

Kétvölgy
Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. május 31-én megtartott
üléséről készült
jegyzőkönyv

TÁRGYMUTATÓ

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 31-i ülésének jegyzőkönyvéhez

Határozat: 7 db

Rendelet: 2 db

A képviselő-testületi határozat, önkormányzati rendelet sorszáma és tárgya:

20/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozat

a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

21/2023. (V.31.) önkormányzati rendelet

az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése módosításának elfogadásáról

22/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozat

az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolójának elfogadásáról

4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelet

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022 (II.17.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kód: B1

5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelet

az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

Kód: B4

23/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozat

a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadásáról

24/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozat

a 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

25/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozat

a 2023. évi szolgáltatási terv elfogadásáról

26/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozat

a békepárti határozat elfogadásáról

Jegyzőkönyv

Készült: Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 31-én megtartott üléséről

Az ülés helye: Önkormányzat helyisége (9982 Kétvölgy, Fő út 28.)

Jelen voltak: Doncsecz András Bálint polgármester
Trajbár István
Császár-Mesics Szilvia
Regényiné Talabér Oktávia

Szukicsné Skaper Mónika jegyző
Klujber-Fekete Anett jegyzőkönyvvezető

Doncsecz András polgármester köszöntötte az ülésen megjelenteket. Megállapította, hogy az 5 megválasztott képviselő-testületi tag közül 4 jelen van, az ülés határozatképes.
Az ülésről távol maradt Ruzsics Ferencné, aki távol maradásának okát előre jelezte.

A polgármester javaslatát a napirenddel kapcsolatban a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

N a p i r e n d e k

1/ Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

Ea: Doncsecz András polgármester

2/ Javaslat az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítására

Ea: Doncsecz András polgármester

3/ Zárszámadás az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi gazdálkodásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

4/ Javaslat Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására

Ea: Doncsecz András polgármester

5/ Zárszámadás Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

6/ Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

7/ Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Ea: Doncsecz András polgármester

8/ Kétvölgy Községi Önkormányzat közösségi színtere 2023. évi szolgáltatási tervének elfogadása

Ea: Doncsecz András polgármester

9/ Önkormányzatok békeparti összefogása
Ea: Doncsecz András polgármester

10/ Egyebek

Napirendek tárgyalása

1/ Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámolója a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi.

Doncsecz András polgármester a két ülés között történt események vonatkozásában az alábbiakról tájékoztatta a képviselőket:

1. Június 4-én lesz a májusfa kitáncolás
2. Június 24-én főződéltutánt tartanak

A polgármester javasolta a beszámoló elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

20/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozata

a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a két ülés között történt eseményekről és a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámolót - mely a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi - elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: azonnal

2/ Javaslat az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítására

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a jegyzőkönyv 4. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő-testületet az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosításáról.

Doncsecz András polgármester javasolta az előterjesztésben foglaltak elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
21/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozata
az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése módosításának
elfogadásáról

1/ Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek főösszege: 68.455.202 Ft
Kiadások főösszege: 68.455.202 Ft
A kiadások főösszege az alábbiakból tevődik össze:
Személyi juttatások: 51.905.112 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok: 7.420.438 Ft
Dologi kiadások: 9.002.652 Ft
Beruházások: 127.000 Ft

2/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószőlőnők Község Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: Doncsecz András polgármester
Határidő: azonnal

3/ Zárszámadás az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi gazdálkodásáról
Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a jegyzőkönyv 5. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő-testületet az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi zárszámadásáról.

Doncsecz András polgármester javasolta az előterjesztésben foglaltak elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
22/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozata
az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolója
elfogadásáról

1/ Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek teljesített főösszege: 68.455.202 Ft
Kiadások teljesített főösszege: 65.712.514 Ft
A kiadások teljesített főösszege az alábbiakból tevődik össze:
Személyi juttatások: 50.396.547 Ft
Munkaadókat terhelő járulék: 7.118.579 Ft
Dologi kiadások: 8.103.128 Ft
Beruházások: 94.260 Ft

2/ A költségvetési maradvány összegét 2.742.688 Ft-ban állapítja meg, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány összege 1.272.988 Ft, szabad maradvány összege 1.469.700 Ft.

