	N	N	0-11	0-11	24 859	19 355	05312	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	N	N	Az Adó 14 § 15 §16 felel meg az Adó 4. fejeletben foglalt elvárásoknak, de az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő.
E5V1	BK	B	Magyarország	01	43	5	2021045-00412	2021	2021	N	N	N	N	N	0-11	0-11	500 000	500 000	05312	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	N	N	Az Adó 14 § 15 §16 felel meg az Adó 4. fejeletben foglalt elvárásoknak, de az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő.
E5V1	BK	B	Magyarország	01	43	5	VYFAJ-0013	2021	2021	N	N	N	N	N	0-11	0-11	38 150	38 150	05312	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	N	N	Az Adó 14 § 15 §16 felel meg az Adó 4. fejeletben foglalt elvárásoknak, de az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő. Az adótervezés szempontjából nem megfelelő.

Az ellenőrzés lefolytatásában vételezésre kerültek a műveletek és feladatok

Table with 32 columns: Name of the organization, type of funding, year, amount, project details, evaluation criteria (1-6), and assessment results. Rows include various NGOs like 'Hagyományok Magyarországon', 'Művelődési és Ifjúsági Központok', etc.

Az Értékelési táblázatban vélelmezett érvényességi dátumok értékelése

Értékelési táblázat Azonosítója (KÖZLELMISZAKASZ)	Azonosítók és a vonatkozó adatok				Alapdokumentum adatai				Jogszabály, hatáskörök gyakorlásának szabályozása				Jogszabály, hatáskörök gyakorlásának szabályozása				Háttérkérdés, jogszabályok alkalmazásának módja				Praktikus alkalmazás, jogszabályok érvényesítése				Praktikus alkalmazás, jogszabályok érvényesítése				Javaslatok a jogszabályok érvényesítéséről		A jogszabályok érvényesítéséről							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32						
2023	EU	Regulációk	04	11	6	2021/035- R04/2021	Jobb munkahely																															
2023	EU	Regulációk	04	18	6	2021/148	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2023/3	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/195	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/166	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/180	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/179	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/1143	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/134	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/150	Hitelintézmény																															
2023	EU	Regulációk	01B-A	12	4	2021/154	Hitelintézmény																															

Államháztartás-központosított költségvetéséről

Table with 23 columns and 10 rows (504-509). Columns include: Adatszolgáltatás, Államháztartás-központosított költségvetés.

Az előzetes bejelentésekbe véletlenül bekerült információk értékelése

Nemzeti adatok	Adatszolgáltatás megnevezése (KÖZMUNKATÉTEL)				Alapfelhívás neve		Jelölési feltételek megnevezése						Működési feltételek megnevezése		Előzetes bejelentés megnevezése						Előzetes bejelentés megnevezése								
	Időszak	Üzemi státusz	Előzetes bejelentés típusa	Előzetes bejelentés dátuma	Alapfelhívás megnevezése	Alapfelhívás kódja	Közzététel dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés típusa	Előzetes bejelentés státusza	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés státusza	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés státusza	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés státusza	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés státusza	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés státusza	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés státusza	Előzetes bejelentés dátuma (év-hó-nap)	Előzetes bejelentés státusza					
B/V2	IK	IV. negyed	01	42	7	IP-10049521	szemesi feladat	N	N	I	I	I	N	Előzetes bejelentés megnevezése: szemesi feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	8 877	311	65251	I	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs		
B/V3	IK	IV. negyed	01	49	7	210595213191	okmányi feladat	N	N	I	I	I	N	Előzetes bejelentés megnevezése: okmányi feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	25 491	5 254	65351	I	I	I	I	N	I	N	Nincs	Nincs	Az Átv. 14. § (1) b) pontjának értelmében a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot. A pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.		
B/V4	IK	IV. negyed	01	49	10	30215474	tervezési feladat	I	I	I	I	I	I	Előzetes bejelentés megnevezése: tervezési feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	59 690	12 000	65351	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs			
B/V5	IK	IV. negyed	01	49	10	30215784	okmányi feladat	I	I	I	I	I	I	Előzetes bejelentés megnevezése: okmányi feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	4 000	7 270	65351	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs			
B/V6	IK	IV. negyed	01	56	4	20215481	okmányi feladat	I	I	I	I	I	I	Előzetes bejelentés megnevezése: okmányi feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	118 158	53 100	33111	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs	Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.		
B/V7	IK	IV. negyed	01	56	4	20215846	okmányi feladat	I	I	I	I	I	I	Előzetes bejelentés megnevezése: okmányi feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.			33111	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs			
B/V8	IK	IV. negyed	01	56	4	20215847	okmányi feladat	I	I	I	I	I	I	Előzetes bejelentés megnevezése: okmányi feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	10 707	10 707	33111	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs	Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.		
B/V9	IK	IV. negyed	01	56	5	V9-2021-406	tervezési feladat	I	I	I	I	I	I	Előzetes bejelentés megnevezése: tervezési feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	59 690	12 000	34411	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs			
B/V1	IK	IV. negyed	01	56	5	IP-10049521	szemesi feladat	N	N	I	I	I	N	Előzetes bejelentés megnevezése: szemesi feladat. Az Átv. 55. § (1) bekezdése alapján a pályázati felhívás közzétételétől számított hat hónapon belül kell benyújtani a pályázatot.	8 877	311	34411	I	I	I	I	I	I	I	Nincs	Nincs			



Az ellenőrzés lefolytatásához nem véletlenszerűen kiválasztott mintafélek értékelése

Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai		Könyvelési tételekhez, könyvelési adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alaplényezői alapján történő vizsgálati eredménye						Pénzügyi ellenőrzés alaplényezői alapján történő értékelés			Jelentés tértive-e a Jelentésrövidítéstől eltérően a 21. o. sz. Javaslata alapján? (I/N)	A pénzügyi ellenőrzés alaplényezői alapján történő értékelés a Jelentésrövidítéstől eltérően a 21. o. sz. Javaslata alapján? (I/N)		
	Alapdokumentum megnevezése (BKR/BKR/IRK)	Közzététel dátuma	Összevétel dátuma	Összevétel dátuma	Összevétel dátuma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Alapbizonylat összege (Ft)	Könyvelési összege (Ft)	Könyvelési/nyilvántartási száma	Teljesítés megkezdésének időpontja (DN)	Létesítés megkezdésének időpontja (DN)	Fontosság megkezdésének időpontja (DN)	Értékelés megkezdésének időpontja (DN)	Tulajdonosi/kezelési jogok és kötelezettségek megkezdésének időpontja (DN)	Megkezdés, befejezés megkezdésének időpontja (DN)	Könyvelési szabályozás (OP: 12-17. o. sz. táblázat alapján)	A lista értéke (P: 12-17. o. sz. táblázat alapján)	Megállapítás (12-17. o. sz. táblázat alapján)		Javaslat (12-17. o. sz. táblázat alapján)	a költségvetési számviteli	a pénzügyi számviteli
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
E/R/1	IKJ	II. negyedév	01	43	10	021/1433	szabályzatminta	36 436	22 591	053373	I	I	I	I	I	N	N	22 591	(E-V-17 mintaféle alapján) A könyvelési megkezdés az Áh. 15. melléklete alapján nem megkezdődött. A postázási költségű K337 előzetes, de a szabályzatot a K311 Javaslata, a költségvetés határára a rovatba javításra a szabályzat módosítás szabályozás megkezdés.	Az Áh. 15. mellékletében a K311 e pontjában, foglaltak alapján a könyvelést feltételek vizsgálata. A javítás az Áh. 54/A f-ában foglaltak alapján kell elvégezni. Különösen jelentős határára a javítás elvégzése, újabb javaslatot nem foglaltak meg.	I		
E/R/2	IKJ	II. negyedév	01	43	10	021/1144	UV' lényeg, egyetemesi kiegészítés	10 058	1 000	053373	I	I	N	I	I	N	N	1 000	(E-V-19 mintaféle alapján) A költségvetés megkezdésének időpontja az Áh. 15. mellékletében a K311 Javaslata, a költségvetés határára a rovatba javításra a szabályzat módosítás megkezdés. Az eszközmozgás is rögzítésre került.	Az Áh. 15. mellékletében a K34 pontjában, foglaltak alapján a költségvetés feltételek vizsgálata és a javítás az Áh. 54/A f-ában foglaltak alapján kell elvégezni. Különösen jelentős határára a javítás elvégzése, újabb javaslatot nem foglaltak meg.	I		
E/R/3	IKJ	II. negyedév	01	58	4	021/1501-0449/181	tarifák	1 684 974	1 684 974	053351	I	I	N	I	I	I	N	1 684 974	Tartalékot a 3/2021 (III. 3.) képviselő-testületi határozatban előirányzott az elfogadott összeg nem volt ténylegesen a költségvetésben használt részről. Az Áh. 23. § (3) bekezdése a helyi önkormányzatoknak engedélyez a tartalékot az intézmények nem lehetnek. Az összeg a költségvetés a K311 -en adatszolgáltatás és a 2021. évi költségvetési szűkítő ötvételezési határozat között nem változott meg. A költségvetés határára a költségvetési határozat módosítása a 4/2021. (XII. 24.) képviselő-testületi határozat megkezdés.	Az Áh. 15. mellékletében a K34 pontjában, foglaltak alapján a költségvetés feltételek vizsgálata és a javítás az Áh. 54/A f-ában foglaltak alapján kell elvégezni. Különösen jelentős határára a javítás elvégzése, újabb javaslatot nem foglaltak meg.	I		

Az ellenőrzés lefolytatásához nem véletlenül kiválasztott mintafételek értékelése

Minta sorozat	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok					Alapdokumentum adatai		Könyvelési tétel térsége, könyvelési adatszolgáltatás kapcsolata			Pénzügyi ellenőrzés alapfolyamatján alapuló körírt vizsgálat eredménye							Pénzügyi ellenőrzés alapfolyamatján körírt feddítés			Járvás történt-e a jelentéstervezet előzetesítésénél a 21. szolg. javaslata alapján? (UN)	A pénzügyi ellenőrzés alapfolyamatján körírt feddítés a költségvetési számviteli törvény / Jelentés készítésékor a fennmó kibn értéke (P)	
	Adatszolgáltatás megnevezése (DMR/DMR/C)	Helyek	Utóp száma	Utóp vezetékn. száma	Utóp sorozatának száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Alapbonyolít órázsa (F)	Könyvelési órázsa (F)	Könyvviteli számla száma	Teljesítés megkezdés (DN)	Létesítés megkezdés (UN)	Postázás megkezdés (DN)	Értékelés megkezdés (DN)	Teljesítés megkezdés, lezárás, lezárás megkezdés (DN)	Megkezdés, befejezés megkezdés (UN)	Könyvvizsgáló szabályzatok? (DN, 12.17. szolg. alapján)	A hiba értéke (P: 12-17. szolg. alapján)	Megállapítás (12-17. szolg. alapján)	Járvás (12-17. szolg. alapján)		a költségvetési számviteli törvényben	a pénzügyi számviteli törvényben
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
E/K/4	IKJ	II. negyedév	01	35	10	021/1421	közműdíj	76 142	19 553	053313	I	I	I	I	I	N	N	0	(E-V-7) mintafétel alapján: Folyamatos fejlesztés szükséges, a teljesítménygazdasági elvárások szűkítésén az időszerű teljesítés érdekében, december 31-ig tartó, a számla kiállításának időpontja 2021. január. A számlát rögzíteni kellett volna a 2020. évi költségvetésben, mint költségvetési évet követően esedékes végleges költségvetés. A költségvetési évet követően esedékes végleges költségvetés 2020. évi végleges elmaradásait utólagosan már nem lehetett javítani, a jövőben a költségvetési tételről figyelemmel kell fordulni.	Intézkedés szükséges, hogy a beszámoló készítése határidőig befejezzen, a mérleg fordulónapja előtti időszakra vonatkozó költségek és ráfordítások elszámolása az Áhrz. 53. § (2) bekezdése szerinti megtervezéssel. Az előző évi eredmény megállapítását befolyásoló tétel, ezért az előző évi javítások nyilvántartásába fel kell vezetni. Víznyelvény szükséges a javítások mérleg főösszegeztől való arányát. A jelentés összegét hibákat az Áhrz. 53. §-ának (5) bekezdése szerinti zárlatot megelőzően át kell vezetni a 414. Felhatalmazott eredményi költségvetési számlára.	N		
E/K/5	IKJ	II. negyedév	01	35	10	2021/610	közműdíj	76 06	59 89	053313	I	I	I	I	I	N	N	0	(E-V-8, E-V-11) mintafétel alapján: Folyamatos fejlesztés szükséges, a teljesítménygazdasági elvárások szűkítésén az időszerű teljesítés érdekében, december 31-ig tartó, a számla kiállításának időpontja 2021. január. A számlát rögzíteni kellett volna a 2020. évi költségvetésben, mint költségvetési évet követően esedékes végleges költségvetés. A költségvetési évet követően esedékes végleges költségvetés 2020. évi végleges elmaradásait utólagosan már nem lehetett javítani, a jövőben a költségvetési tételről figyelemmel kell fordulni.	Intézkedés szükséges, hogy a beszámoló készítése határidőig befejezzen, a mérleg fordulónapja előtti időszakra vonatkozó költségek és ráfordítások elszámolása az Áhrz. 53. § (2) bekezdése szerinti megtervezéssel. Az előző évi eredmény megállapítását befolyásoló tétel, ezért az előző évi javítások nyilvántartásába fel kell vezetni. Víznyelvény szükséges a javítások mérleg főösszegeztől való arányát. A jelentés összegét hibákat az Áhrz. 53. §-ának (5) bekezdése szerinti zárlatot megelőzően át kell vezetni a 414. Felhatalmazott eredményi költségvetési számlára.	N		
E/K/6	IKJ	II. negyedév	01	33	10	2021/1764	intézet	7 92	6 210	053223	I	I	I	I	I	N	N	6 210	(E-V-22, E-V-43, E-V-47) mintafétel alapján: A költségvetés megállapítása az utólagos számla készítésénél az Áhrz. 15. melléklete alapján nem megfelelő. A költségvetés teljesítésének a rovatai hiba javítás az intézet adatszolgáltatásán keresztül megkezdett.	Az Áhrz. 15. mellékletében a K321. f. pontjában, foglaltak alapján a költségvetés felől kell vezetni az utólagos számla készítésének időpontjának elvárásait. Az Áhrz. 54/A §-ában foglaltak alapján kell elvégezni. Költségvetés teljesítésének a javítások elvégzését, újabb javítást nem foglalkozunk meg.	I		

Az ellenőrzés lefolytatásához nem véleltenszerűen kiválasztott mintatételek értékelése

