

JEGYZŐKÖNYV
HAJMÁSKÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
ÉS
SÓLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2024. május 29. napján megtartott nyilvános, együttes üléséről

Határozatok:

Hajmáskér: 33/2024. (V.29.)
34/2024. (V.29.)
35/2024. (V.29.)
36/2024. (V.29.)

Sóly: 22/2024. (V.29.)
23/2024. (V.29.)
24/2024. (V.29.)
25/2024. (V.29.)

J E G Y Z Ő K Ö N Y V
Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testületének és
Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános,
együttes üléséről

Készült: Hajmáskér Község Önkormányzat tanácstermében (8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.) 2024. május 29. napján, 17:00 órakor.

Jelen vannak:

Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

Köbli Miklós polgármester

Kovács Botond alpolgármester

Ékes Tamás képviselő

Fornvald Zsolt képviselő

Ispán Tímea képviselő

Miklós Judit képviselő

Simon Csilla képviselő

Sóly Község Önkormányzat Képviselő-testülete:

Kaptur József polgármester

Biró József képviselő

Csácsi Tamás képviselő

Az ülésről távol maradt: Pacher László alpolgármester, Göbölös Balázs képviselő

Tanácskozási joggal jelen vannak még:

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Varga-Volf Andrea Ingrid pü-i csoportvezető

Jegyzőkönyvvezető: Kaszás Balázs

Lakosság részéről: 2 fő

I. Napirend előtt

Köbli Miklós Hajmáskér Község polgármestere köszönti képviselőtársait. Jelenléti ív alapján megállapítja, hogy a testület határozatképes, 7 főből 7 fő jelen van. Javaslatot tesz a napirend elfogadására, melyet a Képviselő-testülete határozathozatal nélkül elfogad.

Kaptur József Sóly Község polgármestere köszönti képviselőtársait. Jelenléti ív alapján megállapítja, hogy a testület határozatképes, 5 főből 3 fő jelen van. Javaslatot tesz a napirend elfogadására, melyet a Képviselő-testülete határozathozatal nélkül elfogad.

Az együttes ülés napirendje:

- 1.) Közös fenntartású intézmények 2023. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 2.) Közös fenntartású intézmények 2023. évi zárszámadása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 3.) Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi tevékenységéről
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 4.) A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 5.) Vegyes ügyek

II. Napirend

1.) Közös fenntartású intézmények 2023. évi költségvetésének módosítása Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a napirendi pontot tárgyalta és azt elfogadásra javasolta. Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja, a Közös fenntartású intézmények 2023. évi költségvetésének módosítását, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hét igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

33/2024. (V.29.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetésének módosítását.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Kaptur József polgármester:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága az ülést megelőzően megtárgyalta a napirendi pontot és azt elfogadásra javasolja.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja, a Közös fenntartású intézmények 2023. évi költségvetésének módosítását, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

22/2024. (V.29.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetésének módosítását.

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

2.) Közös fenntartású intézmények 2023. évi zárszámadása Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága a napirendi pontot tárgyalta és azt elfogadásra javasolta.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja, a Közös fenntartású intézmények 2023. évi költségvetésének végrehajtását, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hét igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

34/2024. (V.29.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetésének végrehajtását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Kaptur József polgármester:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága az ülést megelőzően megtárgyalta a napirendi pontot és azt elfogadásra javasolja.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja, a Közös fenntartású intézmények 2023. évi költségvetésének végrehajtását, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

23/2024. (V.29.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és növekedés 2023. évi költségvetésének végrehajtását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

**3.) Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi tevékenységéről
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester**

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hét igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

35/2024. (V.29.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Kaptur József polgármester:

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

24/2024. (V.29.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

4.) A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete hét igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

36/2024. (V.29.) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését és az 1. és a 2. mellékletek szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Kaptur József polgármester:

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését, az kézfeltartással jelezze.

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete három igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

25/2024. (V.29.) határozat:

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését és az 1. és a 2. mellékletek szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

III. Napirend után

Több hozzászólás hiányában Köbli Miklós Hajmáskér Község polgármestere az ülést 17:05 órakor bezárja.

Több hozzászólás hiányában Kaptur József Sóly Község polgármestere az ülést 17:05 órakor bezárja.

k. m. f.


.....
Köbli Miklós
polgármester

.....
dr. Flórich-Tóth Ágnes
jegyző



.....
Kaptur József
polgármester


M E G H Í V Ó

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Sóly Község Önkormányzat Képviselő testülete **2024. május 29. napján (szerdán) 17:00 órakor tartják ülésüket, melyre ezúton meghívom.**

Az ülés helye: Hajmáskér Község Önkormányzat tanácsterme
(8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.)

Az együttes ülés napirendje:

- 1.) Közös fenntartású intézmények 2023. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 2.) Közös fenntartású intézmények 2023. évi zárszámadása
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 3.) Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi tevékenységéről
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 4.) A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 5.) Vegyes ügyek

Hajmáskér, 2024. május 24.



Köbli Miklós s.k.
polgármester



Kaptur József s.k.
polgármester

J E L E N L É T I Í V

Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek nyilvános, együttes üléséről

Az ülés helye: Hajmáskér Község Önkormányzat tanácsterme

(8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.)

Az ülés ideje: 2024. május 29. 17:00

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

Köbli Miklós polgármester

Kovács Botond alpolgármester

Ékes Tamás képviselő

Fornvald Zsolt képviselő

Ispán Tímea Mária képviselő

Miklós Judit képviselő

Simon Csilla képviselő



Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

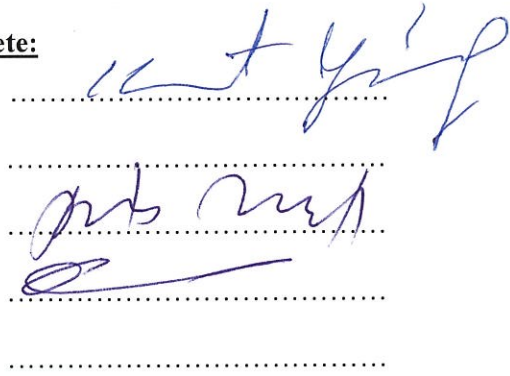
Kaptur József polgármester

Pacher László alpolgármester

Biró József képviselő

Csácsi Tamás képviselő

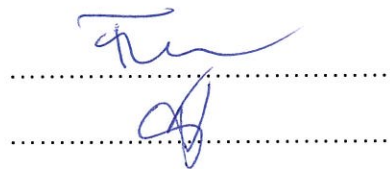
Göbölös Balázs képviselő



Tanácskozási joggal jelen van:

dr. Flórich-Tóth Ágnes jegyző

Varga-Volf Andrea Ingrid pü-i csoportvezető



Jegyzőkönyvvezető:

Kaszás Balázs



Lakosság részéről:

STANCS SZIMÓN

TERJÉKI PÉTER



ELŐTERJESZTÉS

Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2024. május 29. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata közös fenntartású intézményeinek (Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem) 2023. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

Tisztelt Képviselő-testületek!

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 4/2023. (II.22.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete pedig a 6/2023. (II.22.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a társulás, valamint az önkormányzatok által közösen irányított költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosításáról az önkormányzatok képviselő-testületeinek együttes ülése dönt.

A Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a család- és nővédelem 2023. évi eredeti költségvetés módosítása szükségessé vált a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése érdekében.

A hivatali igazgatási feladatok ellátása, valamint a család- és nővédelem vonatkozásában az előirányzatmódosítást jelen előterjesztés 1-9. mellékletei tartalmazzák.

Az előterjesztés kiemelt előirányzatok, feladatok közötti átcsoportosítási javaslatot tartalmaz a mellékletek szerint.

Fentiekre tekintettel, Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi módosított költségvetése:

a) költségvetési bevételi főösszege:	1.987.047 Ft előirányzat
b) költségvetési kiadási főösszege:	79.408.925 Ft előirányzat
c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:	-77.421.878 Ft,
melyből: ca) működési célú hiány:	-77.253.408 Ft
cb) felhalmozási célú hiány:	-168.470 Ft
d) finanszírozási bevétele:	77.421.878 Ft előirányzattal
e) finanszírozási kiadása:	0 Ft előirányzattal
f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege:	77.421.878 Ft
melyből: fa) működési célú többlet:	77.421.878 Ft
fb) felhalmozási célú többlet:	0 Ft

A költségvetés módosításának eredményeképpen Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege 79.408.925 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 79.408.925 Ft bevételi előirányzattal, és 79.408.925 Ft kiadási előirányzattal.

Család- és nővédelem 2023. évi módosított költségvetése:

a) költségvetési bevételi főösszege:	9.952.551 Ft előirányzat
b) költségvetési kiadási főösszege:	10.026.445 Ft előirányzat
c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:	-73.894 Ft,
melyből: ca) működési célú többlet:	1.105 Ft
cb) felhalmozási célú hiány:	-74.999 Ft
d) finanszírozási bevétele:	73.894 Ft előirányzattal
e) finanszírozási kiadása:	0 Ft előirányzattal
f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege:	73.894 Ft
melyből: fa) működési célú többlet:	73.894 Ft
fb) felhalmozási célú többlet:	0 Ft

A költségvetés módosításának eredményeképpen a Család- és nővédelem költségvetési főösszege 10.026.445 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 10.026.445 Ft bevételi előirányzattal, és 10.026.445 Ft kiadási előirányzattal.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket az előterjesztés megvitatására, és a határozat-tervezet elfogadására.

Hajmáskér, 2024. május 23.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Sóly határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	1 676 362	0	1 676 362	1 676 362	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)		1 676 362		1 676 362	1 676 362	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	1 676 362	0	1 676 362	1 676 362	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)		0	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	1	500	-499	1	1	100%
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1	500	-499	1	1	100%
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	4 107	5 000	265 684	270 684	270 684	100%
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	4 108	5 500	265 185	270 685	270 685	100%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	4 108	1 681 862	265 185	1 947 047	1 947 047	100%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 397 103	1 066 071		1 066 071	1 066 071	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 397 103	1 066 071	0	1 066 071	1 066 071	100%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	70 207 772	78 036 244	-2 070 147	75 966 097	75 966 097	100%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	71 604 875	79 102 315	-2 070 147	77 032 168	77 032 168	100%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	71 604 875	79 102 315	-2 070 147	77 032 168	77 032 168	100%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	71 608 983	80 784 177	-1 804 962	78 979 215	78 979 215	100%

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	45 341 668	53 337 600	-5 455 398	47 882 202	46 860 896	98%
02	Normatív jutalmak (K1102)	3 980 000		4 475 000	4 475 000	4 475 000	
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0			0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0			0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)		0	0	0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 953 129	2 148 443	-30 000	2 118 443	2 013 062	95%
09	Közlekedési költségértékelés (K1109)	986 003	1 912 008	-412 836	1 499 172	1 499 172	100%
10	Egyéb költségértékelések (K1110)				0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 090 386	132 000	4 166 430	4 298 430	4 298 430	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	53 351 186	57 530 051	2 743 196	60 273 247	59 146 560	98%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	103 250	120 000	40 000	160 000	158 493	99%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	103 250	120 000	40 000	160 000	158 493	99%

20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	53 454 436	57 650 051	2 783 196	60 433 247	59 305 053	98%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 286 277	7 573 852	361 749	7 935 601	7 935 601	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	6 955 572	7 230 346	350 424	7 580 770	7 580 770	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0			0	0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	330 705	343 506	11 325	354 831	354 831	100%
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	156 114	215 000	-25 000	190 000	188 360	99%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 020 675	1 200 000	-327 276	872 724	881 180	101%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 176 789	1 415 000	-352 276	1 062 724	1 069 540	101%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 356 972	2 500 000		2 500 000	2 415 372	97%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	444 155	500 000	-44 169	455 831	455 804	100%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	2 801 127	3 000 000	-44 169	2 955 831	2 871 176	97%
36	Közüzemi díjak (K331)	1 206 774	4 900 000	-3 034 818	1 865 182	1 796 885	96%
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	127 724	150 000	304 234	454 234	449 400	99%
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	27 100	60 000	0	60 000	0	0%
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0			0	0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 005 172	1 150 000	-804 830	345 170	237 669	69%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 192 403	2 200 000	22 160	2 222 160	2 222 160	100%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	4 559 173	8 460 000	-3 513 254	4 946 746	4 706 114	95%
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	6 253	0	0	0	0	
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	6 253	0	0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 038 445	2 459 674	-1 182 806	1 276 868	1 256 307	98%
51	Kamatkiadások (K353)	0			0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	3 218	120 000	-31 496	88 504	9 475	11%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	1 041 663	2 579 674	-1 214 302	1 365 372	1 265 782	93%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	9 585 005	15 454 674	-5 124 001	10 330 673	9 912 612	96%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101)	0	0	0	0	0	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	105 600	105 600	0	105 600	105 600	100%
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	105 600	105 600	0	105 600	105 600	100%
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	105 600	105 600	0	105 600	105 600	100%
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)				0		
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	86 004	0	57 087	57 087	57 087	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	42 512	0	75 567	75 567	75 567	100%
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	21 874	0	35 816	35 816	35 816	100%
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	150 390	0	168 470	168 470	168 470	100%
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	70 581 708	80 784 177	-1 810 586	78 973 591	77 427 336	98%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	70 581 708	80 784 177	-1 810 586	78 973 591	77 427 336	98%
	Engedélyezett létszám	12	11	11	11		
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0		

**Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés
013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások**

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	2 960 132	0	0	0	0	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)	2 960 132		0	0	0	
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)				0		
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0		0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	2 960 132		0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)			0	0		
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0		0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)				0		
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	0		0	0	0	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0		0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0		0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	2 960 132		0	0	0	
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		376 434	0	376 434	376 434	
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	0	376 434	0	376 434	376 434	
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)				0		
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	0	376 434	0	376 434	376 434	
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	0	376 434	0	376 434	376 434	
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	2 960 132	376 434	0	376 434	376 434	100%

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)				0	0	
02	Normatív jutalmak (K1102)				0	0	
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0			0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0			0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)			0	0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)				0		
09	Közlekedési költség térítés (K1109)				0		
10	Egyéb költség térítések (K1110)				0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 375 833	73 937	0	73 937	73 937	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	1 375 833	73 937	0	73 937	73 937	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	750 980		0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)			0	0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	750 980		0	0	0	

20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	2 126 813	73 937	0	73 937	73 937	100%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	218 089	28 691	0	28 691	28 691	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	218 089	28 691	0	28 691	28 691	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0		0	0	0	0%
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0			0	0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)				0		
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)				0	0	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	157 480		0	0	0	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	157 480		0	0	0	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)			0	0	0	
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				0	0	
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0		0	0	0	
36	Közüzemeli díjak (K331)				0	0	
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)			0	0	0	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)			0	0	0	
41	Közvetített szolgáltatások (K335)				0	0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)				0	0	
44	Egyéb szolgáltatások (K337)				0	0	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0		0	0	0	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)				0	0	
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0		0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	42 520		0	0	0	
51	Kamatkiadások (K353)	0			0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)				0	0	
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	42 520		0	0	0	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	200 000		0	0	0	
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0			0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0			0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0		0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szoctv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0		0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101)	0		0	0	0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0	273 806	0	273 806	273 806	100%
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	0		0	0	0	
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)			0	0		
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	273 806	0	273 806	273 806	100%
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)				0		
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)				0	0	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				0	0	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)				0	0	
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0		0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	2 544 902	376 434	0	376 434	376 434	100%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	2 544 902	376 434	0	376 434	376 434	100%