3/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószölnök Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendeletébe.

Felelős: Doncsecz András polgármester

Határidő: azonnal

4/ Javaslat Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a jegyzőkönyv 6. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő-testületet Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról.

Doncsecz András polgármester javasolta a rendelettervezet elfogadását.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

**Kétvölgy Községi Önkormányzat képviselő-testületének
4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelete
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2022.(II.17.) önkormányzati rendelete módosításáról
(Lásd 7. melléklet)**

5/ Zárszámadás Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a jegyzőkönyv 8. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő-testületet Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról.

Doncsecz András polgármester javasolta a rendelettervezet elfogadását.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

**Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról
(Lásd 9. melléklet)**

6/ Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a napirendi pont keretében a jegyzőkönyv 10. mellékletét képező előterjesztés alapján javasolta Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
23/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozata
a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés
elfogadásáról

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyvhöz csatolt 10. melléklet szerint Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Doncsecz András Bálint polgármester

7/ Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a napirendi pont keretében a jegyzőkönyv 11. melléklete alapján ismertette a 2022. évi belső ellenőrzési jelentést.

A polgármester javasolta az előterjesztésben foglaltak elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
24/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozata
a 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv 11. melléklete alapján megismerte és elfogadja a 2022. évi belső ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Doncsecz András polgármester

8/ Kétvölgy Községi Önkormányzat közösségi színtere 2023. évi szolgáltatási tervének elfogadása

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a jegyzőkönyv 12. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő-testületet a 2023. évi közművelődési szolgáltatási tervről.

A polgármester javasolta az előterjesztésben foglaltak elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
25/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozata
a 2023. közművelődési szolgáltatási terv elfogadásáról

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv 12. melléklete alapján megismerte és elfogadja a 2023. évi közművelődési szolgáltatási tervet.

Határidő: azonnal

Felelős: Doncsecz András polgármester

9/ Önkormányzatok békepárti összefogása

Ea: Doncsecz András polgármester

Doncsecz András polgármester a napirendi ponttal kapcsolatban a jegyzőkönyv 13. melléklete alapján tájékoztatta a képviselőket Szita Károly Megyei Jogú Városok Szövetségének elnöke által küldött levélről.

A polgármester javasolta, hogy az önkormányzat csatlakozzon ahhoz a békepárti határozathoz, amit az Országgyűlés 5/2023. (III.31.) számon fogadott el az orosz-ukrán háború egyéves évfordulójáról.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
26/2023. (V.31.) képviselő-testületi határozata
a békepárti határozat elfogadásáról

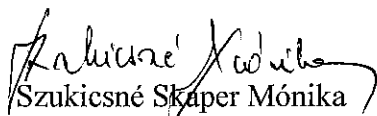
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért a jegyzőkönyv 13. melléklete szerinti orosz-ukrán háború egyéves évfordulójáról szóló 5/2023. (III.31.) országgyűlési határozattal.

Felelős: Doncsecz András polgármester

Határidő: azonnal

Több napirendi pont nem volt.

Doncsecz András polgármester megköszönte a megjelentek közreműködését, majd az ülést bezárta.


Szukicsné Skaper Mónika
jegyző




Doncsecz András
polgármester



Kétyölgy Község Polgármestere

9982 Kétyölgy, Fő út 28.

Tel/fax: 06-94/536-017, 06-94/536-018

Adószám: 15423823-1-18

Honlap: www.ketvolgy.hu

e-mail: info@alsoszolnok.hu

MEGHÍVÓ

Kétyölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete **2023. május 31-én (szerda) 15:30** órakor Kétyölgy Községi Önkormányzat helyiségében (9982 Kétyölgy, Fő út 28.) képviselő-testületi ülést tart, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Napirend

1/ Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

Ea: Doncsecz András polgármester

2/ Javaslat az Alsószőlőki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítására

Ea: Doncsecz András polgármester

3/ Zárszámadás az Alsószőlőki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi gazdálkodásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