Nálta rendszer					Alapdokumentum adatai					Könyvtérellel összege, könyvtelési szolgáltatás megnevezése			Pénzügyi ellenőrzés alapján történő vizsgálat eredménye							Pénzügyi ellenőrzés alapján történő értékelés			A pénzügyi ellenőrzés alapján történő értékelés a jelentésszerűen / jelentős kifizetések a finanszírozás terhére (P)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
Adatszolgáltatás megnevezése (DOP/ELN/AD/PC)	Időpont	Ünnepi név	Ünnepi sorozat száma	Ünnepi sorozat kódja	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	Alapdokumentum összege (P)	Könyvtelési összege (P)	Könyvtelési/ egyéb tartási összege (P)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Létszám megnevezése (ÜN)	Posztosság megnevezése (ÜN)	Értékelés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)	Teljesítés megnevezése (ÜN)
EK/7	EKJ	II negyedév	01	33	10	2021/554	telefonváltás	1 905	1 500	053223	I	I	I	I	I	N	N	0	(E-V-34 mintától alapján) Folyamatos jelentésről szerződés, a teljesítésigazolással ellátott számlán az idézetek teljes egészében 2020. december 31-ig tart, a számlák kiállításának időpontja 2021. január. A számlák rögzítési kelteje a 2020. évi könyvvel szemben, mint költségvetési évi közelemben további végleges közzétételre. A költségvetési évet követően esedékes végleges közzététel 2020. évi rögzítési elmaradásait tartólagosan már nem lehetett javítani, a jövőben a költségvetési vállalkozások időbeli rögzítésére nagyobb figyelmet kell fordítani.	Ismerkedni szükséges, hogy a beemelt kértől a határidőig beérkezett a ráfordítások előtti jelfeladás vonatkozó közzététel a ráfordítások elszámolása az Abaz 53 § (2) bekezdése szerint meg kell történnie az előző évi javítások nyújtásában fel kell vezetni a vizsgálati szakasza a javítások mérleg főösszegéhez való arányát. A jelentős összegű hibákat az Abaz 53 §-ának (4) bekezdése szerinti zártított megelőző évi kelt vezetői a 414. Felhatalmazott eredmény: könyvviteli számlára.	N			
EK/8	EKJ	II negyedév	01	33	10	2021/1422	internet	9 021	6 210	053223	I	I	I	I	I	N	N	6 210	(E-V-37 mintától alapján) A könyvvizsgáló megjelölése az internet szolgáltatás az Abaz 15. melléklete alapján nem megfelelő. A hibásan jelentés határidőre a rossz hibák javítása az internet szolgáltatással szabályszerűen megtrézt.	Az Abaz 15. mellékletében a K221, f pontjában, foglaltak alapján a könyvvizsgáló feltehetően vizsgálati az internetes szolgáltatás működésének kiadása esetén a javítás az Abaz 54/A §-ban foglaltak alapján kell elvégezni. Készen kell jelentés határidőre a javítást elvégezték, újabb javítást nem foglaltunk meg.	1			
EK/9	EKJ	II negyedév	01	33	10	2021/1425	internet	8 521	5 210	053223	I	I	I	I	I	N	N	6 210	(E-V-46 mintától alapján) A könyvvizsgáló megjelölése az internet szolgáltatás az Abaz 15. melléklete alapján nem megfelelő. A hibásan jelentés határidőre a rossz hibák javítása az internet szolgáltatással szabályszerűen megtrézt.	Az Abaz 15. mellékletében a K221, f pontjában, foglaltak alapján a könyvvizsgáló feltehetően vizsgálati az internetes szolgáltatás működésének kiadása esetén a javítás az Abaz 54/A §-ban foglaltak alapján kell elvégezni. Készen kell jelentés határidőre a javítást elvégezték, újabb javítást nem foglaltunk meg.	1			

Ellenőrző szerv megnevezése: **Magyar Államkincstár**

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Nemesszalók Község Önkormányzata**

Törzsszám: **428149**

Intézkedési terv

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

1/1. A **Közigazgatási szerződés** frissítését és kiegészítését a Nektv. 80. § (2) bekezdésében foglaltak szerint vizsgálják felül és a Nektv. 80. § (3) bekezdés a), c) és d) pontjaiban foglaltakat teljeskörűen rögzítik benne.

Felelős: dr Szabadics Zsuzsanna

Határidő: 2022. augusztus 31.

1/2. Az **Önköltségszámítási szabályzatot** tartalmának teljeskörűsége szempontjából vizsgálják felül az Áhsz. 50. § (3), (4) bekezdéseiben foglaltak figyelembe vételével (pl.: kitöltött kalkulációs séma).

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: 2022. augusztus 31.

1/3. Az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § érvényesülése érdekében a kiterjesztett hatályú **Számlarendet** vizsgálják felül, hogy az adott szervezetre vonatkozó sajátosságok érvényesüljenek és a jogszabályváltozásokat teljeskörűen tartalmazza.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: 2022. október 31.

1/4. Az Önkormányzatra vonatkozó sajátosságokat érvényesítsék **Számlarendben**, a könyvelésben és a Törzskönyvi nyilvántartásban, a **COFOG számok felsorolásánál** (nem használható COFOG számok törlése, könyvelésben használt COFOG számok szerepeltetése a Számlarendben és törzskönyvi nyilvántartásban), figyelembe véve a 15/2019. PM rendeletben, az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében, és Szt. 161. §-ban foglaltakat.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna, dr Szabadics Zsuzsanna

Határidő: 2022. augusztus 31.

1/5. Az Áhsz. 22. §, 30. §, 39. § (3) bekezdésben foglaltak, és az Mötv. 143. § (4) bekezdés i)-j) pontjai alapján az Önkormányzat **Vagyonrendeletét** és mellékletét vizsgálják felül az Ingatlan-kataszter nyilvántartás, földhivatali nyilvántartás, könyvelési nyilvántartások (főkönyvi kivonat, ASP KATI, IVK), és Vagyonrendelet közti teljes egyezőség biztosítása érdekében. Azért, hogy az egyezőség **forgalomképesség szerinti megbontásban** is megvalósuljon.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: 2022. október 31.

1/6. Az Önkormányzat teljeskörűen tegyen eleget az Info. tv-ben és az 1. mellékletében, valamint a saját belső szabályzatában meghatározott tájékoztatási **közzétételi kötelezettségének**.

Felelős: dr Szabadics Zsuzsanna

Határidő: azonnal

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

2/1. Az **előirányzat nyilvántartásba vétel** és a költségvetési rendelet között az egyezőséget számszakilag folyamatosan biztosítsák az Áht. 6/C. § (1) bekezdése alapján és az előirányzat követés időbeliségét tartsák be az Áht. 34. §-ban foglaltak figyelembevételével.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: folyamatos

2/2. Az Szt. 14. § (8) bekezdésben és a helyi pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján, a bevételi bizonylaton a pénz befizetőjének a **pénz átadását**, a kiadási bizonylaton a pénz átvevőjének a **pénz átvételét** aláírásával kell igazolni.

Felelős: Varga Szabina

Határidő: azonnal

2/3. Szüntessék meg a **bérmunkavégzésnél** használt helytelen könyvelési gyakorlatot a gazdasági események számbavétele minden esetben az Áhsz. 15. és 16. melléklet előírásainak megfelelő könyviteli számlákon és a 38/2013. NGM rendelet I. számú melléklet VIII. fejezete előírásai szerint történjen. Teljes egyezőségre kell törekedni az Áhsz. 44. § (4)-(5) bekezdések és a Ávr. 62/E §-ban foglaltak figyelembevételével a részletező nyilvántartás (KIRA) és a könyvvezetés között, a személyhez köthető kiadásokat a Kincstár számfejtési rendszerébe le kell jelenteni.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: azonnal

2/4 A gazdasági eseményeket minden esetben az Szt. 165.-167. §-ainak megfelelő számviteli bizonylatokkal támasszák alá. A bizonylatokon az ellenőrzött szerv **megnevezése, címe** a Magyar Államkincstár Törzskönyvi nyilvántartásában bejegyzett adatokkal egyezően szerepeljen.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: azonnal

2/5. Az Szt. tv. 14. §,15. §,16.§-aiban és az Áhsz. 4. §-ban foglalt számviteli alapelveket be kell tartani, **valódiság elve**, a gazdasági eseményt teljeskörűen alá kell támasztani bizonylatokkal,

és az alátámasztó bizonylatoknak (pl.: térítési díj viszonylatában) tartalmukban, összegükben, és időbeliségükben meg kell egyeznie.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: azonnal

2/6. Az utalványrendeleten feltüntetett az Ávr. 59. § c) pontja szerint kötelező **adatok javítását** a részletező nyilvántartásban rögzített adatok javításával kell szabályosan elvégezni.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: azonnal

2/7. A **Gyermekétkeztetés** vásárolt szolgáltatással való ellátásról szóló számlán a Gyvt. 151. § (3a) bekezdése alapján a **nyersanyagköltséget** elkülönítetten kell kimutatni.

Határidő: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: azonnal

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

3/1. Az Áhsz. 22. § (1) - (3) bekezdései alapján, év végén minden mérlegsort tartalmazó, részletező nyilvántartásokkal egyezően teljeskörűen alátámasztott leltárt készítsenek, a mérleg sorok valódiságának vizsgálatával az Szt. 15. § (3) bekezdése figyelembevételével.

Felelős: Szuhné Szabó Magdolna

Határidő: azonnal

Nemesszalók, 2022. május 18.



dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott Varga Jenő, Nemesszalók Község Önkormányzat polgármestere és Nemesszalók Község Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal vezetője Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bek. alapján jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben Nemesszalók Község 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,
- a szervezet vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a szervezet tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

A KONTROLLKÖRNYEZET kialakítása szabályszerű, mivel a jogszabályban előírt szabályzatokat a szervezet megalkotta.

Az INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER keretében a szervezet vezetője szabályozta a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét. A szervezet éves feladattervének megfelelően azonosította és értékelte a felemerülő kockázatokat, kialakítva a megfelelő intézkedési tervet. Az integrált kockázatkezelés keretében a kockázati kitettség nyomon követése, azaz a kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről a szervezeten belüli feladatmegosztás szerint megtörtént.

A KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK kialakítása keretében a szervezet rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabályzattal.

Az INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER kialakítása és működtetése szabályszerű, a szervezet a Bkr.-ben, az új általános adatvédelmi rendeletben, valamint az Infotv.-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják.

Az államháztartás információs rendszerébe történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz.

Az alábbi dokumentumok összeállításra, elfogadásra és alkalmazásra kerültek:

- A létesítő okirattal összefüggő szervezeti célok meghatározása, a szervezeti célok megismerésének tényét rögzítő írásos dokumentum (szervezeti célkitűzés és stratégia, megismerési záradék)
- A szervezeti célok eléréséhez szükséges mérhető indikátorok/mutatószámok, a meghatározott követelményeket tartalmazó dokumentumok
- Az információs és kommunikációs szabályzat alapján vezetői utasítás a vezetői információs rendszerben teljesítendő beszámoltatás/adatszolgáltatás rendjéről
- A vezető által elkészített, a célok teljesülésének értékeléséről/felülvizsgálatáról szóló dokumentáció (feljegyzés)
- A célok megvalósítása eredményességének javítására tett intézkedések dokumentumai (feljegyzés)

A **MONITORING RENDSZER** kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében.

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.

Az általam vezetett szervezet gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Nemesszalók, 2022. május 10.

.....
Varga Jenő
polgármester



.....
dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

.P. H.

..... aláírás

Előterjesztés

Nemesszalók

község képviselő-testületének

2022. május 23-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2021. évi gazdálkodásáról tájékoztató.

**Előadó: Varga Jenő
polgármester**

Tisztelt Képviselő-testület!

Nemesszalók Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetése a 3/2021.(III.1.) önkormányzati rendelettel került jóváhagyásra.

Nemesszalók község önkormányzatának eredeti előirányzata 246 512 721 Ft. A változások következtében 396 146 826 Ft-ra módosult.

Bevételek általános értékelése:

Önkormányzat működési támogatása:	149 875 683 Ft
Helyi önkormányzatok általános működési támogatása	76 068 931 Ft
Önkormányzatok köznevelési feladatai	39 266 520 Ft
Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	29 586 084 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000 Ft
Működési célú kiegészítő támogatás	2 246 998 Ft
2020. évi elszámolásból származó bevétel	437 150 Ft
Egyéb működési célú támogatás	12 392 435 Ft
- Emberi Erőforrás Támogatáskezelő kistélepülések rendezvény támogatása	1 000 000 Ft
- Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. Testvértelepülési rendezvény támogatása	1 990 000 Ft
- Magyar Falu program Községsszervező bértámogatása	3 035 340 Ft
- Védőnői és tb finanszírozás	5 032 121 Ft
- Közfoglalkoztatás támogatása	689 001 Ft
- Marcalgergelyi, Vinár bérleti díj átadás	193 280 Ft
- Önkormányzatok hozzájárulása gyermekétkeztetéshez	543 693 Ft
Felhalmozási célú önk. támogatás ÁH-n belülről	5 042 806 Ft
Piactér támogatása (elszámolás)	42 994 Ft
Magyar Falu program: Közterületi játszótér fejlesztés	4 999 812 Ft
Adóbevételek:	23 060 689 Ft
• Iparűzési adó	22 951 640 Ft
• Termőföld bérleti díj	44 931 Ft
• késedelmi pótlék	64 118 Ft
Működési bevételek:	18 884 141 Ft
• Közvetített szolgáltatások Pápai Tankerületi Központ	2 040 507 Ft
• Tornaterem	120 000 Ft
• Sportpálya	70 000 Ft
• Fő u. bérleti díj	140 000 Ft
• Piactér	85 800 Ft
• Konyha bérleti díj	2 200 000 Ft

• Csatornabérleti díj		718 962 Ft
• TELENOR		287 647 Ft
• Lakbér		309 900 Ft
• Földbérleti díj		261 372 Ft
• Egyéb bérleti díj		157 930 Ft
• Intézményi ellátási díjak		9 661 400 Ft
- Iskolai térítési díj	3 365 410 Ft	
- Szociális étkeztetés térítési díj	6 295 990 Ft	
• Kamatbevétel		365 Ft
• Kiszámlázott ÁFA		614 154 Ft
• Egyéb működési bevétel (raklap, járdalap, cserép, közművisszatérítés munkaidőn kívüli házasságkötés)		1 773 056 Ft

Ingyenértékesítés: 4 851 000 Ft
Citroen értékesítés 5 701 980 Ft

Államháztartáson kívülről kapott működési célú pénzeszköz átvétel címen a MAZSIHISZ-tól – temetőgondozásra – kapott támogatást könyveltük **42 000 Ft** összegben.

Költségvetési maradványunkat igénybe vettük 4 969 516 Ft összegben.

Államháztartáson belüli megelőlegezések (közfoglalkoztatás) címen **187 373 Ft** érkezett számlánkra, 2022. évi állami támogatás előleg **6 070 184 Ft**.