	Engedélyezett létszám	0	0	0	0	0	0
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	0

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés
016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	2 274 326	0	0	0	0	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	2 274 326	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	2 274 326	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	1		0	0	0	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	1	0	0	0	0	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	2 274 327	0	0	0	0	
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0		0	0	
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	0		0	0	0	
300	Központi, irányító szervei támogatás (B816)				0		
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	0	0	0	0	0	
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	0	0	0	0	0	
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	2 274 327	0	0	0	0	

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)				0		
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	840 000		0	0	0	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)				0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)				0		
09	Közlekedési költség térítés (K1109)				0		
10	Egyéb költség térítések (K1110)				0		
13	Közlekedési költség térítés (K1109)				0		
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	840 000	0	0	0	0	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	845 205		0	0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	845 205	0	0	0	0	

20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	1 685 205	0	0	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	255 286	0	0	0	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	225 775		0	0	0
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0			0	0
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	29 511		0	0	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)				0	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	138 460		0	0	0
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	138 460	0	0	0	0
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)				0	
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				0	
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0
36	Közüzemi díjak (K331)				0	
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)				0	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)				0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)				0	
44	Egyéb szolgáltatások (K337)				0	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	0	0	0	0	0
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	19 939		0	0	0
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	19 939	0	0	0	0
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	58 905		0	0	0
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	116 532		0	0	0
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	175 437	0	0	0	0
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	333 836	0	0	0	0
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)					
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				0	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)				0	
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	2 274 327	0	0	0	0
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-	2 274 327	0	0	0	0
	Engedélyezett létszám		0			
	ebből: közfoglalkoztatott		0			

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés
016030 Állampolgársági ügyek

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	0	0	0	
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)						
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)						
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	60 000	60 000	-20 000	40 000	40 000	100%
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0	0	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)				0	0	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	60 000	60 000	-20 000	40 000	40 000	100%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0		
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-)	60 000	60 000	-20 000	40 000	40 000	100%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	11 936	13 276		13 276	13 276	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	11 936	13 276	0	13 276	13 276	100%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	29 958	5 624	-5 624	0	0	0%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	41 894	18 900	-5 624	13 276	13 276	100%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	41 894	18 900	-5 624	13 276	13 276	100%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	101 894	78 900	-25 624	53 276	53 276	100%

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)				0	0	
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)				0		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0			0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)				0	0	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)				0	0	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)				0		
13	Közlekedési költségtérítés (K1109)	30 000	30 000	-10 000	20 000	20 000	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	30 000	30 000	-10 000	20 000	20 000	100%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)				0		
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)				0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	

20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	30 000	30 000	-10 000	20 000	20 000	100%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	3 900	3 900	-1 300	2 600	2 600	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 900	3 900	-1 300	2 600	2 600	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)				0		
					0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)				0		
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	13 807	0		0	0	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	26 689	40 000	-8 700	31 300	0	0%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	40 496	40 000	-8 700	31 300	0	0%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)				0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)				0	0	
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	
36	Közüzemi díjak (K331)				0	0	
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)				0	0	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)		0	0	0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)				0	0	
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 488		0	0	0	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	1 488	0	0	0	0	
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	1 398	5 000	0	5 000	4 791	96%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	1 398	5 000	0	5 000	4 791	96%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	11 336	0	0	0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)				0		
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	11 336	0	0	0	0	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	54 718	45 000	-8 700	36 300	4 791	13%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)						
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)				0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	88 618	78 900	-20 000	58 900	27 391	47%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	88 618	78 900	-20 000	58 900	27 391	47%

	Engedélyezett létszám		0				
	ebből: közfoglalkoztatott		0				

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal - ÖSSZESEN

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	5 234 458	1 676 362	0	1 676 362	1 676 362	100%
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)	2 960 132	0	0	0	0	
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől műk. célú támogatások összege (B16)	0	1 676 362	0	1 676 362	1 676 362	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	2 274 326	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	5 234 458	1 676 362	0	1 676 362	1 676 362	100%
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	60 000	60 000	-20 000	40 000	40 000	100%
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	1	500	-499	1	1	100%
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1	500	-499	1	1	100%
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	4 108	5 000	265 684	270 684	270 684	100%
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	64 109	65 500	245 185	310 685	310 685	100%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0	
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	5 312 336	1 741 862	245 185	1 987 047	1 987 047	100%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 076 888	1 455 781	0	1 455 781	1 455 781	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	2 063 119	1 455 781	0	1 455 781	1 455 781	100%
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	70 905 579	78 041 868	-2 075 771	75 966 097	75 966 097	100%
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	72 314 618	79 497 649	-2 075 771	77 421 878	77 421 878	100%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	71 660 538	79 497 649	-2 075 771	77 421 878	77 421 878	100%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	76 945 336	81 239 511	-1 830 586	79 408 925	79 408 925	100%

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	45 341 668	53 337 600	-5 455 398	47 882 202	46 860 896	98%
02	Normatív jutalmak (K1102)	3 980 000	0	4 475 000	4 475 000	4 475 000	
03	Céltuttatás, projektpremium (K1103)	840 000	0	0	0	0	
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0	0	0	0	
	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 953 129	2 148 443	-30 000	2 118 443	2 013 062	95%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	986 003	1 912 008	-412 836	1 499 172	1 499 172	100%
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0	0	0	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	2 496 219	235 937	4 156 430	4 392 367	4 392 367	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	55 597 019	57 633 988	2 733 196	60 367 184	59 240 497	98%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	750 980	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	948 455	120 000	40 000	160 000	158 493	99%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 699 435	120 000	40 000	160 000	158 493	99%

20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	57 296 454	57 753 988	2 773 196	60 527 184	59 398 990	98%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 763 552	7 606 443	360 449	7 966 892	7 966 892	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 403 336	7 262 937	349 124	7 612 061	7 612 061	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	360 216	343 506	11 325	354 831	354 831	100%
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	169 921	215 000	-25 000	190 000	188 360	99%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 343 304	1 240 000	-335 976	904 024	881 180	97%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 513 225	1 455 000	-360 976	1 094 024	1 069 540	98%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 356 972	2 500 000	0	2 500 000	2 415 372	97%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	444 155	500 000	-44 169	455 831	455 804	100%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	2 801 127	3 000 000	-44 169	2 955 831	2 871 176	97%
36	Közüzem díjak (K331)	1 206 774	4 900 000	-3 034 818	1 865 182	1 796 885	96%
38	Bérlési és lízing díjak (>=39) (K333)	127 724	150 000	304 234	454 234	449 400	99%
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	27 100	60 000	0	60 000	0	0%
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0	0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 006 660	1 150 000	-804 830	345 170	237 669	69%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 193 891	2 200 000	22 160	2 222 160	2 222 160	100%
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	4 560 661	8 460 000	-3 513 254	4 946 746	4 706 114	95%
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	27 680	5 000	0	5 000	4 791	96%
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	27 590	5 000	0	5 000	4 791	96%
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 151 206	2 459 674	-1 182 806	1 276 868	1 256 307	98%
51	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	119 750	120 000	-31 496	88 504	9 475	11%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	1 270 956	2 579 674	-1 214 302	1 365 372	1 265 782	93%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	10 173 559	15 499 674	-5 132 701	10 366 973	9 917 403	96%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvt. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0	273 806	0	273 806	273 806	
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	105 600	105 600	0	105 600	105 600	100%
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	105 600	105 600	0	105 600	105 600	100%
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	105 600	379 406	0	379 406	379 406	100%
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)	0	0	0	0	0	
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	86 004	0	57 087	57 087	57 087	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	42 512	0	75 567	75 567	75 567	100%
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	21 874	0	35 816	35 816	35 816	100%
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	150 390	0	168 470	168 470	168 470	100%
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	75 489 555	81 239 511	-1 830 586	79 408 925	77 831 161	98%
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	75 489 555	81 239 511	-1 830 586	79 408 925	77 831 161	98%
		0					
	Engedélyezett létszám	12	11	0	11	11	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

6. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	57 753 988	2 773 196	60 527 184
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 676 362		1 676 362	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 606 443	360 449	7 966 892
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	15 499 674	-5 132 701	10 366 973
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek	65 500	245 185	310 685	Egyéb működési célú kiadások	379 406		379 406
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	1 741 862	245 185	1 987 047	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	81 239 511	-1 999 056	79 240 455
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	79 497 649	-2 075 771	77 421 878	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 455 781		1 455 781	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás	78 041 868	-2 075 771	75 966 097	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	79 497 649	-2 075 771	77 421 878	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	81 239 511	-1 830 586	79 408 925	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	81 239 511	-1 999 056	79 240 455
26.	Költségvetési hiány:	79 497 649	-	77 253 408	Költségvetési többlet:	-	2 244 241	-
27.	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:	-	168 470	168 470

7. számú melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		168 470	168 470
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		168 470	168 470
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				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				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.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		168 470	168 470
27.	Költségvetési hiány:	-	168 470	168 470	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Bruttó hiány:	-	168 470	168 470	Bruttó többlet:	-	-	-

8.sz. melléklet

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat
A	B	D	E	F	G
Informatikai eszközbeszerzés (számítógép bővítés) adóügyi csoporthoz	32 500	32 500		32 500	32 500
Monitor pénzügyi csoport	40 000	40 000		40 000	40 000
Irodai forgószék pénzügyi csoport	31 990	31 990		31 990	31 990
Irodai forgószék adóügyi csoport	31 990	31 990		31 990	31 990
Irodai forgószék anyakönyvvezetés	31 990	31 990		31 990	31 990
ÖSSZESEN:	168 470	168 470		168 470	168 470

Hajmáskér Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	199 827	1 242 206	1 102 545	2 344 751	2 071 874	88%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0	0	
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0	0	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0	0	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	199 827	1 242 206	1 102 545	2 344 751	2 071 874	88%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	12 080 300	7 330 800	277 000	7 607 800	7 869 600	103%
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0	
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	12 080 300	7 330 800	277 000	7 607 800	7 869 600	103%
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0	
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	0	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	12 280 127	8 573 006	1 379 545	9 952 551	9 941 474	100%
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	
45	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalm.célú tám. (B25)	0	0	0	0	0	
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0	0	0	
80	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)	0	0	0	0	0	
83	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	
93	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	0	0	0	0	0	
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	0	
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	0	0	0	0	0	
124	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	0	0	
145	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	
147	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	
168	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	0	0	0	0	0	
169	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	0	0	0	0	0	
181	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	
184	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	0	0	0	
185	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	0	0	0	0	0	
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0	
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	0	0	0	0	0	
192	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	0	0	0	0	0	
199	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0	0	
200	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0	0	0	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	0	0	0	0	0	
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	1	0	0	0	11 077	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	1	0	0	0	11 077	
224	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	0	0	0	0	0	

230	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0	0	0	0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	0
248	ebből: háztartások (B65)				0		
249	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	0
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	12 280 128	8 573 006	1 379 545	9 952 551	9 952 551	100%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	39 402	73 894		73 894	73 894	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	39 402	73 894	0	73 894	73 894	100%
298	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	39 402	73 894	0	73 894	73 894	100%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	39 402	73 894	0	73 894	73 894	100%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	12 319 530	8 646 900	1 379 545	10 026 445	10 026 445	100%

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	2023.12.31. teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	6 579 531	6 789 223	395 827	7 185 050	7 185 050	100%
3	Normatív jutalom (K1102)	230 000		300 000	300 000	300 000	
04	Készenléti, ügyeleti, helyett.díj, túlóra, túlszolg.(K1104)	2 366 941	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	
09	Közlekedési költségértítés (K1109)	55 202	98 518	1 675	100 193	100 193	100%
10	Egyéb költségértítések (K1110)				0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	27 000	12 000	57 286	69 286	69 286	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	9 258 674	6 899 741	754 788	7 654 529	7 654 529	100%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)				0		
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)				0		
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	9 258 674	6 899 741	754 788	7 654 529	7 654 529	100%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	1 316 640	884 159	104 321	988 480	988 480	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 211 060	884 159	100 884	985 043	985 043	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)		0		0		
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	102 351		0	0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	3 229	0	3 437	3 437	3 437	100%
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	52 807	30 000	12 807	42 807	36 552	85%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	304 951	100 000	0	100 000	79 053	79%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	357 758	130 000	12 807	142 807	115 605	81%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	286 960	150 000	3 476	153 476	153 476	100%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	53 418	30 000	11 180	41 180	41 180	100%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	340 378	180 000	14 656	194 656	194 656	100%
36	Közüzemi díjak (K331)	191 070	125 000	13 972	138 972	98 081	71%
37	Vásárolt ételmezés (K332)	0	0	0	0	0	
38.	Bérelti és lízing díjak (K333)		0	22 000	22 000	21 540	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	50 000	50 000	-10 000	40 000	39 200	98%
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	0		430 000	430 000	428 571	
42	ebből: államháztartáson belül (K335)			350 000	350 000	327 633	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	46 030	30 000	30 000	60 000	59 633	99%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	358 881	190 000	-60 000	130 000	120 920	93%
45	ebből: biztosítási díjak (K337)				0		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	645 981	395 000	425 972	820 972	767 945	94%
47.	Kiküldetések kiadásai (K341)						
48	Reklám- és propagandakiadások (K342)				0		
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	251 204	150 000		150 000	257 802	172%
52	Kamatkiadások (K353)	0			0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	2	0	2	2	0	0%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	251 206	150 000	2	150 002	257 802	172%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	1 595 323	855 000	453 437	1 308 437	1 336 008	102%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	

73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0
101	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	0	0	0	0	0	0
116	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0	0
118	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0
120	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	0
124	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	0
125	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	0
127	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	0
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	0	0	0	0	0
159	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)				0		
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	0	8 000	-8 000	0	0	0
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)		8 000	-8 000	0		
183	ebből: háztartások (K512)				0		
187	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0		0	0	0
188	Tartalékok (K513)				0		
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	8 000	-8 000	0	0	0
193	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	0	0	0	0	0
195	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0		0	0	0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	59 054		59 054	59 054	0	0%
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	15 945	0	15 945	15 945	0	0%
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	74 999	0	74 999	74 999	0	0%
201	Ingatlanok felújítása (K71)	0			0	0	
203	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)				0		
204	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0			0	0	
205	Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	0	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	12 245 636	8 646 900	1 379 545	10 026 445	9 979 017	100%
289	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0	0	0
290	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	0
297	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	0	0	0	0	0	0
308	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	0
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	12 245 636	8 646 900	1 379 545	10 026 445	9 979 017	100%
	Engedélyezett létszám	2	2	0	2	2	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

Elterjesztés
Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2024. május 29.
napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzatának és Sóly Község Önkormányzatának a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetés zárszámadása

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varga-Volf Andrea Ingrid pénzügyi csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testületek!

Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő Testülete és Sóly Község Önkormányzat Képviselő Testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 14.§-a, valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet és Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény előírásai alapján a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem közös fenntartású intézmény és feladat 2023. évi költségvetés végrehajtását tárgyalja és annak elfogadásáról határozatot hoz.