4/ Javaslat Kétyölgy Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására

Ea: Doncsecz András polgármester

5/ Zárszámadás Kétyölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

6/ Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról

Ea: Doncsecz András polgármester

7/ Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadására

Ea: Doncsecz András polgármester

8/ Kétyölgy Községi Önkormányzat közösségi színtere 2023. évi szolgáltatási tervének elfogadása

Ea: Doncsecz András polgármester

9/ Önkormányzatok békepárti összefogása

Ea: Doncsecz András polgármester

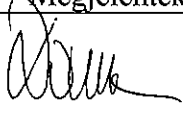
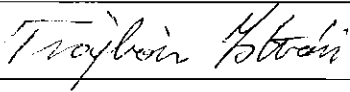
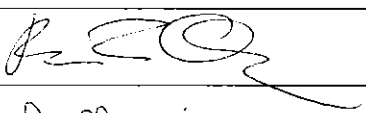
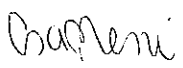
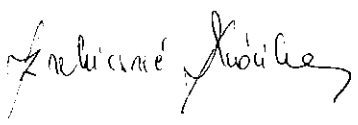
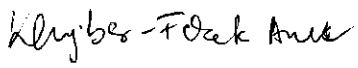
10/ Egyebek

Kétyölgy, 2023. május 22.

Doncsecz András sk.
polgármester

Jelenléti ív

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 31-én megtartott ülésén megjelentekről

Képviselő-testület tagjai	Meghívottak neve	Megjelentek aláírása
	Doncsecz András Bálint polgármester	
	Trajbár István	
	Ruzsics Ferencné	
	Regényiné Talabér Oktávia Márta	
	Császár-Mesics Szilvia	
További meghívottak neve, tisztsége/beosztása és az általuk képviselt szerv neve	Szukicsné Skaper Mónika jegyző Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal	
	Klujber-Fekete Anett jegyzőkönyvvezető	
	Doncsecz Tamás falugondnok	

Beszámoló
a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. május 31-i ülésére

I. Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozata
rendkívüli önkormányzati támogatás iránti kérelem benyújtására

A határozatban a képviselő-testület rendkívüli önkormányzati támogatás iránti kérelem benyújtásáról döntött. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
14/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozata
a Szentgotthárdi Család- és Gyermekjóléti Központ 2022. évi tevékenységéről szóló
beszámolójának elfogadásáról

A határozatban a képviselő-testület a Szentgotthárdi Család- és Gyermekjóléti Központ 2022. évi tevékenységéről szóló beszámolóját elfogadta. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
15/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozata
a Nádasdi Evangélikus Diakóniai Központ 2022. évi beszámolójáról és támogatás iránti
kérelméről

A határozatban a képviselő-testület a Nádasdi Evangélikus Diakóniai Központ 2022. évi beszámolóját elfogadták, támogatás iránti kérelmüket elnapolták. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
16/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozata
a Medicopter Alapítvány támogatás iránti kérelméről

A határozatban a képviselő-testület a Medicopter Alapítvány támogatás iránti kérelmét elnapolta. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
17/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozata
a helyi építési szabályzat módosításának folytatásáról

A határozatban a képviselő-testület a helyi építési szabályzat módosításának folytatásáról döntött. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
18/2023. (IV.27.) képviselő-testületi határozata
turistaút kialakításáról

A határozatban a képviselő-testület turistaút kialakításának lehetőségéről döntött. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Kétvölgy, 2023. május 19.

Doncsecz András sk.
polgármester

Összeállította: Klujber-Fekete Anett igazgatási ügyintéző

II. Tájékoztatás polgármesteri utasítás keretében ellenjegyzett kötelezettségvállalásokról

Önkormányzat: Kétyölgy Községi Önkormányzat

Időszak: 2023.02.07– 2023.05.08

I. Jogszabályi háttér

A pénzügyi ellenjegyzésről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint az önkormányzat ket/393/2019. számú szabályzata (a továbbiakban: önkormányzati szabályzat) rendelkezik.