Likviditási célú hitel felvétele 124 806 780 Ft, mely évközben visszafizetésre került.
Rövidlejáratú folyószámla hitel felvételére került sor **4 941 361 Ft** összegben.

Kiadások általános értékelése:

Önkormányzatok igazgatási tevékenysége teljesített kiadás **15 408 765 Ft** volt, melyből a munkabér és tiszteletdíj 12 017 965 Ft, járulékai 1 149 137 Ft, a dologi kiadás 2 241 663 Ft, ebből :

• Üzemeltetési anyagok beszerzése	203 295 Ft
• Kommunikációs szolgáltatás	60 446 Ft
• Közüzemi díj	60 112 Ft
• Karbantartás, kisjavítás	149 740 Ft
• Szakmai tevékenységet segítő szolg.	356 456 Ft
• Egyéb szolgáltatások	1 095 946 Ft
• Egyéb dologi kiadás	143 535 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	172 133 Ft

Önkormányzatok elszámolása központi költségvetéssel:

-Előző évi állami támogatás visszafizetés	1 729 074 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	5 845 676 Ft

Támogatási célú finanszírozás címen átadásra került 106 863 277 Ft, ebből

- Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal:	60 758 748 Ft
- Köznevelési Intézményfenntartó társulás:	44 514 303 Ft
- Fix pont:	176 400 Ft
- Kistérség támogatása	1 066 806 Ft
- TÖOSZ	21 150 Ft
- BURSA	160 000 Ft
- Foglalkoztatási alap	165 870 Ft

Temető fenntartására 189 133 Ft-ot költöttünk, dologi kiadásokra, ebből

• Üzemeltetési anyagok beszerzése	61 858 Ft
• Közüzemi díjak	42 258 Ft
• Egyéb szolgáltatás	42 000 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	40 017 Ft

Közfoglalkoztatás ellátására 478 123 Ft-ot költöttünk, melyből a munkabér 442 030 Ft, járulékai 36 093 Ft volt.

Nem veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása cofogon 12 946 Ft-ot fizettünk ki a rászorulóknak szemétszállítására.

Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése cofogon 2 115 902 Ft-ot fizettünk ki, melyből egyéb szolgáltatás 98 526 Ft. 2 017 376 Ft összeg került kifizetésre felújításra.

Településfejlesztési projekt és támogatásuk cofogon 27 723 263 Ft-ot fizettünk ki felújításra, ebből

• Járda felújítás	15 647 185 Ft
• Hivatal felújítás	12 076 078 Ft

Fogorvosi ellátás cofogon kifizettünk 1 140 628 Ft-ot, melyből

• Közüzemi díj	254 358 Ft
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	68 350 Ft
• Fogorvosi ellátás szolg.	817 920 Ft

Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás cofogon teljesített kiadás 4 937 906 Ft, melyből személyi juttatás 3 743 273 Ft, járulékai 687 949 Ft. dologi kiadás 473 684 Ft, amelyből

• Üzemeltetési anyagok beszerzés	82 582 Ft
• kommunikációs szolg.díja	78 222 Ft
• Közüzemi díjak	185 316 Ft
• Karbantartás kisjavítás	36 837 Ft

- Egyéb szolgáltatások 22 114 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított ÁFA 68 613 Ft

Tárgyi eszköz (telefon) beszerzés 33 000 Ft

Sportlétesítmények működtetése feladatra **2 921 603 Ft**-ot fizettünk ki. Megbízási díjra 165 000 Ft-ot, járulékaire 31 882 Ft-ot, dologi kiadásra 2 724 721 Ft-ot fizettünk ki az alábbi részletezés szerint:

- Üzemeltetési anyagok 158 838 Ft
- Közüzemi díj 1 403 894 Ft
- Karbantartás, kisjavítás 91 902 Ft
- Államháztartáson belül közvetített szolg. 494 350 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított ÁFA 575 737 Ft

Könyvtári szolgáltatás feladatra **561 114 Ft** kiadásunk volt, melyből a megbízási díj 393 600 Ft, járuléka 167 514 Ft.

Közművelődési feladatokra **6 773 806 Ft**-ot fizettünk ki, dologi kiadásként az alábbiak szerint :

- Üzemeltetési anyagok beszerzése 298 747 Ft
- Kommunikációs szolg. díja 74 520 Ft
- Közüzemi díjak 1 214 567 Ft
- Karbantartási, kisjavítás 30 100 Ft
- Egyéb szolgáltatás (rendezvények, jogdíjak) 4 230 657 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított ÁFA 896 994 Ft
- Egyéb dologi 28 221 Ft

Segélyezés, támogatás címen **1 090 800 Ft**-ot fizettünk ki:

- Települési támogatás 200 800 Ft
- Temetési segély 60 000 Ft
- Rendkívüli segély 50 000 Ft
- Beiskolázási segély 75 000 Ft
- Közüzemi díj támogatás 705 000 Ft

Községgazdálkodási szolgáltatás címen **kifizetett kiadás 15 622 118 Ft.**

Munkabér 4 425 251 Ft, járuléka 648 057 Ft, dologi kiadás 5 658 620 Ft, amelyből

- Üzemeltetési anyagok 1 707 067 Ft
- Közüzemi díjak 673 328 Ft
- Karbantartás, kisjavítás 150 024 Ft
- Egyéb szolgáltatás 2 237 347 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított ÁFA 830 144 Ft
- Egyéb dologi kiadás 60 710 Ft

Beruházási kiadás összege 3 761 048 Ft, ebből

- | | |
|---|--------------|
| • Piac tér kerítés | 680 063 Ft |
| • Óvoda tároló villanybekötés | 214 890 Ft |
| • Adventi koszorú | 317 500 Ft |
| • Fő u. asztal, szék, falvédő, ventilátor | 2 391 985 Ft |
| • Piac tér kerékpártároló | 118 110 Ft |
| • Permetező | 38 500 Ft |

Ingtatlanok felújítására 1 029 142 Ft-ot költöttünk, mely a következőképpen alakult:

- | | |
|-----------------------|------------|
| • Fő u. 10. felújítás | 785 302 Ft |
| • Konyhai mosogató | 243 840 Ft |

Közvilágításra 3 220 248 Ft került kifizetésre.

Család és gyermekjóléti szolgáltatásokra 6 341 925 Ft került kifizetésre, melyet a KAVICS alapítványnak utaltunk át.

Szociális étkeztetés 9 718 733 Ft-ba került a községnek.

Iskolai intézményi étkeztetésre 14 102 729 -ot fizettünk ki, ebből 249 000 Ft megbízási díj, 34 740 munkáltatókat terhelő járulék. Dologi kiadás 13 818 989 Ft, amelyből

- | | |
|---|---------------|
| • vásárolt élelmezés | 10 808 905 Ft |
| • Egyéb szolgáltatás | 72 188 Ft |
| • Működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 2 937 896 Ft |

Intézményen kívüli gyermekétkeztetésre 39 382 Ft dologi kiadás került kifizetésre.

Finanszírozási műveletek kiadása

- | | |
|--|----------------|
| • likviditási célú hitel visszafizetés | 124 806 780 Ft |
| • rövidlejáratú hitel visszafizetés: | 3 641 161 Ft |
| • hitel kamat | 387 101 Ft |

Év végi rövidlejáratú hitel tartozásunk összege **4 941 361 Ft**.

A 2021. évi normatív állami támogatás elszámolása megtörtént, 424 049 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Év végi pénzkészletünk **6 481 695 Ft**, ebből EFOP számlán lévő összeg 5 732 532 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Nemesszalók, 2022. május 18.



Varga Jenő
polgármester

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (...)
önkormányzati rendelete**

Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

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

1. §

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását

a) 219 850 734 Ft teljesített bevétellel,

b) 218 344 521 Ft teljesített kiadással,

c) 1 506 213 Ft többlettel

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat összevont pénzügyi mérlegét a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület a beruházási kiadások előirányzatának teljesítését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatának teljesítését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal pénzmaradványának alakulását 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatások teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról szóló kimutatást a 10. melléklet és a 11. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület a pénzeszközök változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

A képviselő-testület 2021. évben több éves kihatással járó döntést nem hozott.

14. §

A Képviselő-testület a 2021.évi költségvetési évre nem tervezett olyan fejlesztési célt, amely alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Varga Jenő sk.
polgármester

dr. Szabadics Zsuzsanna sk.
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló
4/2022.(....) önkormányzati rendelethez

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet a 2021. évi önkormányzati gazdálkodás alapján átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról és egyben lehetőséget teremt a gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet magasabb szintű jogszabály – törvény – végrehajtására irányul.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Fenti feltételek rendelkezésre állnak.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése előírja az önkormányzatok számára, hogy

„(1) 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

Az Áht. rendelkezik továbbá arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul milyen tartalmú mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni.

A törvényi rendelkezésnek eleget téve készült el az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet.

Részletes indokolás

1. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszegét állapítja meg.

2-12. §

Az önkormányzati rendeletben bemutatott mérlegek és kimutatások mellékletek szerinti részletezését tartalmazza.

13-14. §

Az adósságállománnyal és adósságot keletkeztető ügylettel kapcsolatos tájékoztatást tartalmazza.

15. §

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

1. melléklet a 4/2022. (.....) önkormányzati rendelethez
Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	141 457 588	149 875 683	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	75 837 502	76 068 931	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	33 948 080	39 266 520	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 402 006	29 586 084	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítések		2 246 998	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevétel		437 150	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 222 493	10 784 276	12 392 435
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 222 493	10 784 276	12 392 435
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	42 994	7 007 147	5 042 806
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	42 994	7 007 147	5 042 806
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	26 500 000	26 500 000	23 060 689
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Magánszemélyek jövedelemadói			44 931
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			64 118
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	18 405 645	20 630 658	18 884 141
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000	380 000	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			2 040 507
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 275 315	4 346 815	4 351 611
5.5.	Ellátási díjak	11 371 299	11 371 299	9 661 400
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			614 154
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		50	405
5.9.	Biztosító általi kártérítés			
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 379 031	4 532 494	2 216 064
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237	46 123 237	10 552 980
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	40 421 257	40 421 257	4 851 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 701 980	5 701 980	5 701 980
6.4.	Részesszedések értékesítése			
6.5.	Részesszedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000	42 000	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	42 000	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	239 793 957	260 963 001	219 850 734
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		129 748 141	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		124 806 780	124 806 780
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		4 941 361	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 718 764	5 248 311	5 248 311
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 718 764	5 248 311	5 248 311
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		187 373	6 257 557
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		187 373	6 257 557
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	6 718 764	135 183 825	141 254 009
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	246 512 721	396 146 826	361 104 743

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	199 552 998	211 924 750	182 841 406
1.1.	Személyi juttatások	68 702 108	69 445 352	67 072 872
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 388 785	10 417 324	9 787 491
1.3.	Dologi kiadások	64 694 574	68 737 019	50 442 075
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000	1 340 000	1 090 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	54 427 531	61 985 055	54 448 168
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések		1 729 074	1 729 074
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	48 045 606	53 641 416	46 104 529
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 341 925	6 614 565	6 614 565
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	35 212 403	43 939 950	35 503 115
2.1.	Beruházások	4 015 935	8 947 923	4 633 334
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	30 896 468	34 692 027	30 769 781
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000	300 000	100 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	300 000	100 000
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 447 856	1 047 148	
3.1.	Általános tartalék	2 447 856	1 047 148	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	237 213 257	256 911 848	218 344 521
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	3 641 161	133 389 302	128 447 941
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	3 641 161	124 806 780	124 806 780
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		8 582 522	3 641 161
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	5 658 303	5 845 676	5 845 676
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 658 303	5 845 676	5 845 676
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	9 299 464	139 234 978	134 293 617
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	246 512 721	396 146 826	352 638 138

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzati működési támogatásai	141 457 588	149 875 683	149 875 683	Személyi juttatások	68 702 108	69 445 352	67 072 872
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 222 493	10 784 276	12 392 435	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 388 785	10 417 324	9 787 491
3.	2-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	64 694 574	68 737 019	50 442 075
4.	Közhatalmi bevételek	26 500 000	26 500 000	23 060 689	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000	1 340 000	1 090 800
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	42 000	42 000	42 000	Egyéb működési célú kiadások	54 427 531	61 985 055	54 448 168
6.	5-ből EU-s támogatás				Tartalékok	2 447 856	1 047 148	
7.	Egyéb működési bevételek	18 405 645	20 630 638	18 884 141				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	193 627 726	207 832 617	204 254 948	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	202 000 854	212 971 898	182 841 406
14.	Hiány beíró finanszírozásnak bevételai (15.+...+18.)	6 718 764	5 435 684	11 505 868	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 718 764	5 248 311	5 248 311	Likviditási célú hitelek törlesztése	3 641 161	124 806 780	124 806 780
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		8 582 522	3 641 161
17.	Betét visszavonásából származó bevételek		187 373		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb beíró finanszírozási bevételek			6 257 557	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásnak bevételai (20.+...+21.)		129 748 141	129 748 141	Forgatási célú befűldt. külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök bevétele		124 806 780	124 806 780	Betét elhelyezése			
21.	Rövidlejáratú hitelek		4 941 361	4 941 361	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	5 658 303	5 845 676	5 845 676
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	6 718 764	135 183 825	141 254 009	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	9 299 464	139 234 978	134 293 617
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	200 346 490	343 016 442	345 508 957	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	211 300 318	352 206 876	317 135 023
24.	Költségvetési hiány:	8 373 128	5 139 281	-	Költségvetési többlet:	-	-	21 413 542
25.	Tárgyévi hiány:	10 953 828	9 190 434	-	Tárgyévi többlet:	-	-	28 373 934

forintban!