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének teljesítése (1.sz. melléklet):

- a) 77.831.161 Ft kiadási főösszeggel, ebből
 - aa) 77.831.161 Ft költségvetési kiadások összege
 - ab) 0 Ft finanszírozási kiadások összege
- b) 79.408.925 Ft bevételi főösszeggel, ebből
 - ba) 1.987.047 Ft költségvetési bevételek összege
 - bb) 77.421.878 Ft finanszírozási bevételek összege.

Család- és nővédelem költségvetésének teljesítése

- a) 9.979.017 Ft kiadási főösszeggel, ebből
 - aa) 9.979.017 Ft költségvetési kiadások összege
 - ab) 0 Ft finanszírozási kiadások összege
- b) 10.026.445 Ft bevételi főösszeggel, ebből
 - ba) 9.952.551 Ft költségvetési bevételek összege
 - bb) 73.894 Ft finanszírozási bevételek összege.

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait forrásonként és célonként a 2. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően terjesztjük elő.

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal felhalmozási kiadásait a 3.sz. melléklet mutatja be.

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését mérlegszerűen a 4. sz. és 5. sz. mellékletben foglaltak szerint terjesztjük elő.

A költségvetési létszámkeretet és a tényleges állományi létszámot a 6. sz. mellékletben részletezettek szerint mutatjuk be.

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal könyvviteli mérlegét a 7. sz. melléklet szerint, vagyonkimutatását a 8. sz. melléklet szerint állapítja meg.

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal maradványa 1.577.764 Ft, melyet a 9. sz. melléklet tartalmazza.

A jegyző köteles gondoskodni a maradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvezetéséről.

A Hivatal eredmény kimutatását a 10. sz. melléklet mutatja be.

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal pénzeszközeinek változását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

Adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás nem volt.

A költségvetési évet követő 3 évre tervezett bevételi és kiadási keretszámokat a 12. sz. mellékletben foglaltak szerint terjeszti elő.

A család- és nővédelem 2023. évi bevételeinek és kiadásainak alakulását a 13. sz. melléklet tartalmazza.

Hajmáskér, 2024. május 23.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetésének végrehajtását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Sóly határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal és a Család- és nővédelem 2023. évi költségvetésének végrehajtását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

HAJMÁSKÉR KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
PÉNZÜGYI MÉRLEGE (ezer forintban)

Ft-ban

Cím	Jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023.12.31.
I.	BEVÉTELEK			
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 676 362	1 676 362	1 676 362
2.	Önkormányzatok felhalmozási támogatásai	0	0	0
3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
4.	Működési bevételek	65 500	310 685	310 685
5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	1 741 862	1 987 047	1 987 047
8.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 455 781	1 455 781	1 455 781
9.	Államháztartási megelőlegezések	0	0	0
10.	Intézményfinanszírozás irányítószervi működési célú támogatás	78 041 868	75 966 097	75 966 097
	Finanszírozási bevételek összesen	79 497 649	77 421 878	77 421 878
	Bevételek mindösszesen	81 239 511	79 408 925	79 408 925
II.	KIADÁSOK			
1.	Személyi juttatások	57 753 988	60 527 184	59 398 990
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 606 443	7 966 892	7 966 892
3.	Dologi kiadások	15 499 674	10 366 973	9 917 403
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	379 406	379 406	379 406
6.	Beruházások	0	168 470	168 470
7.	Felújítások	0	0	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	81 239 511	79 408 925	77 831 161
9.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0
10.	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása			
	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0
11.	Tartalékok	0	0	
	Kiadások mindösszesen	81 239 511	79 408 925	77 831 161

HAJMÁSKÉR KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

B E V É T E L E K

Forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
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 feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 676 362	1 676 362	1 676 362
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	1 676 362	1 676 362	1 676 362
	2.5.-ből helyi önk-től és azok költségvetési szervétől műk.célú tám.	1 676 362	1 676 362	1 676 362
2.6.	2.5.-ből egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
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.	Telekadó			
4.1.	Magánszemélyek kommunális adója			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Iparűzési adó			
4.5.	Talajterhelési díj			
4.6.	Építményadó			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	65 500	310 685	310 685
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	60 000	40 000	40 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	500	1	1
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	5 000	270 684	270 684
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)	1 741 862	1 987 047	1 987 047
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.)	79 497 649	77 421 878	77 421 878
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 455 781	1 455 781	1 455 781
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.3.	Intézményfinanszírozás irányítószervi működési célú támogatás	78 041 868	75 966 097	75 966 097
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
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.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	79 497 649	77 421 878	77 421 878
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	81 239 511	79 408 925	79 408 925

KIADÁSOK

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	81 239 511	79 240 455	77 662 691
1.1.	Személyi juttatások	57 753 988	60 527 184	59 398 990
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 606 443	7 966 892	7 966 892
1.3.	Dologi kiadások	15 499 674	10 366 973	9 917 403
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	379 406	379 406	379 406
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések			
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			
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			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		168 470	168 470
2.1.	Beruházások		168 470	168 470
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.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	81 239 511	79 408 925	77 831 161
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
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.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása			
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.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	81 239 511	79 408 925	77 831 161

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-79 497 649	-77 421 878	-75 844 114
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	79 497 649	77 421 878	77 421 878

3. sz. melléklet

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban

Beruházás megnevezése kormányzati funkcióként		Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022.12.31-ig	2023. évi módosított előirányzat")	Összes teljesítés 2023.12.31-ig
	A		C	D		G=(D+F)
011130	<i>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</i>					
	Informatikai eszközbeszerzés (számítógép bővítés) adóügyi csoporthoz	32 500	2023		32 500	32 500
	Monitor pénzügyi csoport	40 000	2023		40 000	40 000
	Irodai forgószék pénzügyi csoport	31 990	2023		31 990	31 990
	Irodai forgószék adóügyi csoport	31 990	2023		31 990	31 990
	Irodai forgószék anyakönyvvezetés	31 990	2023		31 990	31 990
	ÖSSZESEN:	168 470			168 470	168 470

**Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés
Működési célú bevételek és kiadások mérlege**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	Megnevezés	2023. eredeti előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások	57 753 988	2 773 196	60 527 184
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 676 362		1 676 362	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 606 443	360 449	7 966 892
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	15 499 674	-5 132 701	10 366 973
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési bevételek	65 500	245 185	310 685	Egyéb működési célú kiadások	379 406		379 406
6.	Működési célú ártvett pénzeszközök				Tartalékok			
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	1 741 862	245 185	1 987 047	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	81 239 511	-1 999 056	79 240 455
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	79 497 649	75 966 097	77 421 878	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 455 781		1 455 781	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Intézményfinanszírozás	78 041 868	75 966 097	75 966 097	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Váltóbevételek				Váltókiadások			
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	79 497 649	75 966 097	77 421 878	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)			
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	81 239 511	76 211 282	79 408 925	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	81 239 511	-1 999 056	79 240 455
26.	Költségvetési hiány:	79 497 649	-	77 253 408	Költségvetési többlet:	-	2 244 241	-
27.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	78 210 338	168 470

**Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés
Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi előirányzat	Módosítás	2023.12.31. módosított előirányzat
A	B	C			F	G		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		168 470	168 470
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)		168 470	168 470
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)				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				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Hiány külső finanszírozásának 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.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		168 470	168 470
27.	Költségvetési hiány:		-	168 470	Költségvetési többlet:		-	-
28.	Bruttó hiány:		-	168 470	Bruttó többlet:		-	-

KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés (fő)
1.	Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal			
	Jegyző	1	1	1
	Köztisztviselők	10	10	10
	Közfoglalkoztatottak átlagléttszáma	0	0	0

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2023.12.31. Mérlege

adatok Forintban

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	58 427	0	40 009
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	58 427	0	40 009
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	58 427	0	40 009
49	C/II/1 Forintpénztár	81 090	0	78 535
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	81 090	0	78 535
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 359 206	0	1 266 352
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 359 206	0	1 266 352
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 440 296	0	1 344 887
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	15 485	0	137 999
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	132 514
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	15 485	0	5 485
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	15 485	0	137 999
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	15 485	0	137 999
163	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	101 940
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0	0	101 940
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	94 878
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	94 878
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	196 818
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 514 208	0	1 719 713
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	25 286	0	25 286
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 817 739	0	-3 566 556
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-748 817	0	-862 786
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-3 541 270	0	-4 404 056
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	42 475	0	132 514
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	42 475	0	132 514

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2023.12.31. Vagyonkimutatás

Főkönyv megnevezés	Nyitó értékek (Ft)			Bruttó változás (Ft)			Écs (Ft)			Záró értékek (Ft)		
	Bruttó	ÉCS	Nettó	Csökkenés	Növekedés	Összesen	Csökkenés	Növekedés	Összesen	Bruttó	ÉCS	Nettó
N 11112 Korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok aktivált állományának értéke	115 100	56 673	58 427	0	0	0	0	18 418	18 418	115 100	75 091	40 009
N 111912 korlátozottan forgalomképes vagyoni értékű jogok állományának értéke	123 938	123 938	0	0	0	0	0	0	0	123 938	123 938	0
K 1119141 korlátozottan forgalomképes kisértékű vagyoni értékű jogok állományának értéke	95 700	95 700	0	0	0	0	0	0	0	95 700	95 700	0
K 1119142 üzleti (forgalomképes) kisértékű vagyoni értékű jogok állományának értéke	126 674	126 674	0	0	0	0	0	0	0	126 674	126 674	0
N 112912 korlátozottan forgalomképes szellemi termékek aktivált állományának értéke	394 985	394 985	0	0	0	0	0	0	0	394 985	394 985	0
K 1311143 Üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök aktivált állományának értéke	0	0	0	57 087	57 087	0	57 087	57 087	0	0	0	0
K 1311243 berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke	0	0	0	75 567	75 567	0	75 567	75 567	0	0	0	0
N 1319112 korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke	1 749 446	1 749 446	0	0	0	0	0	0	0	1 749 446	1 749 446	0
K 13191143 üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök értéke	356 304	356 304	0	0	57 087	57 087	0	57 087	57 087	413 391	413 391	0
N 1319122 korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	169 000	169 000	0	0	0	0	0	0	0	169 000	169 000	0
K 13191243 üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép, berendezés és felszerelés értéke	718 994	718 994	0	0	75 567	75 567	0	75 567	75 567	794 561	794 561	0
Összesen	3 850 141	3 791 714	58 427	132 654	265 308	132 654	132 654	283 726	151 072	3 982 795	3 942 786	40 009

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2023.12.31. maradvány kimutatás

	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 987 047
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	77 831 161
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-75 844 114
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	77 421 878
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	77 421 878
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 577 764
15	C) Összes maradvány (=A+B)	1 577 764
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 577 764

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal eredménykutatása 2023.12.31.

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	60 000	0	40 000
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	60 000	0	40 000
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	68 704 730	0	75 966 097
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	5 234 458	0	1 676 362
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 537 108	0	270 684
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	75 476 296	0	77 913 143
13	10 Anyagköltség	1 513 225	0	1 069 540
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 694 474	0	7 666 894
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	9 207 699	0	8 736 434
18	14 Bérköltség	50 748 281	0	51 072 087
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 027 373	0	9 221 693
20	16 Bérjárulékok	7 771 229	0	8 044 050
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	65 546 883	0	68 337 830
22	VI Értékcsökkenési leírás	146 934	0	151 072
23	VII Egyéb ráfordítások	1 383 598	0	1 590 594
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	-748 818	0	-862 787
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	1	0	1
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	1	0	1
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	1	0	1
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-748 817	0	-862 786

Pénzeszközök állományának levezetése

Sorszám	Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
1	Pénzkészlet 2023.01.01-én	1 440 296
2	<i>ebből:</i>	
3	* Bankszámlák egyenlege	1 359 206
4	* Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	81 090
5	Bevétel (+)	77 953 144
6	Kiadások (-)	77 831 161
7	Záró pénzkészlet 2023.12.31-én	1 344 887
8	<i>ebből:</i>	
9	* Bankszámlák egyenlege	1 266 352
10	* Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	78 535

Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai 3 éves tervadatokkal

Ft-ban

Sor-szám	BEVÉTELEK	Rovat-szám	2023. évi teljesítés	2024.	2025.	2026.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	-			
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-			
03	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	-			
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	-			
05	Működési célú központosított előirányzatok	B115	-			
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	-			
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	-			
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42)	B16	1 676 362	-	-	-
33	ebből: központi költségvetési szervek	B16	1 676 362	-	-	-
34	ebből: központi kezelésű előirányzatok	B16	-	-	-	-
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	B16	-	-	-	-
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	B16	-	-	-	-
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16	-	-	-	-
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok	B16	-	-	-	-
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	B16	-	-	-	-
40	ebből: társulások és költségvetési szerveik	B16	-	-	-	-
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik	B16	-	-	-	-
42	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik	B16	-	-	-	-
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+08+09+10+21+32)	B1	1 676 362	-	-	-
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	-	-	-	-
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68)	B2	-	-	-	-
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+116)	B34	-	-	-	-
109	ebből: építményadó	B34	-	-	-	-
110	ebből: épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	-	-	-	-
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója	B34	-	-	-	-
112	ebből: telekadó	B34	-	-	-	-
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+136)	B351	-	-	-	-
124	ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	-	-	-	-
142	Gépjárműadók (=143+...146)	B354	-	-	-	-
144	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	-	-	-	-
147	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=148+...+162)	B355	-	-	-	-
156	ebből: talajterhelési díj	B355	-	-	-	-
163	Termékek és szolgáltatások adói (=117+137+141+142+147)	B35	-	-	-	-
164	Egyéb közhatalmi bevételek (>=165+...+176)	B36	-	-	-	-
176	ebből: egyéb bírság	B36	-	-	-	-
177	Közhatalmi bevételek (=93+94+101+108+163+164)	B3	-	-	-	-
178	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	-	-	-	-
179	Szolgáltatások ellenértéke (>=180+181)	B402	40 000	100 000	120 000	150 000
194	Kamatbevételek (>=195+196+197)	B408	1	-	-	-
203	Egyéb működési bevételek (>=204+205+206)	B411	270 684	-	-	-
207	Működési bevételek (=178+179+182+184+191+...+194+198+203)	B4	310 685	100 000	120 000	150 000
218	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=219+...+228)	B62	-	-	-	-
227	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek	B62	-	-	-	-
228	ebből: egyéb külföldiek	B62	-	-	-	-
229	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+239)	B65	-	-	-	-
236	ebből: egyéb vállalkozások	B65	-	-	-	-
240	Működési célú átvett pénzeszközök (=217+218+229)	B6	-	-	-	-
265	Költségvetési bevételek (=43+79+177+207+216+240+264)	B1-B7	1 987 047	100 000	120 000	150 000
266	Előző évi maradvány igénybevétele	B813	1 455 781	1 577 764	1 208 232	1 150 100
268	Intézményfinanszírozás irányítószervi működési célú támogatás	B816	75 966 097	96 265 681	79 581 768	79 609 900
269	Finanszírozási bevételek	B8	77 421 878	97 843 445	80 790 000	80 760 000
270	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	79 408 925	97 943 445	80 910 000	80 910 000

Sor-szám	KIADÁSOK	Rovat-szám	2023. évi teljesítés	2024.	2025.	2026.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
20	Személyi juttatások összesen (=15+19)	K1	59 398 990	74 100 443	57 800 000	57 800 000
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28)	K2	7 966 892	7 594 402	7 610 000	7 610 000
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60)	K3	9 917 403	16 123 600	15 500 000	15 500 000