Az Áht. 37. § (1) bek. értelmében „Kötelezettséget vállalni a Kormány rendeletében foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A pénzügyi ellenjegyzőnek a Kormány rendeletében foglalt kivételekkel meg kell győződnie arról, hogy a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat, és

a) a 36. § (3) bekezdése szerinti kötelezettségvállalás összege, a költségvetési évet követő év vagy évek kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén a Kormány rendeletében foglaltak szerint a kötelezettségvállalás értékeként meghatározott összegből a költségvetési évet terhelő összeg a szabad előirányzatok összegét nem haladja meg, vagy

b) a költségvetési évet követő év vagy évek kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén a Kormány rendeletében foglaltak szerint a kötelezettségvállalás értékeként meghatározott összegből a költségvetési évet követő éveket terhelő összegek egyik évben sem haladják meg a 36. § (4), (4a) vagy (4c) bekezdése szerinti összegeknek a korábban vállalt kötelezettségek és más fizetési kötelezettségek adott évi mértékével csökkentett összegét.

Az Ávr. 55. § (1) bek. értelmében „A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.”

Az Ávr. 54. § (3) bek értelmében a a kötelezettségvállalás nem felel meg az Áht. 37. § (1) bekezdésében, illetve az 53/A. §-ában előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

(4) Ha kötelezettséget vállaló szerv vezetője a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni, és e tényről az irányító szerv – a központi kezelésű előirányzat és a fejezeti kezelésű előirányzat nem költségvetési szervi formában működő kezelő szerve esetén az érintett fejezetet irányító szerv – vezetőjét, egyéb kötelezettséget vállaló szerv esetén a pénzellátást végző szerv vezetőjét haladéktalanul írásban értesíteni. Az irányító, illetve a pénzellátást végző szerv vezetője a tájékoztatás kézhezvételétől számított nyolc munkanapon belül – helyi önkormányzati, illetve helyi vagy országos nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv esetén, a képviselő-testület, illetve a közgyűlés soron következő ülésén – köteles megvizsgálni a bejelentést, és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

Az önkormányzati szabályzat a alábbiakról rendelkezik:

„2.3. A pénzügyi ellenjegyzés

2.3.1. A pénzügyi ellenjegyzés szerepe, funkciója

A pénzügyi ellenjegyzőnek az Ávr-ben foglalt kivételekkel **meg kell győződnie** arról, hogy a tervezett kifizetési időpontokban a **pénzügyi fedezet biztosított, a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.**

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében a pénzügyi ellenjegyző feladata annak vizsgálata is, hogy a **több év vagy a költségvetési éven túli év kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás** összege nem haladja meg az irányító szerv által megállapított összegű-, ennek hiányában a költségvetési év kiadási előirányzataival megegyező összegű kiadási előirányzatok szabad előirányzatainak mértékét. E kötelezettségvállalások fedezetét a kötelezettségvállalónak a tervezéskor biztosítani kell.

A pénzügyi ellenjegyzés – az írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések kivételével – **alapesetben időben megelőzi a kötelezettségvállalást.**

2.3.2. A pénzügyi ellenjegyzés módja

A pénzügyi ellenjegyzést az előzetes **kötelezettségvállalás dokumentumán** (pl. a szerződésen, megrendelőn) a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Az utalványrendeletet külön ellenjegyezni nem szükséges.

Ha a kötelezettségvállalásra elektronikus aláírással ellátott dokumentumban kerül sor, a pénzügyi ellenjegyzés az e dokumentumnak a pénzügyi ellenjegyző legalább fokozott biztonságú elektronikus aláírásával történő ellátásával is igazolható.

2.3.3. A pénzügyi ellenjegyző tájékoztatási kötelezettsége

Ha a kötelezettségvállalás nem felel meg az előírásoknak (pl. a szabad előirányzat nem, vagy nem teljes egészében áll rendelkezésre) **a pénzügyi ellenjegyzőnek írásban tájékoztatni kell**

a) **kötelezettségvállalót,**

b) **a polgármestert** (amennyiben a kötelezettségvállalást nem a polgármester tette), valamint

arról, hogy a kötelezettségvállalás milyen ok (okok) miatt nem jegyezhető ellen. **Ha a polgármester a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni és e tényről a képviselő-testületet értesíteni.** „

A fentiek értelmében polgármesteri utasítás keretében történt ellenjegyzéssel az alábbi kifizetéseket tartjuk nyilván:

Sorszám	Feladat megnevezése	Számla sorszáma	Számla bruttó összege (Ft-ban)	Teljesítés időpontja
-	-	-	-	-

Dátum: Alsószőlőnk, 2023. május 8.