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	E	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	I
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bentlakások	4 015 935	8 947 923	4 633 334		
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.	Felhalmozási bevételek	42 994	7 007 147	5 042 806	Felújítások	30 896 468	34 692 027	30 760 781		
4.	Felhalmozási célú áruveti pénzeszközök felvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	300 000	300 000	100 000		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.	Ingyatlan értékesítés	46 123 237	46 123 237	10 552 980						
8.										
9.										
10.										
11.					Tartalékok					
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	46 166 231	53 130 384	15 595 786	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	35 212 403	43 939 950	35 803 115		
13.	Híánytalan finanszírozás bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése					
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
16.	Bartit visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése					
18.	Egyéb beíró finanszírozási bevételek				Betétkövetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása					
19.	Híánytalan finanszírozásnak bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése					
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai					
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)					
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	46 166 231	53 130 384	15 595 786	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	35 212 403	43 939 950	35 503 115		
27.	Költségvetési hiány:	-	-	19 907 329	Költségvetési többlet:	10 953 828	9 190 434	-		
28.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi többlet:	-	-	-		

forintban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség		Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020.XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	A	B					
Fő u. előtérő		632 800	2021		632 800		
Piac tér kerítés		680 062	2021		680 062	680 063	680 063
Óvoda villanybekötés		350 000	2021		350 000	214 890	214 890
Karácsonyi égő		330 800	2021		330 800	317 500	317 500
Játszóterei játékok		2 941 166	2021		2 941 166		
Telefon		33 000	2021		33 000	33 000	33 000
Ventilátor		91 995	2021		91 995	91 995	91 995
Asztal, szék, falvédő (Fő u.)		2 299 990	2021		2 299 990	2 299 990	2 299 990
Piaci kerékpár tároló		118 110	2021		118 110	118 110	118 110
Permetező		38 500	2021		38 500	38 500	38 500
Kisértékű eszköz beszerzés (hivatal)		360 000	2021		360 000	6 595	6 595
Nyomtató (hivatal)		571 500	2021		571 500	571 500	571 500
Számítógép (hivatal)		500 000	2021		500 000	261 191	261 191
ÖSSZESEN:		8 947 923			8 947 923	4 633 334	4 633 334

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség		Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. XII.31-ig
	A	B					
Járda felújítás		15 647 185	2021		15 647 185	15 647 185	15 647 185
Hivatal energetikai felújítása		13 416 027	2021		13 416 027	12 076 078	12 076 078
Szennyvizrendszer felújítása		2 480 441	2021		2 480 441	2 017 376	2 017 376
Fő u.10		845 888	2021		845 888	785 302	785 302
Játszóter		2 058 646	2021		2 058 646		
Konyhai mosogató		243 840	2021		243 840	243 840	243 840
ÖSSZESEN:		34 692 027			34 692 027	30 769 781	30 769 781

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
I.	Önkormányzat működési támogatási (1.1.+...+1.6.)	141 457 588	149 875 683	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	75 837 502	76 068 931	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes közevelési feladatainak támogatása	33 948 080	39 266 520	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 402 006	29 586 084	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítések		2 246 998	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevétel		437 150	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 222 493	10 784 276	12 392 435
2.1.	Elyvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 222 493	10 784 276	12 392 435
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	42 994	7 007 147	5 042 806
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	42 994	7 007 147	5 042 806
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	26 500 000	26 500 000	23 060 689
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Magánjarművek pórtételeimadói			44 931
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			64 118
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	18 477 145	20 187 600	18 441 093
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000	380 000	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			2 040 507
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 346 815	4 346 815	4 351 611
5.5.	Ellátási díjak	11 371 299	11 371 299	9 661 400
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			614 154
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			365
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 379 031	4 089 486	1 773 056
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237	46 123 237	10 552 980
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	40 421 257	40 421 257	4 851 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 701 980	5 701 980	5 701 980
6.4.	Részvételek értékesítése			
6.5.	Részvételek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000	42 000	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	42 000	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (ÖSSZESEN: (1.+...+8))	239 865 457	260 519 943	219 407 686
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		129 748 141	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		124 806 780	124 806 780
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		4 941 361	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 439 969	4 969 516	4 969 516
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 439 969	4 969 516	4 969 516
12.2.	Elszámolásból származó maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		187 373	6 257 557
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		187 373	6 257 557
13.3.	Törlesztések megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	6 439 969	134 985 030	140 975 214
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	246 305 426	395 424 973	360 382 900

Megnevezés	Önkormányzat	01		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01		
<i>forintban !</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	137 059 613	147 611 536	125 955 999
1.1.	Személyi juttatások	22 517 508	23 260 752	21 436 119
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 312 500	3 341 039	2 755 372
1.3.	Dologi kiadások	55 390 574	57 684 690	46 225 540
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000	1 340 000	1 090 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	54 499 031	61 985 055	54 448 168
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések		1 729 074	1 729 074
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	49 958 679	53 641 416	46 104 529
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Arcképesítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 290 575	6 614 565	6 614 565
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	34 352 403	42 508 450	34 663 829
2.1.	Beruházások	3 155 935	7 516 423	3 794 048
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	30 896 468	34 692 027	30 769 781
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000	300 000	100 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	762 882	1 047 148	
3.1.	Általános tartalék	762 882	1 047 148	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	172 174 898	191 167 134	160 619 828
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	3 641 161	133 389 302	128 447 941
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	3 641 161	124 806 780	124 806 780
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		8 582 522	3 641 161
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	70 489 367	70 868 537	66 604 424
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 658 303	5 845 676	5 845 676
7.3.	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	64 831 064	65 022 861	60 758 748
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	74 130 528	204 257 839	195 052 365
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	246 305 426	395 424 973	355 672 193
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		3	4	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0	1	1

Költségvetési szerv megnevezése	Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)		443 058	443 048
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek		50	40
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek		443 008	443 008
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		443 058	443 048
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	65 109 859	65 301 656	61 037 543
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	278 795	278 795	278 795
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	64 831 064	65 022 861	60 758 748
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	65 109 859	65 744 714	61 480 591

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	64 249 859	64 313 214	56 885 407
1.1.	Személyi juttatások	46 184 600	46 184 600	45 636 753
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 076 285	7 076 285	7 032 119
1.3.	Dologi kiadások	10 988 974	11 052 329	4 216 535
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	860 000	1 431 500	839 286
2.1.	Beruházások	860 000	1 431 500	839 286
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	65 109 859	65 744 714	57 724 693

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	9	9	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

forintban !

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Közös Önkormányzati Hivatal	3 339 682		3 755 898	3 755 898	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		3 339 682		3 755 898	3 755 898	

9. melléklet a 4/2022. (.....) önkormányzati rendelethez
KIMUTATÁS
a 2021. évi céljellel juttatott támogatások felhasználásáról

forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (Ft)	Tényleges (Ft)
1.	Kistérség támogatása	működési támogatás	1 502 496	1 066 806
2.	TÖOSZ	tagdíj	21 150	21 150
3.	Rendőrség	működési támogatás	40 000	
4.	GeEMARA	működési támogatás	50 000	
5.	Fix pont	működési támogatás	178 000	176 400
6.	Óvoda támogatás	működési támogatás	51 523 900	44 514 303
7.	Foglalkoztatási Alap	működési támogatás	165 870	165 870
8.	Kavics Alapítvány	működési támogatás	6 341 925	6 341 925
9.	Bursa	működési támogatás	160 000	160 000
10.	Fogászati alapellátás	működési támogatás	272 640	272 640
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			60 255 981	52 719 094

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2021.

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	925 590		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	1 610 428 325	1 055 326 146	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	1 441 873 999	967 438 240	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	423 270 339	293 541 399	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		807 213	710 412	
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	1 000 991 896	659 690 765	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	167 708 926	13 495 664	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	167 377 926	87 042 506	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	167 377 926	86 812 506	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	331 000	230 000	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	845 400	845 400	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	845 400	845 400	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	1 912 000	1 912 000	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	1 912 000	1 912 000	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	1 912 000	1 912 000	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	27 109 000	25 996 535	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	1 641 220 315	1 083 234 681	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.		394 090	
III. Forintszámlák	51.		9 725 468	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		10 119 558	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		635 675	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		12 444 195	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		1 568 165	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		14 648 035	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása, áfa	59.		140 000	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		140 000	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		582 768	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1 641 220 315	1 108 725 042	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021 . Év

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	865 920 553
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 820 204
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	748 899
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-93 368 955
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-53 268 880
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	721 851 821
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	5 415 386
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	6 070 184
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 946 653
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	13 432 223
D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	373 440 998
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1 108 725 042

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén	6 718 764
2.	• Bankszámlák egyenlege	6 294 614
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	424 150
4.	Bevételek (+)	361 104 743
5.	Kiadások (-)	-352 638 138
6.	Egyéb korrekciós készletek (+; -)	-5 065 811
7.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én	10 119 558
8.	• Bankszámlák egyenlege	9 725 468
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	394 090

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (V. 27.)
önkormányzati rendelete**

Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

Megalkotva: 2022. május 23-án

Kihirdetve: 2022. május 27-én



dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

**Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (V. 27.)
önkormányzati rendelete**

Nemesszalók Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

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

1. §

Nemesszalók Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását

- a) 219 850 734 Ft teljesített bevétellel,
- b) 218 344 521 Ft teljesített kiadással,
- c) 1 506 213 Ft többlettel

hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat összevont pénzügyi mérlegét a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület a beruházási kiadások előirányzatának teljesítését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatának teljesítését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal pénzmaradványának alakulását 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatások teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról szóló kimutatást a 10. melléklet és a 11. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

12. §

A Képviselő-testület a pénzeszközök változását a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

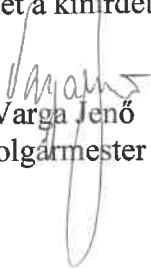
A képviselő-testület 2021. évben több éves kihatással járó döntést nem hozott.

14. §


A Képviselő-testület a 2021.évi költségvetési évre nem tervezett olyan fejlesztési célt, amely alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Varga Jenő
polgármester




dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

1. melléklet a 4/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	141 457 588	149 875 683	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	75 837 502	76 068 931	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	33 948 080	39 266 520	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 402 006	29 586 084	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítések		2 246 998	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevétel		437 150	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 222 493	10 784 276	12 392 435
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	7 222 493	10 784 276	12 392 435
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	42 994	7 007 147	5 042 806
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	42 994	7 007 147	5 042 806
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	26 500 000	26 500 000	23 060 689
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.1.1.	- Vagyoní típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Magánszemélyek jövedelemadói			44 931
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			64 118
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	18 405 645	20 630 658	18 984 141
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000	380 000	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			2 040 507
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 275 315	4 346 815	4 351 611
5.5.	Ellátási díjak	11 371 299	11 371 299	9 661 400
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			614 154
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		50	405
5.9.	Biztosító állami kártérítés			
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 379 031	4 532 494	2 216 064
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237	46 123 237	10 552 980
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingtatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	40 421 257	40 421 257	4 851 000
6.4.	Részvételések értékesítése	5 701 980	5 701 980	5 701 980
6.5.	Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	42 000	42 000	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	42 000	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	239 793 957	260 963 001	219 850 734
10.	Hítel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		129 748 141	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		124 806 780	124 806 780
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		4 941 361	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 718 764	5 248 311	5 248 311
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 718 764	5 248 311	5 248 311
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		187 373	6 257 557
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		187 373	6 257 557
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. melléklet a 4/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	6 718 764	135 183 825	141 254 009
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	246 512 721	396 146 826	361 104 743

Nemesszalók Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	199 552 998	211 924 750	182 841 406
1.1.	Személyi juttatások	68 702 108	69 445 352	67 072 872
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 388 785	10 417 324	9 787 491
1.3.	Dologi kiadások	64 694 574	68 737 019	50 442 075
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000	1 340 000	1 099 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	54 427 531	61 985 055	54 448 168
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések		1 729 074	1 729 074
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	48 045 606	53 641 416	46 104 529
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 341 925	6 614 565	6 614 565
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	35 212 403	43 939 950	35 503 115
2.1.	Beruházások	4 015 935	8 947 923	4 633 334
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	30 896 468	34 692 027	30 769 781
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000	300 000	100 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000	300 000	100 000
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 447 856	1 047 148	
3.1.	Általános tartalék	2 447 856	1 047 148	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	237 213 257	256 911 848	218 344 521
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	3 641 161	133 389 302	128 447 941
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	3 641 161	124 806 780	124 806 780
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		8 582 522	3 641 161
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	5 658 303	5 845 676	5 845 676
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 658 303	5 845 676	5 845 676
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	9 299 464	139 234 978	134 293 617
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	246 512 721	396 146 826	352 638 138

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés		
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	141 457 588	149 875 683	149 875 683	Személyi juttatások	68 702 108	69 445 352	67 072 872		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 222 493	10 784 276	12 392 435	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 388 785	10 417 324	9 787 491		
3.	2-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	64 694 574	68 737 019	50 442 075		
4.	Közhatalmi bevételek	26 500 000	26 500 000	23 060 689	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000	1 340 000	1 090 800		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	42 000	42 000	42 000	Egyéb működési célú kiadások	54 427 531	61 985 055	54 448 168		
6.	5-ből EU-s támogatás				Tartalékok	2 447 856	1 047 148			
7.	Egyéb működési bevételek	18 405 645	20 630 658	18 884 141						
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	193 627 726	207 832 617	204 254 948						
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	6 718 764	5 435 684	11 505 868	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	202 000 854	212 971 898	182 841 406		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 718 764	5 248 311	5 248 311	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likvidációs célú hitelek törlesztése	3 641 161	124 806 780	124 806 780		
17.	Betét visszavonásából származó bevételek				Rövid lejáratú hitelek törlesztése		8 582 522			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		187 373	6 257 557	Köleszm. törlesztése					
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele		129 748 141	129 748 141	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása					
21.	Rövidlejáratú hitelek		124 806 780	124 806 780	Betét elhelyezése					
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	6 718 764	135 183 825	141 254 009	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	5 658 303	5 845 676	5 845 676		
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	200 346 490	343 016 442	345 508 957	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	9 299 464	139 234 978	134 293 617		
24.	Költségvetési hiány:	8 373 128	5 139 281	-	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	211 300 318	352 206 876	317 135 023		
25.	Tárgyévi hiány:	10 953 828	9 190 434	-	Költségvetési többlet:	-	-	21 413 542		
					Tárgyévi többlet:	-	-	28 373 934		

forintban!

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés		Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bemutatók	4 015 935	8 947 923	4 633 334		
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.	Felhalmozási bevételek	42 994	7 007 147	5 042 806	Felújítások	30 896 468	34 692 027	30 769 781		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök felvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	300 000	300 000	100 000		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek									
7.	Ingatlan értékesítés	46 123 237	46 123 237	10 552 980						
8.										
9.										
10.										
11.										
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	46 166 231	53 130 384	15 595 786	Tartalékok	35 212 403	43 939 950	35 503 115		
13.	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Köteleghelyes kiadások összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)					
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlás, visszavásárlása					
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése					
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése					
19.	<i>Hány külső finanszírozású bevételei (20+...+24)</i>				Befektetési célú belső, külső értékpapírok vásárlása					
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése					
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)									
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	46 166 231	53 130 384	15 595 786	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	35 212 403	43 939 950	35 503 115		
27.	Költségvetési hiány:	-	-	19 907 329	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	10 953 828	9 190 434	-		
28.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-		
					Tárgyévi többlet:	-	-	-		

forintban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség		Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020.XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. dec. 31-ig
	A	B					
Fő u. előtető		632 800	2021		632 800		
Piacér kerítés		680 062	2021		680 062	680 063	680 063
Óvoda villanybekötés		350 000	2021		350 000	214 890	214 890
Karácsonyi égő		330 800	2021		330 800	317 500	317 500
Játszóterni játékok		2 941 166	2021		2 941 166		
Telefon		33 000	2021		33 000	33 000	33 000
Ventilátor		91 995	2021		91 995	91 995	91 995
Asztal, szék, falvédő (Fő u.)		2 299 990	2021		2 299 990	2 299 990	2 299 990
Piaci kerékpár tároló		118 110	2021		118 110	118 110	118 110
Permetező		38 500	2021		38 500	38 500	38 500
Kisértékű eszköz beszerzés (hivatal)		360 000	2021		360 000	6 595	6 595
Nyomtató (hivatal)		571 500	2021		571 500	571 500	571 500
Számítógép (hivatal)		500 000	2021		500 000	261 191	261 191
ÖSSZESEN:		8 947 923			8 947 923	4 633 334	4 633 334

Felújítási kiadások előirányzata felújításanként

forintban !