140	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+80+84+94+104+111+114)	K4	-	-	-	-
143	Elvonások és befizetések	K502	-	-	-	-
167	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=168+...+177)	K506	273 806	-	-	-
193	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=194+...+203)	K511	-	-	-	-
204	Tartalékok	K512	105 600	125 000	-	-
205	Egyéb működési célú kiadások (=141+143+144+145+156+167+178+180+191+192 +193+204)	K5	379 406	125 000	-	-
214	Beruházások (=206+207+209+...+213)	K6	168 470	-	-	-
219	Felújítások (=215+...+218)	K7	-	-	-	-
279	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=220+221+232+243+254+256+267+268)	K8	-	-	-	-
281	Államházt.-on belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	-	-	-	-
282	Finanszírozási kiadások	K9	-	-	-	-
283	Kiadások (=20+21+61+140+205+214+219+279+282)	K1-K9	77 831 161	97 943 445	80 910 000	80 910 000

Hajmáskér Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés végrehajtása
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. várható módosított előirányzat	2023.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	199 827	1 242 206	1 102 545	2 344 751	2 071 874	88%
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0	0	
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0	0	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0	0	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	199 827	1 242 206	1 102 545	2 344 751	2 071 874	88%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	12 080 300	7 330 800	277 000	7 607 800	7 869 600	103%
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0	
35	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	0	
36	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (B16)		0		0		
37	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	12 080 300	7 330 800	277 000	7 607 800	7 869 600	103%
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)				0		
41	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)				0		
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	12 280 127	8 573 006	1 379 545	9 952 551	9 941 474	100%
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		0	0	0		
45	Egyéb fejezeti kezelésű ei-től felhalm.célú tám. (B25)				0		
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	0	0	0	0	
80	Magánszemélyek jövedelemadói (=81+82+83) (B311)				0		
83	ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	0	0	0	
93	Jövedelemadók (=80+84) (B31)	0	0	0	0	0	
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	0	0	0	0	0	
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)				0		
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	0	0	0	0	0	
124	ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	0	0	
145	Gépjárműadók (=146+...+149) (B354)	0	0	0	0	0	
147	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0	
168	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	0	0	0	0	0	
169	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	0	0	0	0	0	
181	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0	0	0	
184	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0	0	0	
185	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	0	0	0	0	0	
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)				0		
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)				0		

190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)				0		
192	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	0	0	0	0	0	
199	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0	0	
200	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)				0		
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	1		0	0	11 077	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	1	0	0	0	11 077	
224	Ingatlanok értékesítése (>=225) (B52)	0	0	0	0	0	
230	Felhalmozási bevételek (=222+224+226+227+229) (B5)	0	0	0	0	0	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0	
248	ebből: háztartások (B65)				0		
249	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)				0		
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	12 280 128	8 573 006	1 379 545	9 952 551	9 952 551	100%
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	39 402	73 894		73 894	73 894	100%
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	39 402	73 894	0	73 894	73 894	100%
298	Allamháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	39 402	73 894	0	73 894	73 894	100%
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	39 402	73 894	0	73 894	73 894	100%
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	12 319 530	8 646 900	1 379 545	10 026 445	10 026 445	100%

#	Megnevezés	2022.12.31. teljesítés	2023. évi költségvetés	2023. évi módosítás	2023.12.31. várható módosított előirányzat	2023.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	6 579 531	6 789 223	395 827	7 185 050	7 185 050	100%
3	Normatív jutalom (K1102)	230 000		300 000	300 000	300 000	
04	Készenléti, ügyeleti, helyett.díj, túlóra, túlszolg.(K1104)	2 366 941	0	0	0	0	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	
09	Közlekedési költségértítés (K1109)	55 202	98 518	1 675	100 193	100 193	100%
10	Egyéb költségértítések (K1110)				0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	27 000	12 000	57 286	69 286	69 286	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	9 258 674	6 899 741	754 788	7 654 529	7 654 529	100%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)				0		
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)				0		
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	9 258 674	6 899 741	754 788	7 654 529	7 654 529	100%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	1 316 640	884 159	104 321	988 480	988 480	100%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 211 060	884 159	100 884	985 043	985 043	100%
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)		0		0		
26	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	102 351		0	0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	3 229	0	3 437	3 437	3 437	100%

29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	52 807	30 000	12 807	42 807	36 552	85%
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	304 951	100 000	0	100 000	79 053	79%
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	357 758	130 000	12 807	142 807	115 605	81%
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	286 960	150 000	3 476	153 476	153 476	100%
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	53 418	30 000	11 180	41 180	41 180	100%
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	340 378	180 000	14 656	194 656	194 656	100%
36	Közüzemi díjak (K331)	191 070	125 000	40 000	165 000	98 081	59%
37	Vásárolt élelmiszer (K332)	0	0	0	0	0	
38	Bérleti és lízing díjak (K333)		0	22 000	22 000	21 540	
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	50 000	50 000	-10 000	40 000	39 200	98%
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	0		430 000	430 000	428 571	
42	ebből: államháztartáson belül (K335)			350 000	350 000	327 633	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	46 030	30 000	30 000	60 000	59 633	99%
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	358 881	190 000	-60 000	130 000	120 920	93%
45	ebből: biztosítási díjak (K337)				0		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	645 981	395 000	452 000	847 000	767 945	91%
47	Kiküldetések kiadásai (K341)						
48	Reklám- és propagandakiadások (K342)				0		
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	0	0	0	0	0	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	251 204	150 000		150 000	257 802	172%
52	Kamatkiadások (K353)	0			0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	2	0	2	2	0	0%
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	251 206	150 000	2	150 002	257 802	172%
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	1 595 323	855 000	479 465	1 334 465	1 336 008	100%
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	
73	ebből: az egyéb pénzügyi és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	
101	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)	0	0	0	0	0	
116	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0	
118	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	
120	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	
121	Ellátottak pénzügyi juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	
124	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	
125	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései (K5022)	0	0	0	0	0	
127	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	0	0	0	0	0	
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	0	0	0	0	0	
159	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)				0		
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	0	8 000	-34 028	-26 028	0	
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)		8 000	-34 028	-26 028		
183	ebből: háztartások (K512)				0		
187	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0		0	0	
188	Tartalékok (K513)				0		
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	0	8 000	-34 028	-26 028	0	
193	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=194) (K62)	0	0	0	0	0	
195	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0		0	0	

196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	59 054		59 054	59 054	0	0%
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	15 945	0	15 945	15 945	0	0%
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	74 999	0	74 999	74 999	0	0%
201	Ingatlanok felújítása (K71)	0			0	0	
203	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)				0		
204	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0			0	0	
205	Felújítások (=201+...+204) (K7)	0	0	0	0	0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	12 245 636	8 646 900	1 379 545	10 026 445	9 979 017	100%
289	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0	0	
290	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	
297	Belföldi finanszírozás kiadásai (=274+287+...+293+296) (K91)	0	0	0	0	0	
308	Finanszírozási kiadások (=297+305+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	12 245 636	8 646 900	1 379 545	10 026 445	9 979 017	100%
	Engedélyezett létszám	2	2	0	2	2	
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0	

Előterjesztés

Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2024. május 29. napján tartandó soron következő nyilvános, önálló ülésére

Napirendi pont: Beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 93. § 14. pontja alapján a helyi önkormányzati társulásoknak be kell számolniuk a társulás működéséről, erről a társulási megállapodásban kell rendelkezni.

A Társulási Megállapodás 26.1. pontja értelmében:

„26.1. A Társulás működéséről évente egy alkalommal beszámol a tag képviselő- testülete előtt. A beszámoló benyújtására a Társulási Tanács elnöke jogosult a zárszámadás elfogadását követően. A beszámoló magában foglalja a Társulás által fenntartott költségvetési szerv beszámolóját is.”

Ennek megfelelően került előkészítésre a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló tervezete.

Az előterjesztés magában foglalja:

- a) a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 2023. évi tevékenységéről-,
- b) a Társulás pénzügyi helyzetéről,
- c) a Társulás fenntartásában lévő VKTT Egyesített Szociális Intézmény szakmai tevékenységéről szóló beszámoló tervezetét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Hajmáskér, 2024. május 24.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Sóly határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót.

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásának beszámolója a 2023. évi működéséről

I.

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának működése

A Társulási Tanács 2023. évben 7 alkalommal ülésezett, a Társulási tanácsi üléseken összesen 29 nyílt ülési és 1 zárt ülési határozat született.

A Társulás Tanács a 2023. évi átmeneti gazdálkodásról a 21/2022. (XI.28.) határozattal hozott döntést.

A Társulási Tanács a 2023. évi költségvetését a 9/2023. (II.27.) határozatával fogadta el. Az előirányzatok évközi módosítására öt alkalommal került sor a Társulási Tanács jóváhagyásával.

A Társulási Megállapodás módosítására 2023. évben nem került sor.

A VKTT Egyesített Szociális Intézmény által biztosított személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások 2023. évi szolgáltatási önköltségének megállapításáról a Társulási Tanács az 3/2023. (II.06.) határozatával döntött.

A Társulási Tanács a 2/2023. (II.06.) határozati döntése alapján 2023. április 1. napjától az étkeztetés szociális alapszolgáltatást a VKTT Egyesített Szociális Intézmény keretein belül Hajmáskér község közigazgatási területén is ellátja.

A VKTT Egyesített Szociális Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának a módosítására 2023. évben nem került sor.

A VKTT Egyesített Szociális Intézmény szakmai programjának módosítása a Társulási Tanács 5/2023. (II.06.) határozata alapján történt meg.

A Társulás 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról, valamint a VKTT Egyesített Szociális Intézménye 2023. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról a Társulási Tanács a 24/2022. (XI.28.) határozatával döntött.

A Társulás a 30/2023. (XI.27.) határozatában döntött a VKTT és intézménye 2024. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról.

A Társulási Tanács a 29/2023. (XI.27.) határozatában döntött a VKTT Egyesített Szociális Intézmény által nyújtott szociális alapszolgáltatások és szakosított ellátások 2022. évi fenntartói jogkörben végzett ellenőrzésének elfogadásáról.

II.

Pénzügyi beszámoló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdése (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) értelmében a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának a Társulás költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási határozatot kell elfogadnia. A Társulási Tanács a VKTT 2023. évi zárszámadásáról a .../2024. (IV.22.) és a .../2024. (IV.22.) határozataival döntött.

1. Társulási feladatellátás

A Társulás Bánd, Barnag, Eplény, Hajmáskér, Hárskút, Herend, Hidegkút, Márkó, Mencshely, Nagyvázsony, Nemesvámos, Pula, Sóly, Szentgál, Tótvázsony, Veszprém, Veszprémfajsz, Vilonya, Vöröstő településeken biztosítja - az irányítása alá tartozó - Egyesített Szociális Intézmény keretein belül, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény alapján a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak, demensek nappali ellátása szociális alapszolgáltatási, továbbá az ápolást, gondozást nyújtó idősek otthona szociális szakellátási

feladatokat. A város és vonzáskörzetéhez tartozó települések demográfiai jellemzőinek változásából eredően a szolgáltatások tekintetében folyamatosan változik az ellátottak száma.

A Társulás a Társulási Megállapodásban szereplő kötelezően ellátandó feladatait-ellátta, az ehhez szükséges bevételi források rendelkezésre álltak. A Társulás fizetőképességének fenntartását folyamatosan biztosítani tudta.

2. Bevételi források és azok teljesítése

A Társulás és intézménye (finanszírozási bevételek nélkül) 1.451.289 E Ft bevételt realizált, mely a módosított előirányzat 100%-a.

A Társulás működési célú támogatásának (államháztartáson belülről) előirányzatát az Egyesített Szociális Intézmény működéséhez kapcsolódó központi költségvetési támogatások Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzat által történő átadásából, a települési hozzájárulásokból és a bentlakásos intézmény egyszeri hozzájárulás 10%-ának átadásából tevődik össze.

Az Intézmény működési célú támogatásának (államháztartáson belüli) előirányzata a bentlakásos intézmény részére elkülönített egyszeri hozzájárulás 10%-ának visszatérítéséből, és a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás összegéből tevődik össze, ami együttesen 100%-ra teljesült.

A működési bevételek teljesítése szintén 100%, melynek jelentős részét az Egyesített Szociális Intézmény működési bevétele teszi ki (szakmai szöveges és számszaki bemutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza). A Társulás működési bevételei a cégautó adó tovább számlázásából és kamatbevételekből származik.

A finanszírozási bevételek teljesítési adata az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét mutatja.

3. Kiadások alakulása

A Társulás és intézménye (finanszírozási kiadások nélkül) 1.352.990 E Ft kiadást realizált, mely a módosított előirányzat 87%-a.

A Társulás kiadásai a működésével összefüggő dologi kiadásokból (bankszámla költség, cégautóadó) és az intézménynek visszatérített egyszeri hozzájárulás összegéből tevődnek össze, amelyek összességében - a tartalékok nélkül – 44%-ban teljesültek.

Az Egyesített Szociális Intézmény működésével összefüggő kiadások időarányosan teljesültek. Ebből a személyi juttatások 97,2%-os, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 98,1%-os és a dologi kiadások 75,5%-os teljesítést mutatnak. Az Intézmény a tervezett beruházásait 69,6%-ban, a felújításait 93,9%-ban teljesítette. (Az Intézmény kiadásainak szakmai szöveges és számszaki bemutatását az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.)

4. Költségvetési maradvány alakulása

A Társulás 2023. évi költségvetési maradványa 16.994 E Ft, melyből 15.020 E Ft kötelezettséggel terhelt, 1.974 E Ft a szabad maradvány. A szabad maradványból 250 E Ft-ot a 2024. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (10. melléklet)

Az Intézmény 2023. évi költségvetési maradványa 185.500 E Ft, melyből 34.042 E Ft kötelezettséggel terhelt, 151.458 E Ft szabad maradvány. A szabad maradványból 47.041 E Ft-ot a 2024. évi eredeti költségvetés már tartalmaz. (10. melléklet)

5. Vagyon alakulása

A beszámoló 11. mellékletében bemutatott mérleg a Társulás és az Egyesített Szociális Intézmény összevont mérlegadatát tartalmazza. A 2023. évi összesített mérleg az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet előírásai alapján készült. Az elemzés során ezen adatokat viszonyítottuk a 2022. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 279.331 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 65,2 %-kal nőtt.

Eszközök

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A Társulás és intézménye befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 47.936 E Ft, amely az előző évhez képest 13.388 E Ft-tal nőtt, ez 7,6%-os növekedést jelent, az adott mérleg sorokon részletezettek szerint.

A/I. Immateriális javak

A mérlegben az immateriális javak állománya 1.041 E Ft, az előző évhez képest 17,2%-kal nőtt, ami 153 E Ft-os növekedést jelent. A változást az intézmény tárgyévi beruházásainak aktiválása eredményezi.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 46.895 E Ft, az előző évhez képest 7,4%-kal emelkedett, amely 3.235 E Ft-ot jelent. A tárgyévben végrehajtott beruházások, felújítások aktiválása eredményezi a növekedést.

B) Nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök

A Társulás és intézménye forgóeszközeinek 2023. december 31-i állománya a nyilvántartások szerint 2.346 E Ft, amely 26%-os növekedést mutat az előző évhez képest. A vásárolt készletek értékét csak az intézmény mérlege tartalmazza. Itt jelenik meg az intézmény élelmezési anyagkészlet állománya.

C) Pénzeszközök

A Társulás és intézménye pénzeszközeinek összege 2023. december 31-én 200.403 E Ft, ebből az intézmény bankszámlájának és pénztárának egyenlege 183.410 E Ft.

D) Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány a tárgyév december 31-én 4.263 E Ft (előző évhez képest 908 E Ft-tal nőtt), melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 3.203 E Ft, ami a működési bevételekhez kapcsolódik, legnagyobb része az intézményi ellátottak díjhátralékából származik.

A költségvetési évet követő követelések értéke 912 E Ft, ami a visszaigényelt szakképzési hozzájárulás tárgyévét követő évre áthúzódó összegét tartalmazza.

A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 148 E Ft, ami a túlfizetések és a visszajáró kifizetések összegét tartalmazza.

E) Egyéb sajátos elszámolások között 22.347 E Ft összegben kerül kimutatásra az előzetesen felszámított és a fizetendő általános forgalmi adó, valamint a december hónapban kifizetett bérjellegű kifizetések, amelyek végleges kiadásként a következő évben kerülnek elszámolásra.

F) Aktív időbeli elhatárolások

A mérlegben az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között az olyan járó eredményszemléletű bevételeket kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el, összege 2.036 E Ft.

Források

G) Saját tőke

Saját tőkeként kell kimutatni a nemzeti vagyona induláskori értékeként 2014. január 1-jén meglévő (111.727 E Ft összegű), nemzeti vagyona tartozó eszközök bekerülési értékének forrását, illetve annak változásait. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaiént a 2014. január 1-jén meglévő – nem idegen – pénzeszközök forrását kell kimutatni.

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérleg sor negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredményt az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni.

H) Kötelezettségek

A kötelezettségek azok a szállítói, vállalkozói, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, az államháztartás szervezete által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek összege 5.125 E Ft, 60,4%-kal nőtt az előző évhez képest.

J) Passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszemléletű bevételeket. A mérlegforduló napot megelőző időszakot terhelő költségek, többek között a 2023. december havi bérek elhatárolása szerepel, melynek összege 89.976 E Ft.

III.

Szakmai beszámoló a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Egyesített Szociális Intézménye 2023. évi szakmai tevékenységéről

1. Az intézmény által nyújtott szociális szolgáltatások formája

Az intézmény 2023. évben változatlanul 4 szociális alapszolgáltatást (étkeztetés, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, idősök nappali ellátása) és 2 szakosított ellátást (ápolást, gondozást biztosító bentlakásos otthon, átmeneti elhelyezést nyújtó intézmény) 8 szervezeti egységben és 5 telephelyen biztosított.

Szociális étkeztetés: Az étkeztetés változatlanul az étel helyben fogyasztásával, házhozszállításával, elvitelének lehetővé tételével valósult meg naponta. Az ellátottak száma folyamatos emelkedést mutat, egyre több olyan ellátott van, aki kiszállítással kéri az étkeztetés szociális szolgáltatást.

Házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás: a korábbiaknak megfelelő módon történt.

Nappali ellátás (idősök klubjai): A Veszprémben négy, Herenden egy idősök klubja működik összesen 220 férőhellyel.

Tartós ápolást, gondozást nyújtó intézmények:

Az átmeneti és bentlakásos otthonaink lakói, magas ápolási és gondozási szükséglettel rendelkeznek. 2023. évben a demenciában szenvedők száma tovább emelkedett. Az ellátottak ápolásához, ellátásához és az intézmény tisztántartásához, fertőtlenítéséhez jelentős mennyiségű higiénias eszköz, gyógyászati segédeszköz, tisztálkodó és tisztító szer szükséges, melyek költségei megterhelően magasak.

2023. december 31-én az I-es és a II-es Idősök otthonára összesen 429 fő idős ember várakozott.

2. Tárgyi feltételek

A VKTT Egyesített Szociális Intézmény mind a székhelyen, mind a telephelyeken eltérő állagú épületekben ugyan, de rendezett, tiszta körülmények között működik. Az épületek állaga karbantartott, folyamatos felújításra van szükség. Az intézményrendszer egészére elmondható, hogy a tárgyi feltételek megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

A 2023. évben a II. sz. Idősök Otthonában 2 lakás került felújításra. Az egyszeri hozzájárulási díjból származó bevételből a használat közben meghibásodott, cserére szükségessé vált eszközöket pótolták. A kisteleplülések részére történt beszerzések saját költségvetésüket terhelték.

Beruházási kiadások 2023. év (adatok e Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	2023. évi eredeti előir.	2023. évi módosított előir.	2023. évi beszerzés teljesítés
1	Bánd Elektromos kerékpár		1 835	1835
2	Egyéb kis értékű eszközbeszerzés (szaturáció mérő)		8	8
3	Eplény Egyéb kis értékű eszközbeszerzés (szaturáció mérő)		8	8
4	Hárskút Egyéb kis értékű eszközbeszerzés (szaturáció mérő)		8	8
5	Márkó Egyéb kis értékű eszközbeszerzés (kerékpár, szaturáció mérő)		108	89
6	Nagyvázsony Egyéb kis értékű eszközbeszerzés (szaturáció mérő)		16	16
7	Nemesvámos Egyéb kis értékű eszközbeszerzés (szaturáció mérő)		8	8
8	Veszprém Informatikai eszközök beszerzése (fénymásoló, monitor, számítógép, nyomtató, TP Link, szünetmentes, számítógépek) 2022. évi áthúzódó beszerzés (telefon, számítógép, iratmegsemmisítő)	402	4 496	4 408
9	Bútorok beszerzése (kertiszék, étkezőasztal, szekrény, tolóajtós szekrény, asztal, kertiszék, íróasztal, fotel, dohányzó asztal, nővérszoba bútor, betegágy, étkező székek)		3 746	3 375
10	Konyhai nagygépek és eszközök beszerzése (rozsda mentes edény, mosogatógép, csavaros kanna, badella, thermoláda, badellatető, hűtő, villanytűzhely)		3 296	3 295
11	Karbantartási és kertészeti eszközök beszerzése (Makita sövényvágó, Makita akkus sarokcsiszoló, kerti tároló, motoros fűnyíró, teleszkópos ágvágó)		819	553

12	Egyéb kisértékű eszközbeszerzés (Salgó polc, szemét tároló, lyukasztó gép, vezeték nélküli hangszóró, telefonkészülék, vízforraló, polc, mikrosütő, Orion mobilklíma, írható mágneses tábla, Gigaset telefon, mini szobabicikli, zászló, mágnes tábla, telefon, vasaló, porszívó, kenyérpírtó, szalagos számológép, mosógép, ablaktisztító)		2 563	1 822
13	Gépkocsi beszerzése		12 000	4 257
14	Tálaló ablak csere		850	754
15	Völgyikút utcai Idősek Otthona belső út-parkoló átalakításának vázlat terve		508	508
16	I.sz. Idősek Otthonában árnyékoló beszerzése (2.vk. támogatás)		100	102
17	Weblap készítés		250	250
	Összesen	402	30 619	21 296

Felújítási kiadások 2023. év (adatok e Ft-ban)

Sorsz.	Megnevezés	2023. évi előirányzat	2023. évi beszerzés teljesítés
1	4.sz. Idősek Klubja mennyezetcseré (Március 15. u. 1/A.)	579	515
2	2.sz. Idősek Otthona 3/1-os lakás felújítása (Völgyikút u.2.)	1 005	855
3	2.sz. Idősek Otthona 3/19-es lakás felújítása (Völgyikút u.2.)	2 000	1994
4	Demens klubban WC kialakítása (Völgyikút u.2)	754	711
	Összesen	4 338	4 075

Az I. Idősek Otthonában az emeleti 12, 13, 14, 15, 17 számú szobákban a fürdőszoba akadálymentesítése, teljeskörű felújítása, a személyzeti öltözőben a zuhanytálca cseréje történt.

3. Működési feltételek

A működéshez szükséges személyi, tárgyi és szakmai feltételek adottak, az intézmény az általános működési feltételeknek megfelel.

2023. január 1-től Hajmáskér településen étkeztetést is biztosítanak.

Szolgáltatás helye	Ellátás formája	Ellátható személyek, férőhelyek száma
Veszprém, Török I. u. 10.	idősek otthona	72 fő
Veszprém, Völgyikút u. 2.	idősek otthona	59 fő (emelt szintű)
Veszprém, Völgyikút u. 2.	időskorúak gondozóháza	6 fő
Veszprém, Völgyikút u. 2.	nappali ellátás időskorúak részére	70 fő (ebből 30 fő demens)
Veszprém, Völgyikút u. 2.	étkeztetés	nem meghatározott
Veszprém, Völgyikút u. 2.	házi segítségnyújtás	160 fő (kistérségi településeket is tartalmazza)
Veszprém, Hóvirág u. 14.	nappali ellátás időskorúak részére	40 fő
Veszprém, Hóvirág u. 14.	étkeztetés	nem meghatározott
Veszprém, Hóvirág u. 14.	házi segítségnyújtás	84 fő
Veszprém, Völgyikút u. 2.	jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	160 készülék
Veszprém, Szent I. u. 48.	nappali ellátás időskorúak részére	50 fő
Veszprém, Szent I. u. 48.	étkeztetés	nem meghatározott
Veszprém, Március 15. u. 1/A	nappali ellátás időskorúak részére	40 fő
Herend, Kossuth u. 60.	nappali ellátást nyújtó int.	20 fő
Herend, Kossuth u. 60.	étkeztetés	nem meghatározott
Herend, Kossuth u. 60.	házi segítségnyújtás	14 fő

4. Személyi feltételek

A VKTT Egyesített Szociális Intézmény munkavállalóival kapcsolatos adatok a 2023. december 31-i állapot szerint:

Az nappali intézményi dolgozó legalább házi	Engedélyezett létszám	153,75 fő	ebből szakmai létszám:	97,5 fő	intézmény ellátásában, bentlakásos ellátásában munkavállalói 80%-ban, a segítségnyújtás
	Átlagos statisztikai létszám	147 fő	ebből szakmai létszám:	93,5 fő	
	Munkajogi létszám	151 fő			
	Engedélyezett, betöltött létszám	146 fő			
	Szellemi foglalkozású	29 fő			
	Fizikai foglalkozású	122 fő	szakmai feladatot ellátó:	80 fő	
			egyéb:	42 fő	
	Teljes munkaidős	142 fő			
	Rész munkaidős	9 fő			
	Besorolás alapján		felsőfokú végzettségű:	41 fő	
		középfokú végzettségű:	94 fő		
		alacsonyfokú végzettségű:	16 fő		
Bértámogatott:	0 fő				
Allományba nem tartozók		megbízási szerződéssel:	1 fő		
		tiszteletdíjas gondozó:	0 fő		

keretében személyi gondozást végzők 100%-ban szakképzettek.

Munkajogi létszám – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) 61. § (1) bekezdés és a 63.§ - 66.§ alapján az alábbi fizetési osztályokba tagozódnak:

- A 16 fő
- B 55 fő
- C 25 fő
- D 14 fő
- E 23 fő
- F 12 fő
- G 6 fő
- H 0 fő
- I 0 fő

5. Szakmai feltételek, a szakmai program megvalósulása

A szakmai programban leírt szolgáltatásokat az intézmény maradéktalanul ellátja, a szakmai, etikai szabályokat betartja.

6. A gondozási tervek hatékonysága

A gondozási tervek a kötelező protokollok mentén, a jogszabályi előírásoknak megfelelően a gondozott felvételét követő 30 napon belül elkészülnek. Az ellátottak állapotától függően évente, állapotrosszabbodás esetén azonnal felülvizsgálják.

7. Az igénybevételi eljárás és dokumentációja

A szolgáltatások igénybevételéhez és az azt követő gondozási munkához szükséges dokumentáció felvétele szabályszerűen megtörténik.

8. Az intézményben végzett ellenőrzések összefoglalása

VMJV Belső Ellenőrzési Iroda

I.

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte az intézménynél - 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan - a tárgyi eszköz beszerzések szabályosságának ellenőrzését.

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy az intézmény a felhalmozási előirányzataival a jogszabályi előírásoknak, belső szabályzatoknak megfelelően, takarékosan gazdálkodik-e, a teljesítés a tervezettnek megfelelően történt-e, a számviteli nyilvántartások, elszámolások megfelelőek-e és a bizonylatok feldolgozása során a kontrollok működnek-e.

A vizsgálat során felmérték és értékelték az intézmény pénzügyi irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási és ellenőrzési feladatait.

A bizonylati rend és okmányfegyelem a jogszabályi előírásoknak, belső intézményi szabályzatoknak megfelel, a gazdálkodási jogkörök szabályozottak, gyakorlati alkalmazásuk előírás szerinti. A kapcsolódó bizonylatok kiállítása és kezelése szabályszerű, a folyamat zárt, jól ellenőrizhető, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások adatai megegyeznek, a belső kontrollok működése megfelelő.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményük a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: megfelelő.

II.

Az ellenőrzési programnak megfelelően a Belső Ellenőrzési Iroda elvégezte VKTT és az Egyesített Szociális Intézményénél - 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan a Társulás és intézménye 2022. évi beszámolója és mellékleteinek ellenőrzését.

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a Társulás és az Egyesített Szociális Intézménye az éves beszámolóját a számviteli törvény, az államháztartási törvény, valamint a költségvetés alapján gazdálkodó szervezetek beszámolását és könyvvizetését szabályozó kormányrendelet betartásával készíti-e, a szervezetnél és az intézménynél biztosított-e a könyvvizetési, beszámolási kötelezettség betartása, a számviteli alapelvek érvényesülése, a beszámoló valós adatokat tartalmaz-e a gazdálkodásról, megbízható és valós képet ad-e a vagyoni és pénzügyi helyzetről, a megfelelő alátámasztása leltárakkal megtörtént-e.

Az ellenőrzés a vizsgált folyamatokat megfelelőre minősítette, és az intézmény vonatkozásában további intézkedésre nem tett javaslatot.

VMJV Közjóléti Iroda

A Közjóléti Iroda Intézményfelügyeleti Csoportjának 2023 augusztusában fenntartói jogkörben végzett ellenőrzéséről szóló dokumentációt, 2023. november 27-én a Társulási Tanács megtárgyalta és elfogadta.

Veszprém Megyei Kormányhivatal

2023. február 22-én a VKTT Egyesített Szociális Intézménye 4. számú Idősek Klubjában (8200 Veszprém, Március 15. u. 1/A.), majd **2023. március 28-án** a VKTT Egyesített Szociális Intézménye 2. számú Idősek Klubjában (8200 Veszprém, Szent István u. 48.) a Veszprém Vármegyei Kormányhivatal ellenőrizte, hogy a telephelyen nyújtott időskorúak nappali ellátása és a szociális étkeztetés szociális szolgáltatások a jogszabályokban és a szolgáltatói nyilvántartásban foglaltaknak megfelelően működik-e.