Adatokat szolgáltatva: Labricz Józsefné sk. pénzügyi ellenjegyző

Ellenőrizte: Szukicsné Skaper Mónika sk. jegyző

ELŐTERJESZTÉS
(indokolás)

Tárgy: Javaslat az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítására.

Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 1.472.991 Ft-tal nőtt az alábbiak figyelembevételével:

Ft-ban

Sor-szám	A pénzeszközök forrása				Sor-szám	Előirányzat felhasználása			
	Forrás megnevezése	Költségvetési határozat	Módosítás	Módosított előirányzat		Felhasználás megnevezése	Költségvetési határozat	Módosítás	Módosított előirányzat
1	Működési bevételek (1.1+1.2)	117 348	3	117 351	1	Személyi juttatások	51 519 862	385 250	51 905 112
1.1	Szolgáltatások ellenértéke	117 348	0	117 348					
1.2	Kamatbevételek	0	3	3					
2	Működési célú pénzeszköz támogatások államháztartáson belülről (2.1)	3 651 304	1 472 988	5 124 292	2	Munkaadókat terhelő járulékok	7 252 700	167 738	7 420 438
2.1	Központi költségvetési szervtől (népszámlálás)	3 651 304	1 472 988	5 124 292					
					3	Dologi kiadások	8 082 649	920 003	9 002 652

A fentiek alapján az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételi és kiadási főösszege 66.982.211 Ft-ról – 68.455.202 Ft-ra módosult.

Kétvölgy Községi Önkormányzat
...../2023. (.....) határozata
az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése módosításának
elfogadásáról

1/ Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek főösszege: 68.455.202 Ft

Kiadások főösszege: 68.455.202 Ft

A kiadások főösszege az alábbiakból tevődik össze:

Személyi juttatások: 51.905.112 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: 7.420.438 Ft

Dologi kiadások: 9.002.652 Ft

Beruházások: 127.000 Ft

2/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószőlőnői Község Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: Doncsecz András polgármester
Határidő: azonnal

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a határozattervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2022. évi költségvetés módosítása tárgyában.

Alsószölnök, 2023. április 25.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Készítette: Labricz Józsefné sk. pénzügyi főmunkatárs

Előterjesztés
(indokolás)

Tárgy: Zárszámadás az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi gazdálkodásáról.

Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal
2022. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Bevételek	2022. év			Kiadások	2022. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	5 124 292	5 124 292	Személyi juttatások	46 677 514	51 905 112	50 396 547
Közhatalmi bevételek	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 475 872	7 420 438	7 118 579
Működési bevételek	0	117 351	117 351	Dologi kiadások	7 283 173	9 002 652	8 103 128
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
Működési költségvetés	0	5 241 643	5 241 643	Működési költségvetés	60 436 559	68 328 202	65 618 254
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	Beruházások	127 000	127 000	94 260
Felhalmozási bevételek	0	0	0	Felújítások	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetés	0	0	0	Felhalmozási költségvetés	127 000	127 000	94 260
Maradvány igénybevétele	1 274 278	1 274 278	1 274 278	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0
Intézményfinanszírozás	59 289 281	61 939 281	61 939 281	Intézményfinanszírozás	0	0	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	0	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0	0	0
Finanszírozási bevételek	60 563 559	63 213 559	63 213 559	Finanszírozási kiadások	0	0	0
Mindösszesen:	60 563 559	68 455 202	68 455 202	Mindösszesen:	60 563 559	68 455 202	65 712 514
Ebből:				Ebből:			
Kötelező feladatok	60 563 559	68 455 202	68 455 202	Kötelező feladatok	60 563 559	68 455 202	65 712 514
Önként vállalt feladatok	0	0	0	Önként vállalt feladatok	0	0	0
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	0	0	0