5. melléklet a 4/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. XII.31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Járda felújítás	15 647 185	2021		15 647 185	15 647 185	15 647 185
Hivatal energetikai felújítása	13 416 027	2021		13 416 027	12 076 078	12 076 078
Szennyvízrendszer felújítása	2 480 441	2021		2 480 441	2 017 376	2 017 376
Fő u.10	845 888	2021		845 888	785 302	785 302
Játszóter	2 058 646	2021		2 058 646		
Konyhai mosogató	243 840	2021		243 840	243 840	243 840
ÖSSZESEN:	34 692 027			34 692 027	30 769 781	30 769 781

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	141 457 588	149 875 683	149 875 683
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	75 837 502	76 068 931	76 068 931
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	33 948 080	39 266 520	39 266 520
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 402 006	29 586 084	29 586 084
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítések		2 246 998	2 246 998
1.6.	Elszámolásból származó bevétel		437 150	437 150
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 222 493	10 784 276	12 392 435
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 222 493	10 784 276	12 392 435
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	42 994	7 007 147	5 042 806
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	42 994	7 007 147	5 042 806
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	26 500 000	26 500 000	23 060 689
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	26 500 000	26 500 000	22 951 640
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Magánszemélyek jövedelemadója			44 931
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			64 118
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	18 477 145	20 187 600	18 441 093
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	380 000	380 000	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			2 040 507
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			4 351 611
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 346 815	4 346 815	9 661 400
5.5.	Ellátási díjak	11 371 299	11 371 299	614 154
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			365
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	2 379 031	4 089 486	1 773 056
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	46 123 237	46 123 237	10 552 980
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	40 421 257	40 421 257	4 851 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 701 980	5 701 980	5 701 980
6.4.	Részvételértékesítése			
6.5.	Részvételről megszüntetendő kétsős bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)	42 000	42 000	42 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	42 000	42 000	42 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	239 865 457	260 519 943	219 407 686
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		129 748 141	129 748 141
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		124 806 780	124 806 780
10.3.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		4 941 361	4 941 361
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	6 439 969	4 969 516	4 969 516
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 439 969	4 969 516	4 969 516
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)		187 373	6 257 557
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		187 373	6 257 557
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Befizetések megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)	6 439 969	134 905 030	140 975 214
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	246 305 426	395 424 973	360 382 900

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	137 059 613	147 611 536	125 955 999
1.1.	Személyi juttatások	22 517 508	23 260 752	21 436 119
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 312 500	3 341 039	2 755 372
1.3.	Dologi kiadások	55 390 574	57 684 690	46 225 540
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 340 000	1 340 000	1 090 800
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	54 499 031	61 985 055	54 448 168
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések		1 729 074	1 729 074
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	49 958 679	53 641 416	46 104 529
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Arányosítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 290 575	6 614 565	6 614 565
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	34 352 403	42 508 450	34 663 829
2.1.	Beruházások	3 155 935	7 516 423	3 794 048
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	30 896 468	34 692 027	30 769 781
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000	300 000	100 000
2.5.-ből	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	762 882	1 047 148	
3.1.	Általános tartalék	762 882	1 047 148	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	172 174 898	191 167 134	160 619 828
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	3 641 161	133 389 302	128 447 941
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	3 641 161	124 806 780	124 806 780
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		8 582 522	3 641 161
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	70 489 367	70 868 537	66 604 424
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 658 303	5 845 676	5 845 676
7.3.	Irányító szerv támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	64 831 064	65 022 861	60 758 748
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	74 130 528	204 257 839	195 052 365
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	246 305 426	395 424 973	355 672 193

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3	4	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	1	1

Költségvetési szerv megnevezése	Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)		443 058	443 048
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		50	40
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		443 008	443 008
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		443 058	443 048
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	65 109 859	65 301 656	61 037 543
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	278 795	278 795	278 795
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	64 831 064	65 022 861	60 758 748
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	65 109 859	65 744 714	61 480 591

Kiadások				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	64 249 859	64 313 214	56 885 407
1.1.	Személyi juttatások	46 184 600	46 184 600	45 636 753
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 076 285	7 076 285	7 032 119
1.3.	Dologi kiadások	10 988 974	11 052 329	4 216 535
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	860 000	1 431 500	839 286
2.1.	Beruházások	860 000	1 431 500	839 286
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	65 109 859	65 744 714	57 724 693

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	9	9	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

8. melléklet a 4/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

forintban !

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Közös Önkormányzati Hivatal	3 339 682		3 755 898	3 755 898	
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		3 339 682		3 755 898	3 755 898	

9. melléklet a 4/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez
KIMUTATÁS
a 2021. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (Ft)	Tényleges (Ft)
1.	Kistérség támogatása	működési támogatás	1 502 496	1 066 806
2.	TÖOSZ	tagdíj	21 150	21 150
3.	Rendőrség	működési támogatás	40 000	
4.	GeEMARA	működési támogatás	50 000	
5.	Fix pont	működési támogatás	178 000	176 400
6.	Óvoda támogatás	működési támogatás	51 523 900	44 514 303
7.	Foglalkoztatási Alap	működési támogatás	165 870	165 870
8.	Kavics Alapítvány	működési támogatás	6 341 925	6 341 925
9.	Bursa	működési támogatás	160 000	160 000
10.	Fogászati alapellátás	működési támogatás	272 640	272 640
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			60 255 981	52 719 094

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2021.

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	925 590		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	1 610 428 325	1 055 326 146	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	1 441 873 999	967 438 240	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	423 270 339	293 541 399	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		807 213	710 412	
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	1 000 991 896	659 690 765	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	167 708 926	13 495 664	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	167 377 926	87 042 506	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	167 377 926	86 812 506	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	331 000	230 000	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	845 400	845 400	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	845 400	845 400	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	1 912 000	1 912 000	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	1 912 000	1 912 000	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	1 912 000	1 912 000	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	27 109 000	25 996 535	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	1 641 220 315	1 083 234 681	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	50.		394 090	
III. Forintszámlák	51.		9 725 468	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		10 119 558	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		635 675	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		12 444 195	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		1 568 165	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		14 648 035	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai, áfa	59.		140 000	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		140 000	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		582 768	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1 641 220 315	1 108 725 042	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021 . Év

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	865 920 553
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 820 204
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	748 899
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-93 368 955
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-53 268 880
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	721 851 821
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	5 415 386
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	6 070 184
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 946 653
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	13 432 223
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	373 440 998
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1 108 725 042

12. melléklet a 4/2022. (V.27.) önkormányzati rendelethez

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén	6 718 764
2.	• Bankszámlák egyenlege	6 294 614
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	424 150
4.	Bevételek (+)	361 104 743
5.	Kiadások (-)	-352 638 138
6.	Egyéb korrekciós készletek (+; -)	-5 065 811
7.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én	10 119 558
8.	• Bankszámlák egyenlege	9 725 468
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	394 090



Átfogó értékelés

NEMESSZALÓK község önkormányzata
gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak
2021. évi ellátásáról



Tisztelt Képviselőtestület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) 96.§ (6) bekezdése előírja, hogy a „helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-ig átfogó értékelést készít és megtárgyalja.”

Az értékelést meg kell küldeni a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály részére.

A beszámoló tartalmi elemeit a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997.(IX.10.) Kormányrendelet határozza meg, amelynek figyelembevételével készült a beszámoló.

A települési önkormányzat feladata a gyermekek védelme helyi ellátó rendszerének kiépítése és működtetése, a területén lakó gyermekek ellátásának megszervezése. Így biztosítani kell a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt, a rendkívüli gyermekvédelmi támogatást, a gyermekjóléti szolgáltatást, átmeneti gondozást, valamint meg kell szervezni és közvetíteni kell a máshol igénybe vehető ellátásokhoz való hozzájutást.

Önkormányzatunk a költségvetés által biztosított keretei között a gyermekvédelmi törvényben előírt kötelező feladatokon túl is támogatja a családokat, gyermekeket.

Az önkormányzat a felsőoktatásban tanulók részére ösztöndíj támogatást biztosít.

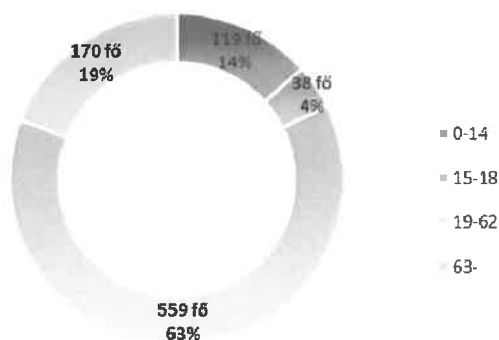
1. Demográfiai mutatók

Településünk nem jellemző a népesség fogyása, a gyermekvállalás csökkenése.

Nemesszalók állandó lakossága 2021. december 31-én 886 fő.

Gyermekvédelmi szempontból a 0-18 év közötti (157 fő) korosztály számunkra a fontosabb.

Nemesszalók népességének megoszlása 2021. december 31-én az alábbi:



A gyermekek védelmét pénzügyi, természetbeni és személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások, valamint gyermekvédelmi szakellátások és hatósági intézkedések biztosítják.

2. A gyermekvédelmi törvényben szabályozott pénzübeli és természetbeni ellátások

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot a szülő vagy más törvényes képviselő, valamint a nagykorú gyermek kérheti, ha nappali tagozaton tanulmányokat folytat. A jogosultságot a jegyző 1 év időtartamra állapítja meg, ha a feltételeknek megfelel.

- A rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény alapján a gyermek jogosult
- a gyermekétkeztetés normatív kedvezményére a Gyvt. szabályai szerint
 - évi két alkalommal augusztus, illetve november hónapban gyermekenként alapösszegű 6.000, -Ft-os, vagy emelt összegű 6.500, - Ft-os támogatásra
 - külön jogszabályban meghatározott kedvezmények igénybevételére (pl. tankönyv-támogatás, tandíjtámogatás, kollégiumi térítési díj támogatás)

2021. augusztus hónapban 4 gyermek, november hónapban 6 gyermek, összesen 76.500, - Ft összegű pénzübeli támogatásban részesült.

3. A Gyvt-ben nem szabályozott, az önkormányzat által biztosított pénzübeli és természetbeni ellátások

Az önkormányzat támogatja a felsőoktatási intézményben tanulókat, akik a Bursa Hungarica ösztöndíjat igényelték. Erre a célra 120.000, - Ft-ot fizetett az önkormányzat, havi 8.000, - Ft/fő összegben.

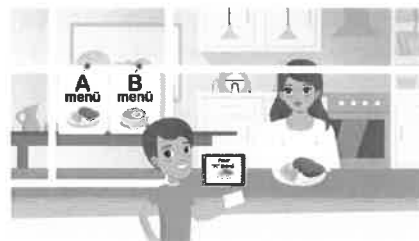
Az Arany János Tehetség gondozó Program keretében támogatás nem volt.

Természetben nyújtott ellátások

A gyermekétkeztetés az óvodai ellátással, valamint az iskolai napközi igénybevételével megoldott.

Az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani az 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
- nevelésbe vették.



Az óvodai nevelésben részesülő gyermek részére ingyenesen kell biztosítani a gyermekétkeztetést, ha

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,

- olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíjjárulékkel csökkentett összegének 130%-át vagy
- nevelésbe vették.

2016. január 1-től a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkeztést.

A települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetést

- a bölcsődében, mini bölcsődében bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermekek számára a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon,
 - a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon,
 - az őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon
- köteles megszervezni, és ennek keretén belül a szülő, törvényes képviselő kérelmének megfelelő időtartamban az adott gyermek részére biztosítani.

2021. évben 1 gyermekre igényelték a nyári szünidei étkeztetést 22 napra.

4. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó alapellátások

2021. évben a település vonatkozásában a Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért (KAVICS) Család- és Gyermekjóléti Szolgálatát látta el a családsegítés feladatait. A szolgálat a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó 5 településen 1 fő családgondozóval végzi a családgondozást.

A család- és gyermekjóléti szolgálat 2021. évi munkájáról készült beszámoló a jelen előterjesztésem mellékletét képezi.



KAVICS
ALAPÍTVÁNY

A gyermekek napközbeni ellátása

A gyermekek napközbeni ellátását szolgálja a községben az óvoda, mely két csoporttal működik. A beíratott gyermekek száma 31 fő.

A településen általános iskola működik. Nemesszalók, Marcalgeryi, Vinár, Nyárad, Külsővat, Mihályháza, Dabrony, Pápadereske, Szegény és Somlóvecse településekről is jártak ide diákok.

Az iskolai tanulók létszáma összesen: 137 fő.



Gyermekek átmeneti gondozása

A gyermekek átmeneti gondozása feladat ellátása megszervezhető helyettes szülőnél, gyermekek átmeneti otthonában vagy családok átmeneti otthonában.

2021. évben átmeneti gondozást igénylő gyermekelhelyezés nem vált szükségessé.

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

2021. évben a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály felügyeleti szervként átfogó törvényességi ellenőrzést végzett a Jegyző által 2020. évben hozott döntések vizsgálata, valamint a szervezeti és személyi tárgyi feltételek áttekintése vonatkozásában.

Az ellenőrzés során több ügycsoportot is vizsgáltak, melyek a következők voltak:

- a nagykorú apa esetében teljes hatályú apai elismerő nyilatkozat felvétele,
- a gyermek családi jogállásának rendezése érdekében a gyermek családi és utónevének megállapítása,
- a gyermek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságának megállapítása,
- a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, nagykorúvá vált gyermek hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetének fennállásának megállapítása,
- a kiskorú gyermeknek az apaság megállapítása iránti perben az anya pertársaként való részvételéhez hozzájárulás,
- az ismeretlen szülőktől származó gyermek és a képzelt szülők adatainak a megállapítása.

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a Jegyző a vizsgált ügyekben jellemzően a vonatkozó anyagi és eljárási jogi jogszabályi előírásokra figyelemmel járt el. A feltárt szabálytalanságok inkább eljárási hibák voltak, melyek a döntés érdemét nem érintették, felügyeleti intézkedés nem vált szükségessé.