A vizsgálat megállapította, hogy mindkét szervezeti egységben rendelkezésre állnak a jogszabály által előírt személyi és tárgyi feltételek és a szakdolgozók szakképzettségi aránya megfelel a Szakmai rendeletben foglaltaknak. Az ellátottak, illetve igénybevevők szükséglete megfelelően biztosítottak, a dokumentáció vezetése az előírás szerint történik. A klubok működése teljes mértékben megfelel a jogszabályban és a szolgáltatói nyilvántartásban foglaltaknak.

2023. szeptember 19-én VKTT Egyesített Szociális Intézménye II. számú Gondozási Központban (8200 Veszprém, Hóvirág u. 14.) a Veszprém, Vármegyei Kormányhivatal ellenőrizte, hogy a telephelyen nyújtott időskorúak nappali ellátása, házi segítségnyújtás és szociális étkeztetés szociális szolgáltatások a jogszabályokban és a szolgáltatói nyilvántartásban foglaltaknak megfelelően működik-e.

A helyszíni ellenőrzés tapasztalatai és az áttekintett dokumentumok és nyilvántartások alapján a II. számú Gondozási Központ működése megfelel a jogszabályban és a szolgáltatói nyilvántartásban foglaltaknak. A biztosított szolgáltatások összhangban vannak a szakmai programban foglaltakkal.

2023. november 08-án-én a Veszprém, Vármegyei Kormányhivatal hatósági ellenőrzést végzett a VKTT Egyesített Szociális Intézménye székhelyén (8200 Veszprém, Török Ignác u. 10). A hatósági ellenőrzés tárgya annak vizsgálata, hogy az engedélyes által működtetett idősek otthona szolgáltatás a jogszabályokban és a szolgáltatói nyilvántartásban foglaltaknak megfelelően működik-e.

A helyszíni ellenőrzés során áttekintett dokumentumok, nyilvántartások és szűrőpróbaszerűen kiválasztott ellátotti iratok rendezettek, jogszerűek, szakszerűen és pontosan vezetettek.

A jogszabály által előírt személyi feltételek minden szolgáltatás tekintetében rendelkezésre állnak, a szakképzettségi arány megfelel az előírásoknak, az ellátottak szükségletei összességében megfelelő módon biztosítottak. A hatósági ellenőrzés intézkedést igénylő hiányosságot nem állapított meg.

2023. november 14-én a Veszprém Vármegyei Kormányhivatal Veszprémi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya hatósági ellenőrzést tartott az I. számú Idősek Otthonában. A hatósági ellenőrzés tárgya az idős otthon ápolás szakfelügyeleti és közegészségügyi-járványügyi ellenőrzése volt. A hatósági ellenőrzés intézkedést igénylő hiányosságot nem állapított meg.

2023. november 22-én a Veszprém, Vármegyei Kormányhivatal hatósági ellenőrzést végzett a VKTT Egyesített Szociális Intézménye telephelyén (8200 Veszprém, Völgyikút u. 2.) annak vizsgálatára, hogy a házi segítségnyújtás, idősek otthona, időskorúak gondozóháza, időskorúak nappali ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, valamint szociális konyha szolgáltatások a jogszabályokban és a szolgáltatói nyilvántartásban foglaltaknak megfelelően működnek-e.

A helyszíni ellenőrzés során áttekintett dokumentumok, nyilvántartások és a szűrőpróbaszerűen kiválasztott ellátotti iratok rendezettek, jogszerűek, szakszerűen, pontosan vezetettek.

A jogszabály által előírt személyi feltételek minden szolgáltatás tekintetében rendelkezésre állnak, a szakképzettségi arány megfelel az előírásoknak, az ellátottak szükségletei összességében megfelelő módon biztosítottak. A hatósági ellenőrzés intézkedést igénylő hiányosságot nem állapított meg.

2023. november 27-én a Veszprém Vármegyei Kormányhivatal Veszprémi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya hatósági ellenőrzést tartott II. számú Idősek Otthonában és az I. számú Gondozási Központban.

A hatósági ellenőrzés tárgya az idős otthon ápolás szakfelügyeleti és közegészségügyi-járványügyi ellenőrzése, illetve a biztosított szociális étkeztetés ellenőrzése.

A hatósági ellenőrzés intézkedést igénylő hiányosságot nem állapított meg.

Veszprém Vármegyei Kormányhivatal Veszprémi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya hatósági ellenőrzést tartott **2023. június 5-én** a II. számú Idősek Otthonában, majd **2023. június 19-án** az I. számú Idősek Otthonában.

A vizsgálat tárgya a szociális intézmények közegészségügyi ellenőrzése a Legionella által okozott fertőzési kockázatot jelentő közegekre, illetve létesítményekre vonatkozó közegészségügyi előírásokról szóló 49/2015. (XI.6) EMMI rendelet alapján. A hatóság a Legionella kockázatbecslés aktualizálását kérte, melyet a hatóság által megadott időpontig bemutatunk.

Veszprém Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság

2023. február 7-én az I. Idősek Otthonában (8200 Veszprém, Török Ignác u. 10.) a Veszprém Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Veszprémi Katasztrófa kirendeltség tűzvédelmi hatósági átfogó ellenőrzést tartott.

Az ellenőrzés során feltárt szabálytalanságokat (pl. a folyosón a menekülési útirányt jelző tábla hiányzik, az emeleti folyosón a gazdasági iroda előtt bútorok vannak, az étkező szabadba nyíló ajtóinak nem mindegyike jelölt stb.) kijavítottuk. Tűzvédelmi bírság nem került kiszabásra.

NÉBIH ellenőrzés

2023. november 2-án a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal az I. Idősek Klubja Tálalókonyháján (8200 Veszprém, Völgyikút u. 2.) Élelmiszer- higiéniai, élelmiszerbiztonsági és élelmiszer-minőségi minősítés ellenőrzést végzett.

A minősítés eredménye: 82 %, azaz jó (4). A minősítés az I. Idősek Klubja Tálalókonyhájára érvényes három évig/visszavonásig, illetve az azonosító adatokban bekövetkezett változásig. Az ellenőrzés során feltárt szabálytalanságokat, hiányosságokat a dolgozók oktatásával, az oktatáson tanultak betartásának folyamatos ellenőrzésével igyekszünk pótolni. Fejlesztéssel, beruházással javítható eltéréseket a fenntartó felé jeleztük.

NAV ellenőrzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Veszprém Vármegyei Adó- és Vámigazgatósága Utólagos Ellenőrzési Osztály 3, egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló jogkövetési vizsgálatot végzett, a VKTT Egyesített Szociális Intézménynél 2023. novemberében a 2023. január havi időszakra vonatkozóan.

A jogkövetési vizsgálat során a revízió megállapította, hogy a VKTT Egyesített Szociális Intézmény a vizsgált időszakban könyvvezetési, nyilvántartási és bizonylat megőrzési kötelezettségét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint teljesítette, a vizsgálat lefolytatásához szükséges bizonylatokat, nyilvántartásokat elektronikus úton az ellenőrzés rendelkezésére bocsátotta. A vizsgálati programban foglaltakat a revízió maradéktalanul megvizsgálta, a vizsgált ügyben az ellenőrzés megállapítást nem tett.

9. Pályázatok összesítése

2023. évben az intézménynek aktuális pályázata nem volt, de az Esthajnal Alapítvány támogatásával az EKF keretén belül tartalmas programok valósulhattak meg.

10. Kimutatás az adományokról

A Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának a választókerületi keretről szóló 145/2022. (V.26) közgyűlési határozata 7. pontja értelmében a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a 2023. évi

költségvetésről szóló 6/2023. (II.23.) önkormányzati rendelete alapján a 2. számú Választókerületi keret terhére, az I. sz. Idősek Otthonában árnyékoló beszerzésének költségeire 100.000 Ft támogatást kapott az intézmény.

A Béres Alapítvány (1037 Budapest, Mikoviny u. 2-4.), 480 üveg Béres cseppet adományozott az intézmény ellátottjai számára, valamint az elhunyt ellátottak után maradt betegágyat, ápolási eszközöket, segédeszközöket, kötszereket és pelenkát a korábbi évekhez hasonlóan ez évben is gyakran adományozták az intézménynek a hozzátartozók. Bakai László magánvállalkozó sajttal látta el az intézményt.

11. Az intézmény szerepe a helyi szociális ellátórendszerben

Az intézmény a város és a kistérség szolgáltatási történetében jelentős szerepet játszik hosszú évek óta. A VKTT Egyesített Szociális Intézmény mind Veszprémben, mind a kistérség településein egyedülként végzi az idősellátás alap és szakosított ellátási formáit önkormányzati fenntartásban.

12. Az ellátotti szükségletek alakulásának ismert tendenciái

A házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, idősek nappali ellátása szolgáltatások esetében az engedélyezett férőhelyek száma megfelelő, jelentős várakozás nincs, az ellátott a kérelem benyújtását követően ellátásba kerül. A szociális étkezők száma folyamatos emelkedést mutat. A konyhák maximális kihasználtsága mellett szükség volt arra, hogy külső szolgáltatótól vásároljunk ebédet azért, hogy az igényeket ki tudjuk elégíteni. A bentlakásos intézményegységek tekintetében továbbra is magas számú várólista működik.

I. sz. Idősek Otthona (Török Ignác utca 10.)

Gondozási napok száma 2023. évben

	Hónap	Ellátás típusa		Összes
		Hagyományos	Demens	
1.	Január	129	2057	2186
2.	Február	77	1932	2009
3.	Március	95	2073	2168
4.	Április	193	1847	2040
5.	Május	223	1932	2155
6.	Június	311	1751	2062
7.	Július	387	1741	2128
8.	Augusztus	137	2045	2182
9.	Szeptember	183	1963	2146
10.	Október	184	2000	2184
11.	November	207	1905	2112
12.	December	306	1901	2207
Összesen:		2432	23147	25579

2023. évben felvett új lakó: 39 fő
 2023. évben az intézményi jogviszonya megszűnt 38 főnek, ebből:
 - kiköltözött: 1 fő
 - elhalálozott: 37 fő

Várakozók száma 2023. évben

sorsz.	Hónap	Várakozók száma		
		férfi	nő	összesen:
1	Január	47	138	185
2	Február	42	141	183
3	Március	43	141	184
4	Április	41	138	179

5	Május	43	134	177
6	Június	42	138	180
7	Július	46	139	185
8	Augusztus	46	137	183
9	Szeptember	46	138	184
10	Október	46	140	186
11	November	47	137	184
12	December	47	142	189

II. sz.

Idősek Otthona (Völgyikút u. 2.)

Gondozási napok száma

	Hónap	Ellátás típusa		Összes
		Nem demens	Demens	
1.	Január	1411	310	1721
2.	Február	1325	303	1628
3.	Március	1466	363	1829
4.	Április	1386	384	1770
5.	Május	1387	402	1789
6.	Június	1320	330	1650
7.	Július	1394	372	1766
8.	Augusztus	1440	392	1832
9.	Szeptember	1321	450	1771
10.	Október	1333	465	1798
11.	November	1302	466	1768
12.	December	1319	527	1846
Összesen:		16404	4764	21168

2023. évben felvett új lakó:

11 fő

2023. évben az intézményi jogviszonya megszűnt

6 főnek, ebből:

- kiköltözött:

0 fő

- elhalálozott:

6 fő

Várakozók száma 2023. évben

	Hónap	Várakozók száma		
		férfi	nő	összesen:
1	Január	49	174	223
2	Február	49	176	225
3	Március	52	180	232
4	Április	53	181	234
5	Május	53	180	233
6	Június	54	181	235
7	Július	52	180	232
8	Augusztus	53	182	235
9	Szeptember	54	185	239

10	Október	54	185	239
11	November	54	186	240
12	December	54	186	240

Időskorúak Gondozóháza

Gondozási napok száma

	Hónap	Ellátás típusa		Összes
		Nem demens	Demens	
1.	Január	0	175	175
2.	Február	0	168	168
3.	Március	0	182	182
4.	Április	0	158	158
5.	Május	0	155	155
6.	Június	30	150	180
7.	Július	31	141	172
8.	Augusztus	31	155	186
9.	Szeptember	30	150	180
10.	Október	31	155	186
11.	November	30	150	180
12.	December	31	155	186
Összesen:		214	1894	2108

20232. évben felvett új lakó:	5 fő
2023. évben az intézményi jogviszonya megszűnt	5 főnek, ebből:
- kiköltözött	0 fő
- más intézménybe:	4 fő
- elhalálozott:	1 fő

13. Az Önkormányzat Helyi Esélyegyenlőségi Programjában szereplő feladatok megvalósulása

Veszprém MJV Önkormányzata Helyi Esélyegyenlőségi Program feladataival kapcsolatos érdemi munkára nem volt mód 2023. évben.

14. A jövőre vonatkozó tervek, célkitűzések

- Az intézmény optimális működtetése, operatív munka hatékony ellátása.
- A szervezeti egységekben, az üzemeltetéshez szükséges átalakítások hasznos, előremutató tapasztalatainak beépítése a jövőbeni zavartalan működtetés alapját képezi.
- Munkatársaik számára rendszeres szupervízió, rekreációs lehetőségek biztosítása.

Előterjesztés

Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2024. május 29. napján tartandó soron következő nyilvános, önálló ülésére

Napirendi pont: A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Tisztelt Képviselő-testületek!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § előírja, hogy az ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben kell számot adni. A Bkr. 48. §-a megfogalmazza az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit is.

E kötelezettségeknek eleget téve a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása az alábbiakban számol be a 2023. évben végzett ellenőrzési tevékenységről.

I.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Tervfeladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzési feladatellátás Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 24/2022.(XI.28.) számú határozatával elfogadott, valamint a VKTT Egyesített Szociális Intézmény vezetője által 2022. decemberben jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési terv alapján történt.

A 2023. évi ellenőrzési tervben a Veszprémi Kistérség Többségi Társulása 2022. évi Költségvetés Beszámoló pénzügyi ellenőrzésére 5 ellenőrzési nap szerepelt és ténylegesen 7 ellenőrzési napot fordított az ellenőrzés. A VKTT Egyesített Szociális Intézményénél a dologi kiadások vizsgálatára szintén 5 ellenőrzési napot terveztünk és ténylegesen 7 ellenőrzési napot fordítottunk.

A belső ellenőrzés a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa, illetve az intézmény által jóváhagyott, 2023. évi ellenőrzési tervében szereplő feladatokat teljesítette.

A Társulásnál és az intézményénél 2023-ban folytatott két vizsgálat eredményeképpen az ellenőrzött területekről kialakított minősítések: a *megfelelő* kategóriába tartoztak.

Az ellenőrzés *megfelelő* minősítést adhat, ha az értékelt területek szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. Az ilyen területeken, gyakorlott, hozzáértő munkaező dolgozik, amely már bebizonyította, hogy képes a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításával segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget a Társulás és intézménye jogszerű működéséhez. A belső ellenőrzés javaslataival 2023. évben is hozzájárult az intézményi belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének megteremtéséhez.

Az elmúlt időszakban a jogszabályi előírásoknak, illetve a megbízási szerződésnek megfelelően az ellenőrzés személyi és tárgyi feltételeit Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosította.

Az elmúlt időszakban a jogszabályi előírásoknak, illetve a megbízási szerződésnek megfelelően az ellenőrzés személyi és tárgyi feltételeit Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosította.

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 24/2022.(XI.28.) számú határozatával jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési tervben megfogalmazott belső ellenőrzési feladatok végrehajtásra kerültek.