Határozati javaslat

**Kétvölgy Községi Önkormányzat
...../2023. (.....) határozata
az Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolója
elfogadásáról**

1/ Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek teljesített főösszege: 68.455.202 Ft

Kiadások teljesített főösszege: 65.712.514 Ft

A kiadások teljesített főösszege az alábbiakból tevődik össze:

Személyi juttatások: 50.396.547 Ft

Munkaadókat terhelő járulék: 7.118.579 Ft

Dologi kiadások: 8.103.128 Ft

Beruházások: 94.260 Ft

2/ A költségvetési maradvány összegét 2.742.688 Ft-ban állapítja meg, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány összege 1.272.988 Ft, szabad maradvány összege 1.469.700 Ft.

3/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószölnök Község Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendeletébe.

Felelős: Doncsecz András polgármester

Határidő: azonnal

Alsószölnök, 2023. április 24.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Készítette: Labricz Józsefné sk. pénzügyi főmunkatárs

ELŐTERJESZTÉS

Kétvölgy Községi Önkormányzat 2023.án tartandó képviselő-testületi ülésére.

Tárgy: Javaslat Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosítására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 34. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a képviselő-testület dönt.

Indokolás

Kétvölgy Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2022. évi költségvetési rendeletének módosítására - a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt - kerül sor.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 90.637 Ft-tal nőtt az alábbiak figyelembevételével:

Ft-ban

Sor-szám	A pénzeszközök forrása				Sor-szám	Előirányzat felhasználása			
	Forrás megnevezése	Költségvetési rendelet	Módosítás	Módosított előirányzat		Felhasználás megnevezése	Költségvetési rendelet	Módosítás	Módosított előirányzat
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.1+1.2)	23 648 549	-703 130	22 945 419	1	Személyi juttatások (közösségszervezés)	16 881 512	-1 178 309	15 703 203
1.1	Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.1+...1.1.5)	21 782 619	36 870	21 819 489					
1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 696 018	0	14 696 018					
1.1.2	Települési önkormányzatok szociális támogatása	3 087 523	0	3 087 523					
1.1.3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	0	2 270 000					
1.1.4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (iparűzési adó kompenzálás)	1 729 078	7 500	1 736 578					
1.1.5		0	29 370	29 370					

1.2	Elszámolásból származó bevételek Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közművelődési bérre átvett psz. önkormányzattól csökken 740.000 Ft)	1 865 930	-740 000	1 125 930					
2	Helyi adók és közhatalmi bevételek (IPA növekedés)	900 000	127 151	1 027 151	2	Munkaadók at terhelő járuléka	2 149 547	66 009	2 215 556
3	Működési bevételek (kiadvány szerkesztés, közművelődés)	0	666 616	666 616	3	Dologi kiadások (pályázati kiadások, közüzemi díjak, informatikai szolgáltatások közemeltetési anyagok beszerzése, bérleti díjak, kiküldetési költség, ÁFA)	12 058 830	2 155 160	14 213 990
					4	Egyéb működési célú kiadások (tartalék csökkenése 1.440.000 Ft, átadott psz. Apátistvánfalva 251.553 Ft, Társulás 78.369 Ft, átadott psz. Diakóniai Központ 300.000 Ft, Medicopter Alapítvány 30.000 Ft)	4 835 380	-780 078	4 055 302
					5	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	23 901	23 901
					6	Ellátottak pénzügyi juttatásai (rendkívüli települési támogatás csökkenése)	2 525 523	-200 000	2 325 523
					7	Felújítások (Kemencs ház)	66 705 826	3 954	66 709 780

A fentiek alapján az önkormányzat 2022. évi bevételi és kiadási főösszege: 106.879.067 Ft-ról – 106.969.704 Ft-ra módosult.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendeletalkotás

- a) társadalmi-gazdasági hatása: a pályázati bevételek jelentősen hozzájárulnak a település fejlődéséhez
- b) költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza az önkormányzat 2022. évi gazdálkodását.
- c) környezeti, egészségi következményei: a bevételi növekmény közvetve pozitívan hat a lakosság környezeti és egészségi helyzetére
- d) adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
 - a hivatalnak el kell látnia a költségvetés módosításával kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell a módosított előirányzatokat.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendeletalkotás elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi feltételek: rendelkezésre állnak
- szervezeti feltételek: rendelkezésre állnak
- tárgyi feltételek: rendelkezésre állnak
- pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