A hiányosságok jövőbeni megszüntetése és a szakszerű ügyintézés érdekében gondoskodni kell a rendszeres kedvezményre való jogosultság, valamint a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzet fennállásának megállapítása tárgykörben:

- a jövedelemszámításra vonatkozó szabályok következetes alkalmazásáról, minden esetben a jogszabályi előírások szerinti bizonyítékok beszerzéséről;
- az általános és különös eljárási, valamint az anyagi jogi jogszabályok következetes alkalmazásáról (hatályos formanyomtatvány, kitöltésének ellenőrzése, a döntés véglegessé válásáról szóló értesítés megküldése);
- a döntések aktualizálásáról, pontosításáról (ellátás célja, jogosultságok, továbbá a jogorvoslati fórumról pontos tájékoztatás, a döntést megalapozó hatályos jogszabályhelyek, a hátrányos helyzethez kapcsolódó jogosultságokról szóló tájékoztató mellékelése, dokumentálása).

Valamennyi ellenőrzött tárgykörben szükséges kialakítani a szakszerű eljárásvitelt, jogszerű döntéshozatalt támogató ügyiratkezelést. Javasolt az ügyintézés egyszerűsítése, az adminisztrációs terhek csökkentése céljából az egyszerűsített forma alkalmazása, amennyiben annak feltételei teljesülnek.

6. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása

A feladatok folyamatos, magas színvonalú ellátásához elengedhetetlen feltétel a folyamatos továbbképzés.

Feladatként jelentkezik a helyettes szülői hálózat fejlesztése, családok átmeneti otthona vagy hajléktalan szálló kialakítása főleg kistérségi szinten a települések összefogásával.

7. Bűnmegelőzési koncepció, gyermekvédelem

Nemesszalók, Marcalgergelyi és Vinár községek közös bűnmegelőzési és közbiztonsági koncepcióval rendelkeznek, amit 2006. évben a képviselő-testületek elfogadtak.

A koncepció főbb szempontjai többek között: célkitűzések rövid, közép, illetve hosszú távra, prioritások, a megvalósítás eszközei, a gyermek és fiatalkori bűnözés csökkentése, ifjúságvédelem, droghasználat és kábítószer-bűnözés csökkentése, családon belüli erőszak megelőzése, idős egyedül élők fokozott védelme, áldozattá válás megelőzése, a megélhetési bűnözés, követendő magatartások népszerűsítése, a megelőzés hatékony kommunikálása és a rendőrséggel való együttműködés.



Gyermek és fiatalkorú bűnelkövetés a településen nem volt, családon belüli erőszakkal érintett gyermekekről nincs tudomásunk.

8. Az önkormányzat és civil szervezetek kapcsolata

A községben civil szervezetként a Polgárőrség működik.

A fentiek alapján összegzésképpen megállapítható, hogy a helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi hatósági és szolgáltatási feladatait a lakosság érdekeit szem előtt tartva, a jogszabályoknak megfelelően ellátta 2021. évben. Célunk, hogy a család-és gyermekjóléti szolgáltatás egyre inkább épüljön be a lakosság mindennapjaiba, mint egyfajta segítségnyújtás, figyelembe véve az egyéni igényeket és elvárásokat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Nemesszalók, 2022. május 10.



Dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

Határozat

Nemesszalók Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2021. évi ellátásáról szóló – az 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdése alapján előterjesztett – mellékelt előterjesztés szerinti átfogó értékelést.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az értékelést tájékoztatásul küldje meg a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály részére.

Határidő: 2021. május 31.

Felelős: dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző



KAVICS
ALAPÍTVÁNY

**KÖZJÓLÉTI ALAPÍTVÁNY A VIDÉKI
CSALÁDOKÉRT
CSALÁD-ÉS GYERMEKJÓLÉTI
SZOLGÁLAT
2021. ÉVI BESZÁMOLÓ
NEMESSZALÓK ELLÁTÁSI TERÜLETÉN**

**Készítette:
Horváth Józsefné
családsegítő
Györfy Viktória
intézményvezető
2022.**



Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért Család-és Gyermekjóléti Szolgálat
8513 Mihályháza, Jókai u. 2. • Tel: 89/348-586 • E-mail: csaladsegito@kavicsalapitvany.hu

Iktatószám: 2016/59-1/2022

Tárgy: Beszámoló a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. évi munkájáról

Nemesszalók

Község Képviselő Testületének

A gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 96.§ (6) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-ig – külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a Veszprém Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály részére. A települési önkormányzat által készítendő átfogó értékelés tartalmi követelményeit a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Kormányrendelet 10. számú melléklete határozza meg.

Hivatkozva a fenti jogszabályban foglaltakra mellékelten megküldöm a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. éves tevékenységéről szóló beszámolót.

Az érintett év folyamán a település vonatkozásában a Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért Család-és Gyermekjóléti Szolgálat látta el a családsegítés feladatait.

Szeretném megköszönni az önkormányzat és a képviselőtestület elmúlt évben tanúsított segítségét és bízom benne, hogy a jövőben is hatékonyan és eredményesen tudunk együttműködni a családok érdekében.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. évi beszámolóját elfogadni sziveskedjenek.

Mihályháza, 2022.02.14.

Tisztelettel:

Gyórfy Viktória
intézményvezető

Fenntartó adatai

Fenntartó neve: Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért

2018.01.01-től kezdődően.

A család-és gyermekjóléti szolgálat telephelye:

8513 Mihályháza, Jókai u. 2.

Pápa Járás területén szolgálatunk 13 település közigazgatási területén végez család- és gyermekjóléti feladatokat: Mihályháza, Nemesszalók, Marcalgergelyi, Vinár, és Külsővat, Egyházaskesző, Várkesző, Marcaltó, Malomsok, Nagygyimót, Csót, Bakonytamási, Nagydém településeken. A család- és gyermekjóléti feladatokat a területen két családsegítő munkatárs látja el, Horváth Józsefné és Novák Blanka. Szakmai vezető: Györfy Viktória.

Mihályháza, Nemesszalók, Marcalgergelyi, Vinár, Külsővat, Egyházaskesző, Várkesző településeken Horváth Józsefné látja el a családsegítő feladatait, helyettesítő munkatársa Novák Blanka. Szükség esetén pedig Horváth Józsefné helyettesíti Novák Blankát az ő területei illetékességén.

A szolgálat munkájával kapcsolatos információk – ügyfélfogadási rend, családsegítő személye, elérhetőségeink – az 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 15.§ alapján a hivatalok hirdetőtábláin megtalálhatóak.

A családsegítő a hét öt napján munkaidőben telefonon elérhető, így ügyfélfogadási időn túl is rendelkezésére áll a rászorulóknak.

Munkaidőn túl a krízishelyzetbe került családok részére telefonos tanácsadással készenléti szolgálatot működtet a Család-és Gyermekjóléti Központ Pápa, melynek elérhetőségét minden hivatalba eljuttattuk, melyet jól látható helyen, a bejárati ajtón kell kifüggeszteni.

Szolgálatunk a szociális igazgatásról szóló 1993. évi III. tv előírásának és ellátási területünknek megfelelően Pápa Járás területén 13 településen működtetett jelző és észlelőrendszert. Mihályháza, Nemesszalók, Külsővat, Marcalgergelyi, Vinár nevezett 5 település Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozik. Ez azt a helyi sajátosságot eredményezi, hogy a jelzőrendszer tagjai több településen látnak el feladatokat. Különösen igaz ez a védőnő, orvos, és a körzeti megbízott tekintetében. Az oktatási intézmények tekintetében is átfedés van az egyes települések között.

Egyházaskesző, Várkesző, Marcaltó, Malomsok, Nagygyimót, Csót, Bakonytamási, Nagydém Csóti Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozik.

A településen végzett gyermekvédelmi és családsegítői tevékenység bemutatása:

A település demográfiai mutatói

Lakosságszám összesen: 885 fő

Ebből a 0-18 éves korosztály száma: 157 fő

Település	0-2 év	3-5 év	6-13 év	14-17 év	18-24 év	25-34 év	35-49 év	50-61 év	62=<	Összesen:
Nemesszalók	38	30	48	32	66	141	204	146	180	885 fő

A gyermekjóléti szolgálat munkáját bemutató adatok 2021-ben

Együttműködési megállapodás alapján gondozott családok száma: 5 (15 fő)

A gondozott családok közül a központtól érkező, védelembé vételi eljárással érintett: 2 család (5 fő)

Együttműködési megállapodás alapján	0-2 év	3-5 év	6-13 év	14-17 év	18-24 év	25-34 év	35-49 év	50-61 év	62=<	Összesen	családok száma
férfi		2								2 fő	
nő	1	1		1	1	4				8 fő	
összesen	1	3		1	1	4				10 fő	3 család
központ által továbbított/központtól érkező	1				1	1	1		1	5 fő	2 család

2020.évben 8 család (14 fővel) volt kapcsolatunk.

A településen a jelzőrendszer tagjai az általuk nyújtott információkkal nagyban segítették munkánkat.

A következő táblázatban részletesen bemutatjuk, hogy a településen élő családok milyen problémával küszködtek, és miben nyújtottunk segítséget:

Sorszám	A probléma típusa	Családok száma az elsődleges probléma szerint	Problémák halmozott száma (db) (elsődlegessel együtt)
		a	b
01	Életviteli	1	1
02	Családi-kapcsolati konfliktus		

03	Családon belüli bántalmazás		
04	Elhanyagolás		
05	Ebből (04-ből): oktatási, nevelési elhanyagolás		
06	Ebből (04-ből): felnőttre vonatkozóan (családi, intézményi)		
07	Gyermeknevelési		
08	Gyermekintézménybe való beilleszkedési nehézség	1	1
09	Magatartászavar, teljesítményzavar	1	1
10	Fogyatékoság, retardáció		
11	Lelki – mentális, pszichiátriai betegség		
12	Szenvedélybetegség		
13	Egészségi probléma, egészségkárosodás következménye		
14	Foglalkoztatással kapcsolatos		
15	Anyagi (megélhetési, lakhatással összefüggő)		
16	Ügyintézésrel kapcsolatos		
17	Információkéréssel kapcsolatos		
18	Egyéb		
99	Összesen (01–04, illetve 07–18 sorok összege)	3	3

A következő táblázatban látható, hogy mely intézkedések történtek a családok problémáinak megoldása érdekében:

Sor- szám	Megnevezés	Szakmai tevékenységek halmozott száma	Szolgáltatásban részeseülők száma
		a	b
01	Információnyújtás	42	15
02	Segítő beszélgetés	2	4
03	Tanácsadás	8	6

04	Ügyintézéshez segítségnyújtás	1	3
05	Konfliktuskezelés		
06	Kríziskezelés		
07	Közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez -pénzbeli		
08	Közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez -természetbeni	3	8
09	Közvetítés másik szolgáltatáshoz		
10	ebből (09-ből): átmeneti gondozásba		
11	Közvetítés család- és gyermekjóléti központhoz		
12	Esetkonferencia		
13	Esetmegbeszélés	2	2
14	Esetkonzultáció	9	15
15	Szakmaközi megbeszélés	5	
16	Szociális és mentálhigiénés csoportmunka		
17	Egyéni és csoportos készségfejlesztés		
18	Közösségfejlesztés		
19	Környezettanulmány elkészítésében való közreműködés	5	13
20	Családlátogatás	29	13
21	Adományközvetítés	3	8
22	Hátralékkezelési tanácsadás		
23	Munkavállalási, pályaválasztási tanácsadás		
24	Mediáció		
25	Kapcsolattartási ügyelet		

26	Családterápia		
27	Pszichológiai tanácsadás		
28	Jogi tanácsadás		
29	A nevelési-oktatási intézmény gyermekvédelmi feladatainak segítése		
99	Összesen (01–09, illetve 11–29. sorok összege)	104	87

Együttműködési megállapodás alapján nyújtott szociális segítőtevékenység
(az év folyamán).

Sorszám	Megnevezés	Szolgáltatásban részesülők száma
01	Saját ügykörben végzett tevékenység	4
02	Egyéni gondozási nevelési terv megvalósításába központ által bevonva	6
03	Szociális válsághelyzetben lévő kiskorú várandós anya gondozása	
99	Összesen (01+02+03)	10

Az észlelo- és jelzőrendszer által küldött jelzések száma (Halmazott adat!)
A táblázat tárgyév január 1. – december 31. vonatkozásában.

Sorszám	Magnevezés	0–17 évesekkel kapcsolatosan megküldött jelzések száma	Nagykorú (18 éves és idősebb) személyekkel kapcsolatosan megküldött jelzések száma	a) és b) oszlopból a család- és gyermekjóléti szolgálat/központ által továbbított jelzések száma
		a	b	c
01	Egészségügyi szolgáltató			
02	Ebből (01-ből): védőnői jelzés			
03	Személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgáltatók			
04	ebből (03-ból): család- és gyermekjóléti szolgálat			
05	ebből (03-ból): család- és gyermekjóléti központ			

06	Kisgyermek napközbeni ellátását nyújtók			
07	Átmeneti gondozást biztosítók			
08	Menekülteket befogadó állomás, menekültek átmeneti szállása			
09	Köznevelési intézmény	1		
10	Rendőrség			
11	Ügyészség, bíróság			
12	Pártfogó felügyelői szolgálat			
13	Egyesület, alapítvány, egyházi jogi személy			
14	Áldozatsegítés és kárenyhítés feladatait ellátó szervezet			
15	Országos Kríziskezelő és Információs Telefonszolgálat			
16	Állampolgár, gyermek és felnőtt érdekelt képviselő társadalmi szervezet			
17	Önkormányzat, jegyző			
18	Járási hivatal gyámhivatala			
19	Munkaügyi hatóság			
20	Katasztrófavédelem			
21	Közüzemi szolgáltatók			
22	Gyermekjogi/ellátottjogi képviselő / betegjogi képviselő			
23	Hivatásos gondnok			
24	Javítóintézet			
25	Gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörében eljáró fővárosi és megyei kormányhivatal			
26	Állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv			
99	Összesen (01; 03; 6-26.sorok összege)	1		

27	A jelzésekkel érintett személyek száma (nem halmozott adat)	1	
----	--	---	--

A 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 15.§ kimondja, hogy a Gyvt. 17.§ (5) bekezdése alapján a gyermekjóléti szolgálat a jelzőrendszer tagjaival **esetmegbeszélést** tart tevékenységük összehangolása érdekében. Az esetmegbeszélés történhet **esetkonferencia, illetve szakmaközi megbeszélés** keretében.

Az esetkonferencia egy adott család ügyében tartott megbeszélés, a család és a családdal foglalkozó szakemberek bevonásával történik.

Esetkonferenciára

Nemesszalók területén nem került sor.

Esetmegbeszélés:

2 alkalommal történt.