Az összefoglaló ellenőrzési jelentést a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásánál végzett 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

A VKTT Egyesített Szociális Intézmény 2023. évi tevékenységéről szóló összefoglaló – az intézményvezető által jóváhagyott - ellenőrzési jelentést a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Hajmáskér, 2024. május 22.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését és az 1. és a 2. mellékletek szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Sóly határozati javaslat:

...../2024. (.....) határozat

Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését és az 1. és a 2. mellékletek szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Kaptur József polgármester

**Összefoglaló ellenőrzési jelentés
a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásánál végzett
2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. §-a előírja, hogy az ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben kell számot adni. A Bkr. 48. §-a megfogalmazza az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit is.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatokra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselőtestületnek kell jóváhagynia, illetve Bkr. 48. §-a (3a) bekezdése szerint a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a Társulási Tanács elé terjeszti jóváhagyásra.

E kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban számolunk be a VKT Társulásánál 2023. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

1. Tervfeladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzési feladatellátás Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 24/2022. (XI. 28.) számú határozatával jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési terve alapján történt.

A Belsőellenőrzés az ellenőrzést az SZ-VKTT/1/2023. számú ellenőrzési program alapján 2023. május 20-tól – 2023. május 30-ig terjedő időszakban végezte el.

A Társulási Tanács által jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési tervben a Társulás és intézménye 2022. évi költségvetés beszámolójának ellenőrzése szerepelt:

A 2022. évi Költségvetési Beszámoló ellenőrzésére 5 ellenőrzési napot, terveztünk, ténylegesen 7 ellenőrzési napot fordítottunk.

2023. évben az intézménynél folytatott vizsgálatok eredményeképpen az ellenőrzött területről kialakított minősítések a **megfelelő** kategóriába tartoznak.

Az ellenőrzés **megfelelő** minősítést adhat, ha az értékelt területek szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. Az ilyen területeken, gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, amely már bebizonyította, hogy képes a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

Az ellenőrzés *szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzés* keretében vizsgálta a Társulás és intézménye 2022. évi költségvetési beszámolóját, annak tartalmi elemeit.

2. A belső ellenőrzés megállapításai az alábbiak voltak:

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása az Alapító okirat, valamint a hatályos Társulási Megállapodás alapján, mint a VKTT Egyesített Szociális Intézménye irányító szerve, fenntartója dönt a Társulás, valamint az intézmény szempontjából lényeges kérdésekben. Ezek pl. a költségvetés, költségvetés-módosítás, átmeneti gazdálkodás, előzetes pénzügyi kötelezettségvállalások, a beszámoló, az SZMSZ, a Szakmai program, valamint a Szakmai programról szóló beszámoló elfogadása, az éves ellenőrzési tervek, valamint a belső ellenőrzésekről szóló beszámoló elfogadása, a térítési díjak megállapítása, behajthatatlan követelések törlése, stb. Az ellenőrzés idején

hatályos, egységes szerkezetű Társulási Megállapodást a VKTT Társulási Tanácsa a 20/2020. (IX. 28.) határozatával fogadta el.

2022-ben a Társulást érintő döntéseket az előírt eljárásrend szerint a Társulási Tanács hozta. A Társulási Tanács 2022. évben 5 alkalommal ülésezett, melyeken összesen 23 nyílt ülési és 2 zárt ülési határozat született. A VKTT döntések előterjesztései, valamint az elfogadott határozatok a veszprem.hu honlapon, a „Városi közélet” oldalon a „Veszprémi Kistérség” lapon a meghívók, a Jegyzőkönyvek, illetve a Rendkívüli döntések között megtalálhatók. A Társulás Bánd, Barnag, Eplény, Hajmáskér, Hárskút, Herend, Hidegkút, Márkó, Mencshely, Nagyvázsony, Nemesvámos, Pula, Sóly, Szentgál, Tótvázsony, Veszprém, Veszprémfajsza, Vilonya, Vöröstó településeken biztosítja az - irányítása alá tartozó - Egyesített Szociális Intézmény keretein belül, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény alapján a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak, demensek nappali ellátása szociális alapszolgáltatási, továbbá az ápolást, gondozást nyújtó idősok otthona szociális szakellátási feladatokat.

A VKTT Egyesített Szociális Intézménye Veszprém közigazgatási területén ellátja az időskorúak tartós bentlakásos intézményi és nappali ellátáshoz kapcsolódó feladatokat, mely később kiegészült az átmeneti ellátással. Az intézmény 2022. évben változatlanul 4 szociális alapszolgáltatást (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, idősok nappali ellátása) és 2 szakosított ellátást (ápolást, gondozást biztosító bentlakásos otthon, átmeneti elhelyezést nyújtó intézmény) 8 szervezeti egységben és 5 telephelyen biztosított. A város demográfiai jellemzőinek változásából eredően a szolgáltatások tekintetében folyamatosan változik, de alapvetően évről évre nő az ellátottak száma. Az átmeneti és bentlakásos otthonok lakóinál magas ápolási és gondozási igény merül föl folyamatosan, a demenciában szenvedők száma tovább emelkedett. 2022. december 31-én az I-es és a II-es Idősok Otthonánál összesen 407 fő idős ember várakozott, míg az intézményeknél 2022. évben 39 férőhely üresedett meg.

A Társulás a VMJV Polgármesteri Hivatal által kiterjesztett, míg az intézmény saját szabályzatokkal rendelkezik, melyek az alaptevékenység ellátásához szükségesek, melyeket a jogszabályok kötelezően előírnak, továbbá egyéb szabályozásokkal is, amelyeket pl. az intézmény szakmai tevékenységének sajátosságai indokolnak. A szabályzatok általában nyomon követik a jogszabályi, szervezeti változásokat, és megismerési záradékkal rendelkeznek.

A Társulás és intézménye 2022. évi eredeti költségvetése a jogszabályi előírások, útmutatók szerint határidőben, és megfelelő tartalommal készült el. A kistérségi feladatellátásnál a Társulás által átadott irányítószervi támogatásokat, a 13 település térítési díj bevételeit, valamint a várható működési és fejlesztési kiadásokat településenként részletesen megtervezték, mely összesítésre került a veszprémi intézmények bevételi és kiadási adataival. A Társulás és intézménye 2022. évi költségvetését a Társulási Tanács a 4/2022. (II. 28.) számú határozatával fogadta el. Az előirányzatok évközi módosítására öt alkalommal került sor a Társulási Tanács jóváhagyásával. Az előirányzatok alakulását folyamatosan figyelemmel kísérték, az előirányzatomódosítások folyamatosan megtörténtek, az intézményi gazdálkodásra – a lehetőségek függvényében – a racionalitás, takarékoság jellemző.

A Társulás 2022. évi bevételi főösszege az eredeti előirányzatban 645.065 e Ft, melynek 99,5 %-a (641.961 e Ft) a működési célú támogatások bevételeiből adódik. A tervezett értékből 532.952 e Ft Veszprém városától, míg a fennmaradó 109.009 Ft a további 14 db társulási tagtól/önkormányzattól származó befizetésekből származik. A teljesítés során az elért 764.365 e Ft főösszeget a működési célú támogatások bevételei 750.214. e Ft, működési bevételek 1.267 e Ft és a 12.884 e Ft költségvetési maradvány alkotják.

A Társulásnál 2022. évre dologi kiadásokra 464 e Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 2.640 e Ft, az intézmény részére fizetett „finanszírozási” kiadásokra 641.961 e Ft-ot, összesen 645.065 e Ft kiadást terveztek. 2022.12.31-én a dologi kiadások 520 e Ft, az egyéb működési kiadások 5.699 e Ft és az intézményi működéssel kapcsolatosan kiadások 746.714 e Ft, mindösszesen 752.933 e Ft összegben teljesültek.

Az intézmény 2022. évi bevételi főösszege az eredeti előirányzatban 957.578 e Ft. Teljesítése során az 1.204.610 e Ft összesen bevételt, a működési- és felhalmozási támogatások (12.126 e Ft), a működési bevételek 372.260 e Ft, és felhalmozási bevételek 31 e Ft, illetve a finanszírozási bevételek 820.292 e Ft, mely 746.714 e Ft irányító szervtől kapott támogatásból, valamint 73.579 e Ft költségvetési maradványból tevődik össze. Az összes bevételből (eredeti ei. 957.578 e Ft) a településekre összesen 154.652 e Ft-ot terveztek, míg Veszprém tervezett bevétele 802.926 e Ft.

Az intézménynél a 2022. évre tervezett személyi kiadások összege - az engedélyezett 150 fő létszámmra vonatkozóan – 557.947 e Ft, munkaadókat terhelő járulékokra 86.161 e Ft-ot, dologi kiadásokra 304.378 e Ft-ot, beruházásra 8.092 e Ft-ot, felújításra 1.000 e Ft-ot, összesen 957.578 e Ft kiadást terveztek.

2022.12.31-én a kiadások összege 1.111.947 e Ft, mely az eredeti előirányzatot 16,12 %-kal meghaladja, de a módosított előirányzattól (1.204.711 e Ft) 7,7 %-kal elmarad. Az összes kiadás 66,1 %-át teszik ki a személyi jellegű kiadások (személyi juttatások és járulékok). A személyi juttatások 2022-ben 15,4 %-kal (a járulékok 6,4 %-kal) ugyan meghaladták az eredeti előirányzatot, de 5,5 %-kal (a járulékok 10,7 %-kal) elmaradtak a módosított előirányzattól. A dologi kiadások 347.212 e Ft, az egyéb működési kiadások 122 e Ft, a felhalmozási kiadások 29.097 e Ft összegben teljesültek. A kiadási megtakarítás minden főbb előirányzatnál jelentős, összességében a módosított előirányzathoz képest közel 100 millió Ft (92.764 e Ft).

Az intézmény költségvetésében rendelkezésre álló forrásból – a meghatározott normából történő gazdálkodás – a 2022-ben bekövetkezett jelentős mértékű élelmiszer-, üzemanyag- és rezsi áremelkedés miatt egyre nehezebben valósítható meg. Az otthonok közel 100 %-os kihasználtsággal működnek, az ellátottak részére az élelmezés biztosítása nagy szervezést igényel, bizonyos élelmiszerek tekintetében lemondásra, váltásra kényszeríti az ellátót. Az intézmény meglévő lakóinak ellátásán túl, az új lakók beköltözése az intézményi dolgozók munkáját tovább nehezíti, mivel az új személyek szokásait, speciális ellátását kell megtanulni az egyre fogyatkozó dolgozói létszámnak. Az alacsony bérek miatt jelentős elvándorlás, fluktuáció figyelhető meg, mind az ápoló (nem szakszemélyzet), mind a konyhai dolgozók között. Amennyiben nem történik komolyabb bérrendezés, az intézményvezető várhatóan lassítani kényszerül a bentlakók felvételét, mert a meglévő, előregedő munkatársak nem tudják megfelelően, időben és fizikálisan ellátni a növekvő létszámot.

A VKTT 2022. évi zárszámadását illetve a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóját a Társulási Tanács 11/2023. (IV.24.) illetve 12/2023. (IV.24.) határozatával fogadták el. A beszámoló 11. mellékletében a két szervezet mérlegét összevontan mutatták be. Az előírt mérleg-főkönyv-analitika-leltár egyezősége megvalósult. A számviteli rendszer zárt, a dokumentumok alátámasztják a gazdasági eseményeket. A beszámoló a jogszabályi előírások betartásával készült. A Társulásnál a mérlegfőösszeg 11.552 e Ft (eszközök=források), mely az előző évhez képest 10,8 %-kal csökkent. Az intézmény mérlegfőösszege 157.563 e Ft, mely az előző évhez képest 5 %-kal növekedett. A mérlegtételek alátámasztására az Intézménynél elkészítették a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. §-ában és a 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 22. paragrafusában rögzített leltárnak megfelelő kimutatásokat, a Társulásnál ezek a kimutatások hiányoznak, illetve a csatolt egyeztető bizonylatok nem felelnek meg a leltár alaki, és tartalmi követelményeinek. A mérleg sorokat az intézmény teljes körűen leltárakkal alátámasztotta, a Társulásnál nem készült megfelelő leltár a mérleg adatok alátámasztására.

A 2022. évi pénzmaradvány a Társulásnál 11.432 e Ft (beszámolóban szabad maradvány), az intézménynél 92.763 e Ft, melyből 26.724 e Ft kötelezettségvállalással terhelt, 66.039 e Ft szabad maradvány.

A leltározási, selejtezési tevékenység a VKTT Egyesített Szociális Intézményénél szabályosan történt, a Társulás tárgyi eszköz leltározása nem kellően dokumentált, selejtezést nem hajtottak végre a vizsgált időszakban.

Összességében megállapítható, hogy a tervezés és beszámolás az intézménynél megfelelően alátámasztott és dokumentált, a végrehajtás során az intézmény anyagi lehetőségeit teljes mértékben az ellátásra fordítja, hátrányba szorítva a béremelési törekvéseit. A kontrollkörnyezet működéséhez a szabályozási rendszer kialakított, a tervezési-végrehajtási folyamatok kontrolljai jól működnek. A Társulásnál a leltározás szabályos dokumentálására, a mérleg sorok megfelelő alátámasztására nagyobb figyelmet kell fordítani.

I. Tanácsadói és egyéb tevékenység végzése

A Belső Ellenőrzési Iroda ellenőrzései mellett az intézmények részére 2023. évben is igény szerint tanácsadói tevékenységet végzett, elsősorban jogszabály értelmezés, a monitoring, a kockázatelemzés-, értékelés területén, a szabályzatok felülvizsgálata során.

II. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések

A 2023. költségvetési évben büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítását a Belső Ellenőrzési Iroda az intézménynél nem kezdeményezett.

III. Az ellenőrzések személyi feltételeinek megléte

A Belső Ellenőrzési Iroda engedélyezett létszáma 2023. évben 3 fő. 2023 októberében Dediczné Bíró Jolán nyugdíjba vonult, az irodavezetői feladatok ellátására Varsányi Attila kapott megbízást. A tényleges belső ellenőrzési feladatokat 3 fő végezte. Az irodavezető a belső ellenőrzési vezetői feladatok mellett, konkrét belső ellenőrzési feladatokat is ellátott.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. § (1), az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírásainak, a tevékenység végzéséhez rendelkeztek az államháztartásért felelős miniszter engedélyével. A belső ellenőrök folyamatosan részt vesznek a 22/2019. (XII.23.) PM rendelet szerinti képzési kötelezettségnek. 2023-ban 2 fő jelentkezett a kötelező szakmai ÁBPE-II. továbbképzésre, és sikeres e-learning vizsgát tett. Mindhárom belső ellenőr részt vett a Nemzeti Közszerződési Egyetem által szervezett közszerződési dolgozók kötelező továbbképzésén, és a 2023. évi képzési követelményeknek eleget tettek. A belső ellenőrök további - a Könyvvizsgálói Kamara és a Mérlegképes Könyvelői Szervezet által előírt kötelező - továbbképzéseken is részt vettek.

A Belső Ellenőrzési Iroda helyzete a szervezeti hierarchiában megfelel a Bkr. 18-19. §-ban előírtaknak. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított. A belső ellenőrzést végzők a belső ellenőrzési alapszabályban, etikai kódexben előírtakat betartják. A Bkr. 20. § alapján a belső ellenőrök, illetve a belső ellenőrzési vezető tekintetében összeférhetetlenség 2023. évben nem állt fenn.