Esetkonzultáció: 9 alkalommal történt.

Jelzőrendszeri megbeszélésekre a jelzőrendszeri tagokkal az éppen aktuális témának megfelelően került sor. Havi rendszerességgel beszélünk az orvossal, védőnővel, az önkormányzat képviselőivel. Figyelemmel kísértük a lakosság felől érkező jelzéseket is. A személyes jelenlétet a COVID-19 okozta járvány felülírta, a jelzőrendszeri tagokkal gyakrabban került sor telefonos megbeszélésre.

A családsegítők minden hónapban, illetve szükség szerint folyamatosan szakmai megbeszélést tartanak a szakmai vezetővel. Az esetmegbeszélések 2 alkalommal esetfeldolgozások voltak.

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálat feladata a településeken a veszélyeztetettséget észlelő-és jelzőrendszer működtetése. Ennek egyik pillére a jogszabályban előírt **évente 6 alkalommal szervezett szakmaközi megbeszélés.**

A járás területén ezek a megbeszélések az év során folyamatosan zajlottak, egy-egy szakmacsoport részvételével. A COVID-19 járvány miatt a tavasz során a megbeszélések szüneteltek, a személyes jelenlét nélküli online konferenciamegbeszélésre nem volt mód.

Szakmaközi megbeszélések száma: 5 alkalom

A szakmaközi megbeszéléseken cél az aktuális változások átbeszélése, illetve valamilyen informatív szolgáltatás vagy lehetőséget bemutatása volt. A szakmaközi megbeszélések témáiban hangsúlyt fektettünk a gyermekvédelmi protokollok ismertetésére és az információ frissítésére. A szakmaközi témák meghatározása év elején az adott évre vonatkozó terv, közös megbeszélés keretében történik. Az időtervet is így határozzuk meg. A téma módosítás az aktuális jogszabályi változásokra történő reagálásra, megismertetésre történik. Az aktualitások megbeszélése a tervezett szakmaközi értekezlethez tevődik hozzá. Ismétlődő témák a megbeszéléseken a pápai járásban nem voltak.

Új együttműködési alapján szociális tevékenységben érintett kiskorúak

(0-17 évesek) száma a kapcsolatfelvétel módja szerint:

Sorszám	Kapcsolatfelvétel módja	Gyermekek száma	Ebből (a-ból): azon gyermekek száma, akikre vonatkozóan a 235/1997 Korm. Rendeletben meghatározott "Gyermekeink védelmében" c. adatlapp kiegészítésre került (veszélyeztetettség okán)
		a	b
01	Önkéntes (szülő kezdeményezte)		
02	Önkéntes (gyermek kezdeményezte)		
03	Szülővel közösen	1	
04	Más család- és gyermekjóléti szolgálat vagy központ által kezdeményezett, ide átirányított		
05	Jelzőrendszer által kezdeményezett		
06	A gyámhatóság által kezdeményezett		
99	Összesen (01–06 sorok összege)	1	

2021-ben veszélyeztetett kiskorúak

Sor-szám	Okok	Az érintett gyermekek száma a veszélyeztetettség fő oka szerint	Ebből (a-ból): jogerős hatósági intézkedésben érintett gyermekek száma	A veszélyeztetettség okainak halmazott száma (fő okkal együtt)
		a	b	c
01	Nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak száma (02+18+26+30. sorok összege)	4	2	
02	Környezeti főcsoport összesen (a gyermek környezetéből kell kiindulni)	1	1	1
03	Ebből (02- nevelési probléma	o k		

04	ből):	szülők, család életvitele (szenvedélybetegségek, antiszociális viselkedés)		
05		családi konfliktus		
06		szülő(k) betegsége		
07		gyermek családon belüli bántalmazása	fizikai	
08			lelki	
09			szexuális	
10		gyermek elhanyagolása	fizikai	
11			lelki	
12		egyéb személyek, rokonok által veszélyeztetés		
13		iskolai kirekesztés, erőszak		
14		kortárs csoport negatív hatása		
15		elégtelen lakáskörülmények		
16		kilakoltatás veszélye		
17		munkanélküliség		
18		Magatartási főcsoport összesen (az érintett gyermekekre vonatkozóan)		

b
ó
l
v
e
s
z
é
l
y
e
z
t
e
t
e
k

	1	1	1
	2	1	1

19	Ebből (18- ból):	gyermekintézménybe való beilleszkedési nehézség	
20		drogfogyasztás	
21		alkoholfogyasztás	
22		játékszenvedély	
23		csavargás	
24		tankötelezettség elmulasztása (50 tanóra és egyéb)	
25		egyéb	
26	Egészségi főcsoport összesen (az érintett gyermekekre)		

	1	1	1
	1		1

		vonatkozóan)				
27		tartós betegség				
28	Ebből (26- ból):	fogyatékoság				
29		magatartás- vagy tanulási zavar				
30	Anyagi főcsoport összesen (az érintett gyermekekre vonatkozóan)			1		2
31	Családok száma, amelyekben a veszélyeztetett kiskorúak élnek			4	2	
32	A nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak közül (01 sor) a központ felé továbbított esetek száma					
33	Ebből (32- ből)	hatósági intézkedés kezdeményezése miatt				
34		központ által nyújtott speciális szolgáltatások miatt				
35	A nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak közül (01 sor) súlyos veszélyeztetettség miatt közvetlenül hatósági intézkedésre javasolt esetek (a központ értesítése mellett) száma					
36	Veszélyeztetettként nyilvántartott kiskorúak száma tárgyév december 31-én			4	2	

1.14. A szolgálatnál ellátott bántalmazott és elhanyagolt kiskorúak adatai

A táblázat tárgyév január 1. – december 31. vonatkozásában,

Sor- szá m	Megnevezés	A bántalmazott					Az elhanyagolt			
		kiskorúak száma								
		fizik ai	Ebből (a-ból): hatósági intézkedé sr e tett javaslatot /i ntézkedet t	lelki	Ebből (c-ből): hatósági intézked ésr e tett javaslat ot/i ntézked ett	szexuál is	Ebből (e-ből): hatósági intézkedé sr e tett javaslatot /i ntézkedet t	fizikai	lelki	Ebből (g és h-ból): hatósági intézkedés re tett javaslatot/ intézked ett
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
01	Családo n belül	szülő által								
02		testvér által								
03		egyéb rokon, hozzátarto zó által						1		
04		összese n (01–03 sorok)						1		
05		ebből (04-ből): lány						1		
06	Családo n kívül	gyermek által								
07		feinőtt által								
08		intézmény munkatárs a által								
09		összese n (06–08 sorok)								
10		ebből (09-ből): lány								
99	Összesen (04+09 sorok összege)									

Esetkezelések alakulása 2021. évben összehasonlítva az előző évekkel:

Esetkezelések alakulása 2020-2021-ban

	2020-ban	2021-ben
Információ	4 alkalommal	42 alkalommal
Segítő beszélgetés	0 alkalom	2 alkalommal
Tanácsadás	1 alkalom	8 alkalommal
Ügyintézéshez segítségnyújtás	5 alkalom	1 alkalommal
Konfliktuskezelés	0	0
Kriziskezelés	6 alkalom	0
Közvetítés ellátásokhoz -- természetbeli	18 alkalom	3 alkalommal
Közvetítés ellátásokhoz -- pénzbeli	0	0
Környezettanulmányban való közreműködés	2 alkalom	5 alkalommal
Közvetítés másik szolgáltatásba	1 alkalom	0
Közvetítés család és gyermekjóléti központhoz	2 alkalom	0
Adományközvetítés	18 alkalom	3 alkalommal
Családlátogatások száma	89 alkalom	29 alkalommal

Pszichológushoz, pszichiáterhez irányítást, jogi tanácsadásban való részesítést nem kezdeményeztük.

Hatósági intézkedést (azonnali ideiglenes hatályú elhelyezést, védelembe vételt) szolgálatunk nem kezdeményezett.

Pszichiáterhez irányítás nem történt.

Jogi tanácsadásban való részesítést nem kezdeményeztük.

Veszélyeztetett kiskorúak száma 2021. december 31-én: 4 fő.

Szabadidős programok

Szolgálatunk nem vett részt Nemesszalókon közösségi programon, tekintettel arra, hogy a 2021-es év is a COVID-19-es világjárványról szólt. Életünket, mindennapjainkat meghatározták a védekezési intézkedések, rendezvények maradtak el, a személyes kontaktusokat csökkentve.

Adományok közvetítése

Szolgálatunk részt vett a RSZTOP segélyprogramban. Az általunk gondozott családokat adományokban részesítettük.

Jelzőrendszer által visszaküldött adatok értékelése

Az önkormányzat által szolgáltatott adatok

Lakosságszám: 885 fő

Ebből 0-17 éves korosztály száma: 157 fő

Az önkormányzat által nyújtott támogatások:

Elhunyt személy eltemetési költségeihez való hozzájárulásban részesült: 2 fő.

Lakhatási támogatás: 3 fő.

Rendkívüli települési támogatás: 1 fő

Egészségi állapot megőrzését jelentő szolgáltatások költségeihez való hozzájárulás: 1 fő, gyermeket nem érintett.

Egyéb (beiskolázási, közüzemi díj hozzájárulás, stb.): 81 fő, 34 fő gyermeket érintett.

Önkormányzatok által nyújtott szociális kiadások összege: 989.000 Ft volt.

Hátrányos helyzetű gyermekek száma a településen: 4 fő.

Halmozottan hátrányos helyzetű: 0 fő

Településen dolgozó közfoglalkoztatottak száma: 0 fő

Szünidei gyermekétkeztetésben résztvevő gyermekek száma: 1 fő

Az önkormányzat nem tett esetjelzést szolgálatunk felé. A felnőtt lakosság tekintetében jellemző problémák: dohányzás, alkohol, mentális zavarok, párkapcsolati problémák, anyagi problémák.

Nevelési-oktatási intézmények

Óvoda

Nemesszalóki Napközi Otthonos Óvoda

A gyermek létszám 32 fő jelenleg az óvodában, ami 70 %-os kihasználtságot jelent.

Hátrányos helyzetűnek ítélt gyermekek száma	-
Halmazottan hátrányos helyzetűnek ítélt gyermekek száma	-
Sajátos nevelési szükségletű gyermekek száma	2
Fejlesztésben részesülők száma:	4 (2 SNI, 2 BTM)
Logopédiai ellátásban részesülők száma	4
Családlátogatások száma:	1

Az óvoda részéről 1 esetjelzés érkezett.

A jelzőrendszert 10-es skálán 4-re értékelte, és a saját tevékenységüket a jelzőrendszer működésében 5-re.

Probléma volt az elkényeztető nevelés.

A nehézségeik átlagosak voltak, jelentős problémát nem okoztak, minden COVID-19 intézkedés megoldható volt.

Iskola

Nemesszalóki Általános Iskola

A gyermek létszám 99 fő jelenleg az iskolában, ez 74 %-os férőhely kihasználtságot jelent.

Alsó tagozat (1-4. osztály) 55 fő

Felső tagozat (5-8.osztály) 44 fő

Hátrányos helyzetűnek ítélt gyermekek száma	2
Halmazottan hátrányos helyzetűnek ítélt gyermekek száma	2
Sajátos nevelési szükségletű gyermekek száma	7

Fejlesztésben részesülők száma:	41
Házirend megsértése miatt tartott fegyelmi tárgyalások száma	0
Tanulószobát igénybe vevők száma	20
Házirend megsértése miatt tartott fegyelmi tárgyalások száma:	0
Fejlesztésben, korrepetálásban részesülők száma:	40
Magántanulók száma	0
16. életévet betöltött, 8. osztályt be nem fejező gyermekek száma:	0

Az iskola 1 jelzést tett a Család és Gyermejjóléti Szolgálat felé.

A család és a gyermekjóléti szolgálat együttműködését az iskolával 6-os skálán 6-osra értékelték.

A jelzőrendszer működése 10-es skálán 9-es értékelést kapott.

Az iskola szakképzett ifjúságvédelmi felelőssel nem rendelkezik, pedagógiai asszisztens 1 fő.

Szakköröket tartott az iskola: tánc, idegennyelvi (német, angol), fejlesztő foglalkozások, Erzsébet tábor, osztálykirándulások, Csodaszarvas tábor, szociális segítő játékos foglalkozásai.

Egészségügyi szolgáltatók beszámolója

Területi védőnő

2021.12.31.-én 7 nyilvántartott várandós édesanya van.

0-35 hónapos csecsemők, kisdedek száma: 34 fő.

3-6 éves gyermekek száma: 31 fő.

Szociális okból fokozott gondozást igénylő 0-35 hónapos gyermekek száma: 2 fő.

Szociális okból fokozott gondozást igénylő 3-6 éves gyermekek száma: 2 fő.

Közzeti orvos beszámolója

Az orvos által ellátott 0-18 éves korú gyermekek jellemzően mozgásszervi elhízásban szenvednek, légúti infekciókban, fertőző megbetegedésekben.

18 és 40 év között jellemző krónikus megbetegedés: a mozgásszervi megbetegedések. Akut problémák a felső légúti megbetegedések, valamint a mozgásszervi panaszok, magas vérnyomás, pajzsmirigy, cukorbetegség. 60 év felett: a magas vérnyomás, érrendszeri

elváltozások okozta megbetegedések, cukorbetegség a jellemzők, szívelégtelenség, mozgásszervi megbetegedések.

Bántalmazásra, elhanyagolásra utaló jeleket nem tapasztalt.

A településen élő felnőtt populáció tekintetében a legjellemzőbb szociális hátrányok: fogyatékos, időskori izoláció, mozgáskorlátozottság.

A jelzőrendszer működését 10-es skálán 9-esre értékelte. Együtműködését a családsegítő szolgálattal 6-os skálán 6-osra értékelte.

Rendvédelmi szervek beszámolója

Pártfogó felügyelő

Nemesszalókon nem áll senki pártfogó felügyelet alatt.

Körzeti megbízott tájékoztatása

Gyermekkorúak ügyében rendőrségi intézkedés nem volt. A gyermekkorúak, fiatalkorúak körében a körzeti megbízott nem tapasztalt problémát.

Jellemző kábítószer a járásban a biofü, pikó, kristály.

Nemesszalók településen 2021-ben nem volt probléma fiatalkorúak körében.

Jelzést nem volt szükséges küldeni. A szolgálat és a körzeti megbízott munkakapcsolata jó. Rendszeres a kapcsolat tartás a szakmai megbeszélések.

A család és a gyermekjóléti szolgálat együttműködését 6-os skálán 6-osra értékelte.

A jelzőrendszer működése 10-es skálán 8-as értékelést kapott.

Jelzőrendszeri beszámolók összegzése

A kérdőívek értékelései alapján megállapítható, hogy a gyermekkorú populáció esetében a legjellemzőbb problémák mozgásszervi elhízás, légúti megbetegedések Bántalmazásra, és elhanyagolásra utaló cselekményt nem észlelt a jelzőrendszer.

Felnőtteknél megfigyelhető a mozgásszervi megbetegedések. Akut problémák a felső légúti megbetegedések, valamint a mozgásszervi panaszok, magas vérnyomás, pajzsmirigy, cukorbetegség. A család és a gyermekjóléti szolgálat együttműködése a jelzőrendszeri tagokkal átlagban 6-os skálán jónak mondható. A jelzőrendszer működése átlagban 10-es skálán ugyancsak jó eredményt kapott.

Tapasztalatunk szerint a személyes megkeresés, az együttgondolkodás, az egyéni esetkezelésekben történő részvétel, együttműködést és sikeres esetkezelést eredményez.

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálat tapasztalatai a jelzőrendszer munkájában

2021-ben a Család-és Gyermekjóléti Szolgálatok munkája nehézségekkel volt terhelt. Tavasszal a COVID-19 világjárvány véget a 2020/2021-es tanév végén a jelzőrendszerek nem működtek, mint iskola, vagy óvoda.

A problémákkal küszködő családok segítségnyújtása másfajta megközelítést kívánt.

Időszakosan a Család-és Gyermekjóléti szolgálatok, védőnői hálózat családlátogatásai is szüneteltek, csak nagyon indokolt esetben történt személyes kontaktus.

Azon lakosság, akiknek munkahelyük bizonytalanná vált, kiskorú gyermekeiknek pedig a digitális oktatásra kellett áttérniük plusz anyagi terhekkel küzdöttek. Az újfajta életmódhoz rövid időn belül alkalmazkodniuk kellett. Ez az alkalmazkodás a 2021-es évben már rugalmasabban ment.

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálatokhoz lényegesen kevesebb jelzés érkezett. Azon kiskorúak, akik a digitális oktatás keretein belül inaktívak voltak, nem jelentett igazolatlan hiányzást, jelzési kötelezettség sem terhelte az oktatási intézményeket. Hátrányos helyzetű családok gyermekei fokozottabban voltak kitéve veszélyeztetettségnek. A 2020/2021-es tanévben ezen tanulók teljes felzárkóztatása nehézkes volt, egyes esetekben teljesen nem tudott megvalósulni. Az iskolákba való belépést családsegítő munkatársunk részéről nehezített volt.

Hátrányos helyzetű családokban nevelkedő gyermekek szülei nem minden esetben tudtak segíteni gyermekeiknek, mivel az oktatási rendszer múltban való változásával az oktatási módszerek változtak, különböző módszerekkel tanulnak a most 6-14 éves korosztályú gyermekek, mint szüleik. Így a lehető leghamarabb igyekeztünk mi is alkalmazkodni a kialakult helyzethez, segíteni a családokon:

- Segítettük a családokat abban, hogy ha szükséges volt kinyomtattuk a pedagógusoktól kapott feladatokat, amit ők postán feladtak az iskolák címére.
- A legnehezebb helyzetekben sem mellőztük a családlátogatásokat, ahol tudomásunk volt elhanyagolásról, higiénés problémákról, gondozott családjainknál újszülött érkezéséről.
- A legrászorultabb helyzetű családok részére igyekeztünk adományokat közvetíteni (ruházat, textília, élelmiszer, tisztítószer, bébiétel, édesség, karácsonyi cipősdoboz akció)

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálat javaslatai a gyermekek helyzetének javítása érdekében

- A családokat továbbra is segítjük életvezetési, pénzbeosztási és háztartási tanácsokkal, hogy pozitív változást értsünk el életükben.
- Rendszeresen járunk családok látogatni, megoldási javaslatokat adunk problémahelyzeteikre.
- Szoros együttműködés a jelzőrendszeri tagokkal.
- Probléma esetén jelzés küldése.


Szolgálatunk javaslata a jelzőrendszer működése javítására


- Olyan internetes oldal jött létre, ahol a szakmai munkánkkal kapcsolatos legfontosabb információk megtalálhatók.
- A szakmaközi megbeszéléseket járási szintre emelhetné a jogszabály alkotója. Ezek a megbeszélések, mint jelzőrendszeri koordinációs értekezlet jelenne meg a járásban. Ennek oka, hogy a járás területén működő jelzőrendszeri tagok ellátási területe nem áll összhangban a szolgálatok területi elosztásával. Egy jelzőrendszeri szakember több szolgálat területén is tevékenykedik, vagyis minden szolgálat tekintetében eleget kellene tennie a szakmaközi megbeszélésen való megjelenésének. A kistélepülések jellemzője, hogy egy-egy szakmacsoporton belül létszámbiánnal küzdenek, helyettesítők dolgoznak, illetve a helyettesítések ezekben az esetekben nem megoldottak. A szakemberek nem tudnak részt venni a szakmai megbeszéléseken. Célszerűbb lenne ezeket a megbeszéléseket nagyobb szakmai tartalommal, előadásokkal járási szintre beépíteni. A járási jelzőrendszeri tanácsadónak is nagyobb rálátása lenne a települések problémáira.
- Világjárvány idején a jelzőrendszeri megbeszélések, szakmaközi megbeszélések lényegi tartalommal való megtöltése nehezzé vált, mivel a családok otthon tartózkodtak, ill. a jelzőrendszer is, a családok életére rálátás kevés volt.

Összegzés

- Az aktív együttműködés során célunk a jelzési aktivitás erősítése, az együttműködés hatékonyságának fokozása.
- A családok egyre több és összetettebb problémával jelennek meg a rendszerben, mely komplex szakértelmet igényel, szükséges a több szakember együttműködése a problémák megoldására, enyhítésére.
- Minden jelzőrendszeri tag felelőssége, hogy minden alkalmat megragadjon arra, hogy személyre szabottan vagy átfogó cselekvési terv részeként a gyermekeket a helyes irányba tereljük, egészséges társadalmat építve ezzel.
- Családsegítő munkatársaink a jövőben is folyamatosan, nem csak a problémás és aktuális esetek mentén igyekeznek majd felkeresni a jelzőrendszeri tagokat, intézményeket, viszont a megnövekedett családlétszáma miatt kérem türelmüket, mivel nem minden esetben tudnak alkalmazkodni az Önök fogadási rendjéhez.
- Szolgálatunk tapasztalata, hogy a jelzőrendszeri tagok segítőkészek, tájékoztatják egymást, történnek probléma megoldások a szolgálat bevonása előtt. Napi szintű kommunikáció van a részt vevők között. Felelős magatartás tapasztalható a közösség minden tagja irányába.
- A preventív munkában az együttműködést minden szereplő fontosnak tartja.

Mihályháza, 2022.02.14.


Horváth Józsefné
családsegítő


Györfy Viktória
intézményvezető

VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS

önkormányzati beruházás megvalósítására

amely létrejött egyrészről Nemesszalók Önkormányzat 9533 Nemesszalók, Rákóczi u.15. képviseli Varga Jenő polgármester, mint megrendelő (a továbbiakban: megrendelő), másrészről a Orsó 2001 KFT (adószám:12612749-2-19) 8500 Pápa Gömbkötő u. 33 képviseli Nagy Róbert ügyvezető (a továbbiakban: vállalkozó) között az alulírott helyen és napon, az alábbi feltételek szerint:

1. Megrendelő az Önkormányzat Képviselő-testülete nevében megrendeli, vállalkozó pedig elvállalja a nemesszalóki Önkormányzat tulajdonában lévő temető infrastrukturális fejlesztését
Szerződő felek megállapítják, hogy a fenti tevékenység nem esik a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. tv. hatálya alá.
2. Az 1. pontban körülírt munkák elvégzése a megvalósításáról szóló árajánlat szerint történik, mely a szerződés mellékletét képezi.
3. Szerződő felek a vállalkozói díj összegét bruttó 2.107.584 Ft, azaz bruttó Kettőmillió-egyszázhétezer-ötszáznyolcvannégy forint összegben állapítják meg. Szerződő felek által megállapított ár fix árnak minősül. A vállalkozói díj számítását, alapadatait és műszaki paramétereit jelen szerződés elválaszthatatlan részét képező 2. pontban jelzett árajánlat képezi. A kivitelezési munkálatok során felmerülő műszaki problémák (esetleges eltérések) megoldása külön egyeztetés tárgyát képezi mind anyag, mind díj tekintetében.
4. Szerződő felek jelen szerződés teljesítési határidejét 2022. május 30. napjában határozzák meg.
5. A vállalkozási díj elszámolása az alábbiak szerint történik:

Végzámla benyújtására jogosult a kivitelező a műszaki átadás-átvételi eljárást követően
6. A megrendelő számlák benyújtásától számított 8 napon belül köteles teljesíteni. Megrendelő fizetési késedelme esetére felek a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű késedelmi kamatot kötnek ki.
7. A munkaterület átadását követően munkavédelmi és tűzrendészeti előírások betartásáért a kivitelezés befejezéséig a kivitelező felel.
A kivitelezés időtartamára megrendelő vállalkozó részére víz- és energiavételi lehetőséget biztosít, biztosítja továbbá a munkahelyi anyagok és szerszámok tárolására alkalmas, zárható helyiséget.
8. Felek kötelezettséget vállalnak jelen szerződés alapján történő együttműködésre, egymás folyamatos és kölcsönös tájékoztatására. Szerződő felek kötelesek a másik felet minden olyan körülményről haladéktalanul, írásban értesíteni, amely a vállalkozás eredményességét vagy kellő időre történő elvégzését veszélyezteti vagy gátolja.

Kapcsolattartó:

Megrendelő részéről: Varga Jenő
Cím: Nemesszalók, Rákóczi u.15.

Vállalkozó részéről: Nagy Róbert
Cím: 8500 Pápa Gombkötő u. 33

9. A kivitelező kötelezettséget vállal arra, hogy ha az átadás neki felróható okból késedelmesen történik, megrendelő részére a késedelem idejére napi 20.000 Ft összegű kötbért fizet.
10. A költségvetésben szereplő termékek, anyagok helyett a vállalkozó más anyagot csak a megrendelő előzetes írásbeli hozzájárulásával építhet be.
11. Amennyiben jelen szerződés megkötését követően műszaki kérdések tekintetében viták merülnek fel, úgy felek elsősorban személyes tárgyalás útján kísérik meg annak rendezését.
12. Szerződő felek az esetleges peres eljárásoknál hatáskörtől függően a Pápai Járásbíróság kizárólagos illetékességét ismerik el.
13. E szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. vonatkozó rendelkezései az irányadók.

Felek a szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, helybenhagyólag aláírják.

Kelt: Nemesszalók, 2022. február 25.

.....
Megrendelő

.....
Vállalkozó

VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS

önkormányzati beruházás megvalósítására

amely létrejött egyrészről Nemesszalók Önkormányzat 9533 Nemesszalók, Rákóczi u.15. képviseli Varga Jenő polgármester, mint megrendelő (a továbbiakban: megrendelő), másrészről Bedő András (adószám:69839823-1-39,) 9533 Nemesszalók Felsőhegy u. 15 egyéni vállalkozó (a továbbiakban: vállalkozó) között az alulírott helyen és napon, az alábbi feltételek szerint:

1. Megrendelő az Önkormányzat Képviselő-testülete nevében megrendeli, vállalkozó pedig elvállalja a nemesszalóki Önkormányzat tulajdonában lévő temető infrastrukturális fejlesztését
Szerződő felek megállapítják, hogy a fenti tevékenység nem esik a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. tv. hatálya alá.
2. Az 1. pontban körülírt munkák elvégzése a megvalósításáról szóló árajánlat szerint történik, mely a szerződés mellékletét képezi.
3. Szerződő felek a vállalkozói díj összegét 1.333.580,- Ft alanyi mentes összeg, azaz Egymillió-háromszázharmincháromezer- ötszáznyolcvan Forint alanyi mentes összeg összegben állapítják meg. Szerződő felek által megállapított ár fix árnak minősül. Az árajánlatban szereplő anyagokat a megrendelő biztosítja. A vállalkozói díj számítását, alapadatait és műszaki paramétereit jelen szerződés elválaszthatatlan részét képező 2.pontban jelzett árajánlat képezi.
4. Szerződő felek jelen szerződés teljesítési határidejét 2022. június 30. napjában határozzák meg.
5. A vállalkozási díj elszámolása az alábbiak szerint történik:

Végszámla benyújtására jogosult a kivitelező a műszaki átadás-átvételi eljárást követően
6. A megrendelő számlák benyújtásától számított 8 napon belül köteles teljesíteni. Megrendelő fizetési késedelme eseteire felek a jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű késedelmi kamatot kötnek ki.
7. A munkaterület átadását követően munkavédelmi és tűzrendészeti előírások betartására a kivitelezés befejezéséig a kivitelező felel.
A kivitelezés időtartamára megrendelő vállalkozó részére víz- és energiavételi lehetőséget biztosít, biztosítja továbbá a munkahelyi anyagok és szerszámok tárolására alkalmas, zárható helyiséget.
8. Felek kötelezettséget vállalnak jelen szerződés alapján történő együttműködésre, egymás folyamatos és kölcsönös tájékoztatására. Szerződő felek kötelesek a másik felet minden olyan körülményről haladéktalanul, írásban értesíteni, amely a vállalkozás eredményességét vagy kellő időre történő elvégzését veszélyezteti vagy gátolja.

Kapcsolattartó:

Megrendelő részéről: Varga Jenő
Cím: Nemesszalók, Rákóczi u.15.

Vállalkozó részéről: Bedő András
Cím: 9533 Nemesszalók Felsőhegy u. 15

9. A kivitelező kötelezettséget vállal arra, hogy ha az átadás neki felróható okból késedelmesen történik, megrendelő részére a késedelem idejére napi 20.000 Ft összegű kötbért fizet.
10. A költségvetésben szereplő termékek, anyagok helyett a vállalkozó más anyagot csak a megrendelő előzetes írásbeli hozzájárulásával építhet be.
11. A kiviteli tervtől eltérő munkákat – pótmunkákat – a megrendelő írásbeli hozzájárulásával a műszaki ellenőr rendelheti el. Amennyiben ez jelen szerződésben rögzített vállalkozói díj összegét és a teljesítési határidő módosulását eredményezné, úgy felek jelen szerződést kötelesek ebben a vonatkozásban módosítani.
12. Amennyiben jelen szerződés megkötését követően műszaki kérdések tekintetében viták merülnek fel, úgy felek elsősorban személyes tárgyalás útján kísérlik meg annak rendezését.
13. Szerződő felek az esetleges peres eljárásoknál hatáskörtől függően a Pápai Járásbíróság kizárólagos illetékességét ismerik el.
14. E szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. vonatkozó rendelkezései az irányadók.

Felek a szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, helybenhagyólag aláírják.

Kelt: Nemesszalók, 2022. február 25.

.....
Megrendelő

.....
Vállalkozó