IV. Az ellenőrzések tárgyi feltételeinek megléte

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzési Iroda az Óváros tér 9. szám alatt a „B” épület földszintjén található 1. sz. irodában látta el tevékenységét. Az Iroda informatikai ellátottsága: 3 db note-book. Jogszabályi hozzáférést a Polgármesteri Hivatal interneten keresztül biztosít. Az ellenőrzések nyilvántartásához külön szoftverrel az Iroda nem rendelkezik. Az eredeti ellenőrzési dokumentumok őrzése a Polgármesteri Hivatal központi irattárában, a másolatok 10 évig tartó őrzése a „B” épület alagsorában külön helyiségben történik. A másolási, nyomtatási, szkennelési feladatokat a „B” épület portáján található nyomtatóval végezte az ellenőrzés.

V. Az ellenőrzéseket segítő illetve akadályozó egyéb tényezők

Az ellenőrzési tevékenységet segítették a Polgármesteri Hivatal illetékes irodáitól, a számviteli szolgáltatást végző szervezettől kapott adatok, információk, eredeti dokumentumok az ellenőrzött intézmények szakmai tevékenységével kapcsolatban.

A 2023. évi ellenőrzések jellemzően dokumentumok bekérése és helyszíni betekintés formában történtek. A helyszíni ellenőrzések 2023. szeptember 01-től váltak ismét teljes körűvé.

VI. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse az intézményvezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

2023-ban a 2024. évi belső ellenőrzési terv kidolgozása során a Társulás és az intézmény kockázatelemzését alapul véve a belső ellenőrzés azon területek kiválasztására tett javaslatot, ahol a jogszabályi, pénzügyi folyamatok miatt magasabb a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége, illetve jogszabályok a belső ellenőrzés számára előírtak.

VII. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata

A belső ellenőrzés 2023-ban a belső kontrollrendszer működését az intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követésével segítette. Az éves felülvizelési és intézményi ellenőrzések során 2024-ben is sort fogunk keríteni a külső és a korábbi belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok alapján megtett intézkedések végrehajtásának utóellenőrzésére, erősítve ezzel a Társulás és intézménye monitoring rendszer megfelelő működését, hozzájárulva

a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének megteremtéséhez.

Összefoglaló ellenőrzési jelentés **VKTT Egyesített Szociális Intézménye 2023. évi tevékenységéről**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49.§-a előírja, hogy az ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben kell számot adni. A Bkr. 48. §-a megfogalmazza az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit is.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatokra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselőtestületnek kell jóváhagynia, illetve Bkr. 48. §-a (3a) bekezdése szerint a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévét követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a Társulási Tanács elé terjeszti jóváhagyásra.

E kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban számolunk be a VKTT Egyesített Szociális Intézményénél 2023. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

1. Tervfeladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzési feladatellátás Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 24/2022. (XI.28.) számú határozatával jóváhagyott, valamint az intézményi megállapodás, továbbá az intézményvezető által 2022. decemberben jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési terve alapján történt.

Az intézményvezető által jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési tervben a **2022. évi tárgyi eszköz beszerzések vizsgálata** szerepelt:

A tárgyi eszköz beszerzések ellenőrzésére 6 ellenőrzési napot, terveztünk, ténylegesen 7 ellenőrzési napot fordítottunk.

2023. évben az intézménynél folytatott vizsgálat eredményeképpen az ellenőrzött területről kialakított minősítés *a megfelelő* kategóriába tartozik.

Az ellenőrzés *megfelelő* minősítést adhat, ha az értékelt területek szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. Az ilyen területeken, gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, amely már bebizonyította, hogy képes a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

Az ellenőrzés *szabályszerűségi ellenőrzés* keretében vizsgálta a dologi kiadások tervezését és teljesítését.

2. Az ellenőrzés megállapításai az alábbiak voltak:

A vizsgálat célja, annak megállapítása volt, hogy az intézmény a felhalmozási előirányzataival a jogszabályi előírásoknak, belső szabályzatoknak megfelelően, takarékosan gazdálkodik-e. A teljesítés a tervezettnél megfelelően történt-e? A számviteli nyilvántartások, elszámolások megfelelőek-e? A bizonylatok feldolgozása során a kontrollok működnek-e?

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az intézmény pénzügyi irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási és ellenőrzési feladatait. Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elegendő volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk. A megállapítások és javaslatok, ajánlások részletes leírása az összefoglaló jelentésben található.

Az intézményi szabályzatok a beszerzésre, kötelezettségvállalásra vonatkozó előírásokat részletesen tartalmazzák. Az intézmény 2022. évi költségvetése a jogszabályi előírások, irányítószervi útmutatók szerint határidőben, és megfelelő tartalommal elkészült.

2022-ben a felhalmozási kiadásokra (29.096.955 Ft) az intézmény összes kiadásának (1.111.947.110 Ft) 2,6 %-át fordította. A felhalmozási kiadások tervezésénél megállapítható, hogy a fenntartói előírásoknak megfelelően, csak az egyéb tárgyi eszközök beszerzésére a maradvány terhére tervezhettek eredeti előirányzatot, további beszerzési forráshoz is a teljes maradvány felosztását követően, az első költségvetés módosítást követően jutott az intézmény.

Az intézmény 2022. évi eredeti költségvetésében a beruházási előirányzatot az egyéb eszközbeszerzések és a hozzájuk kapcsolódó Áfa értéke teszi ki. Az előirányzatok nem lépték túl a tervezett összeget, az eredeti beruházási előirányzathoz képest a teljesítés közel 3,3-szeres, míg a felújítási előirányzatnál 2,2-szeres növekedés figyelhető meg.

A beruházási kiadások közül legnagyobb hányadot (56,3 %) az egyéb tárgyi eszközök beszerzése teszi ki, 15.111.941 Ft értékben, további 22,8 %-ot az informatikai eszközök beszerzése jelent. Az ingatlanokkal kapcsolatos beruházás 626.200 Ft összege egy új helyiség gipszkarton falazattal történő kialakítása során merült fel. Az immateriális javak beszerzésére 475.690 Ft-ot fordítottak. A beruházási célú előzetes Áfa kiadások a beruházási kiadások 16,7 %-át jelentik.

2022. évben felújítás kizárólag az intézmény veszprémi telephelyén, a 2. sz. Idősek otthonában történt, 3 db lakás felújításával, melyekre összesen 2.263.197 Ft-ot fordítottak.

A fentiek alapján a felhalmozási kiadások 92,2 %-a tárgyi eszköz beszerzésből adódott. A beruházások eredeti előirányzata 9.092.000 Ft, a módosított előirányzat 32.065.000 Ft, ebből a teljesítés 90,7 %, 29.096.955 Ft összegben realizálódott.

A hatályos Beszerzési szabályzat értelmében - az árubeszerzés és a szolgáltatás igénybevétele esetében nettó 200.000 és 1.000.000 Ft értékhatár között 2 árajánlatot, míg 1.000.000 Ft felett 3 árajánlatot kell bekérni.

Az eszközök beszerzésére vonatkozó vizsgálatot az ellenőrzés szűrőpróbaszerűen kiválasztott tételek részletes vizsgálatával végezte. Az átvizsgált árajánlatok, számlák, szerződések, utalványrendeletek, üzembehelyezési, átadás-átvételi dokumentumok, és egyéb kapcsolódó bizonylatok alaki és tartalmi szempontból szabályszerűek, számszaki hiba nem került megállapításra.

Az ellenőrzési időszakban a könyvelési érték alapján kiválasztott tételek, értékhatárt meghaladó beszerzések esetén ellenőriztük a tárgyi eszköz beszerzésekhez kapcsolódó – 2-3 árajánlat bekérési - kötelezettség teljesítését. A szűrőpróbaszerűen kiválasztott és átvizsgált bizonylatok esetén megállapítható, hogy a szabályzatban foglaltaknak megfelelően, a tárgyi eszközök beszerzését megelőzi a szabályzásban meghatározott értékhatárnak megfelelő árajánlat bekérése, illetve internetes tájékozódás a piaci árakról, mely elősegíti a legkedvezőbb szállítópártnert kiválasztását, ezzel a takarékosabb gazdálkodást.

A tárgyi eszközök nyilvántartásba vételével kapcsolatban megállapítható, hogy a 200.000 Ft feletti beszerzéseknél megtörtént az írásbeli kötelezettségvállalás és a kötelezettség-vállalásokat a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult gazdasági vezető ellenjegyezte, az érvényesítés szintén a szabályozásnak megfelelően – az ezzel a jogkörrel megbízott ügyintéző által – a vizsgált esetekben megtörtént. A kötelezettségvállalást a vizsgált esetekben az intézmény vezetője, illetve néhány esetben az intézményvezető-helyettes gyakorolta, a teljesítésigazolást a belső szabályzatnak megfelelően az arra felhatalmazott személy – a vizsgált esetekben a részlegek vezetői, műszaki vezető - végezte a szabályozásnak megfelelő igazoló bélyegző segítségével. A beszerzett eszközök átvétele, a számlák teljesítésigazolása, minden esetben megtörtént.

A bizonylati rend és okmányfegyelem a jogszabályi előírásoknak, belső intézményi szabályzatoknak megfelel, a gazdálkodási jogkörök szabályozottak, gyakorlati alkalmazásuk előírás szerinti. A kapcsolódó bizonylatok kiállítása és kezelése szabályszerű, a folyamat zárt, jól ellenőrizhető, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások adatai megegyeznek, a belső kontrollok működése megfelelő.

Az üzembehelyezési okmányokon, utalványrendeleteken feltüntetett szervezeti kód alapján lekövethető az eszközök sorsa, a leltárfelelősség kezdete. A selejtezésnél megfigyelhető, hogy korábbi eszközök esetében is az eszközök nyilvántartási száma feltüntetésre került. A fent vizsgált eszközök a 2022. évre vonatkozó leltárfelvételi íveken megtalálhatóak, az aktiváláskor megadott leltárkörzetnek megfelelő helyen és értékben.

Az ellenőrzési jelentés megállapításai alapján az ellenőrzés az alábbi javaslatokat tette:

Az intézményi szabályzatok közül néhány felülvizsgálata, aktualizálása a bekövetkezett szervezeti, személyi változásokat követően nem, illetve nem egyértelműen történt. (Pénzkezelési, Leltározási). A jelentésben rögzített szabályzatokat felül kell vizsgálni, és a változásoknak megfelelően aktualizálni kell.

Az intézményvezető 2023. június 19-én kelt intézkedési tervet készített. Az intézkedési tervben szereplő feladatok végrehajtásáról a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 46. § (1) bekezdése értelmében 2023. augusztus 8-ig tájékoztatást kértünk. Az ellenőrzési jelentésben a szabályzatokat aktualizáltuk, a személyi, szervezeti változásokat figyelembe véve folyamatosan aktualizáljuk.

II. Tanácsadói és egyéb tevékenység végzése

A Belső Ellenőrzési Iroda ellenőrzései mellett az intézmények részére 2023. évben is igény szerint tanácsadói tevékenységet végzett, elsősorban jogszabály értelmezés, a monitoring, a kockázatelemzés-, értékelés területén, a szabályzatok felülvizsgálata során.

III. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések

A 2023. költségvetési évben büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítását a Belső Ellenőrzési Iroda az intézménynél nem kezdeményezett.

IV. Az ellenőrzések személyi feltételeinek megléte

A Belső Ellenőrzési Iroda engedélyezett létszáma 2023. évben 3 fő. 2023 októberében Dedicsné Bíró Jolán nyugdíjba vonult, az irodavezetői feladatok ellátására Varsányi Attila kapott megbízást. A tényleges belső ellenőrzési feladatokat 3 fő végezte. Az irodavezető a belső ellenőrzési vezetői feladatok mellett, konkrét belső ellenőrzési feladatokat is ellátott.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24. § (1), az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírásainak, a tevékenység végzéséhez rendelkeztek az államháztartásért felelős miniszter engedélyével. A belső ellenőrök folyamatosan részt vesznek a 22/2019. (XII.23.) PM rendelet szerinti képzési kötelezettségnek. 2023-ban 2 fő jelentkezett a kötelező szakmai ÁBPE-II. továbbképzésre, és sikeres e-learning vizsgát tett. Mindhárom belső ellenőr részt vett a Nemzeti Közszolgálati Egyetem által szervezett közszolgálati dolgozók kötelező továbbképzésén, és a 2023. évi képzési követelményeknek eleget tettek. A belső ellenőrök további - a Könyvvizsgálói Kamara és a Mérlegképes Könyvelői Szervezet által előírt kötelező - továbbképzéseken is részt vettek.

A Belső Ellenőrzési Iroda helyzete a szervezeti hierarchiában megfelel a Bkr. 18-19. §-ban előírtaknak. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított. A belső ellenőrzést végzők a belső ellenőrzési alapszabályban, etikai kódexben előírtakat betartják. A Bkr. 20. § alapján a belső ellenőrök, illetve a belső ellenőrzési vezető tekintetében összeférhetetlenség 2023. évben nem állt fenn.

V. Az ellenőrzések tárgyi feltételeinek megléte

A Polgármesteri Hivatalban a Belső Ellenőrzési Iroda az Óváros tér 9. szám alatt a „B” épület földszintjén található 1. sz. irodában látta el tevékenységét. Az Iroda informatikai ellátottsága: 3 db note-book. Jogszabályi hozzáférést a Polgármesteri Hivatal interneten keresztül biztosít az ÚjJogtár-hoz. Az ellenőrzések nyilvántartásához külön szoftverrel az Iroda nem rendelkezik. Az eredeti ellenőrzési dokumentumok őrzése a Polgármesteri Hivatal központi irattárában, a másolatok 10 évig tartó őrzése a „B” épület alagsorában külön helyiségben történik. A másolási, nyomtatási, szkennelési feladatokat a „B” épület portáján található nyomtatóval végezte az ellenőrzés.

VI. Az ellenőrzéseket segítő illetve akadályozó egyéb tényezők

Az ellenőrzési tevékenységet segítették a Polgármesteri Hivatal illetékes irodáitól, a számviteli szolgáltatást végző szervezettől kapott adatok, információk, eredeti dokumentumok az ellenőrzött intézmények szakmai tevékenységével kapcsolatban.

A 2023. évi ellenőrzések – a pandémiás időszakban megszokott módon - jellemzően továbbra is dokumentum alapon történtek, de 2023-ban a helyszíni ellenőrzéssel töltött napok száma az előző évekhez képest már növekedett.

VII. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse az intézményvezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

2023-ban a 2024. évi belső ellenőrzési terv kidolgozása során az intézmény kockázatelemzését alapul véve a belső ellenőrzés azon területek kiválasztására tett javaslatot, ahol a jogszabályi, szervezeti és személyi változások miatt magasabb a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége, illetve jogszabályok a belső ellenőrzés számára előírtak.

VIII. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata

A belső ellenőrzés 2023-ban a belső kontrollrendszer működését az intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követésével segítette. Az éves felügyeleti és intézményi ellenőrzések során 2024-ben is sort fogunk keríteni a külső és a korábbi belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok alapján megtett intézkedések végrehajtásának utóellenőrzésére, erősítve ezzel az intézményi monitoring rendszer megfelelő működését, hozzájárulva az intézményi belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének megteremtéséhez.