**Kétvölgy Községi Önkormányzat képviselő-testületének
...../20.... (... ..) önkormányzati rendelete
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2022.(II.17.) önkormányzati rendelete
módosításáról**

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési főösszegét

- a) 106.969.704 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) működési bevételek összege: 24.639.186 Ft,
 - ab) felhalmozási bevételek összege: 47.098.733 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 35.231.785 Ft.
- b) 106.969.704 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül
 - ba) működési kiadások összege: 38.513.574 Ft,
 - bb) felhalmozási kiadások összege: 67.697.691 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 758.439 Ft.

(2) A költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 34.473.346 forint hiány, melyből

- a) működési cél szerint 13.874.388 forint hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 20.598.958 forint hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány 34.473.346 Ft igénybevétele tervezésével finanszírozza, ebből működési célú igénybevétel 13.874.388 Ft, felhalmozási célú igénybevétel 20.598.958 Ft.”

2. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 3. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ Az önkormányzat költségvetésében az egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a tartalék összege 112.361 Ft.

3. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2023.-én lép hatályba.

Kétfölgy, 2023.....

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Doncsecz András sk.
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2023.....napján megtörtént.

Alsószölnök, 2023.....

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

1. melléklet a/20..... (....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi bevételi és kiadási előirányzatai

Ft-ban

Bevételek	2022. évi előirányzat	Kiadások	2022. évi előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 945 419	Személyi juttatások	15 703 203
Közhatalmi bevételek	1 027 151	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 215 556
Működési bevételek	666 616	Dologi kiadások	14 213 990
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 325 523
		Egyéb működési célú kiadások	4 055 302
Működési költségvetés	24 639 186	Működési költségvetés	38 513 574
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	46 223 833	Beruházások	964 010
Felhalmozási bevételek	874 900	Felújítások	66 709 780
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	23 901
Felhalmozási költségvetés	47 098 733	Felhalmozási költségvetés	67 697 691
Maradvány igénybevétele	35 231 785	Államháztartáson belüli megelőlegezések	758 439
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0
Finanszírozási bevételek	35 231 785	Finanszírozási kiadások	758 439
Mindösszesen:	106 969 704	Mindösszesen:	106 969 704
Ebből:		Ebből:	
Kötelező feladatok	34 864 359	Kötelező feladatok	39 375 078
Önként vállalt feladatok	72 105 345	Önként vállalt feladatok	67 594 626
Államigazgatási feladatok	0	Államigazgatási feladatok	0

2. melléklet a/2022. (.....) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása-elismert hivatali létszám alapján	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	495 112
4	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	3 857 265
5	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	147 618
6	Közüutak fenntartásának támogatása	425 318
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 742 805
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0
9	Üdülőhelyi feladatok támogatása	0
10	Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	27 900
11	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..10)	14 696 018
12	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
13	Szociális feladatok egyéb támogatása	3 087 523
14	Szociális étkeztetés	0
15	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0
16	Szociális ágazati pótlék	0
17	Gyermekekétkeztetés támogatása	0
18	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (13+...17)	3 087 523
19	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
20	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578
21	HIPA kiegészítés	15 000
22	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (20+21)	1 736 578
23	Elszámolásból származó bevételek	29 370
24	Költségvetési támogatás mindösszesen (11+12+18+19+22+23)	21 819 489
25	Központi költségvetési szervektől	0
26	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
27	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	625 930
28	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
29	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
30	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	300 000
31	Társulásoktól és költségvetési szerveitől	0
32	Nemzetiségi önkormányzatoktól	200 000
33	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (25+....32)	1 125 930

34	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (24+33)	22 945 419
----	---	------------

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
4	Központi költségvetési szervektől	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	
6	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	46 223 833
7	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
8	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
9	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
10	Társulások és költségvetési szerveiktől	0
11	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (4+...11)	46 223 833
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+3+12)	46 223 833

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb vállalkozásoktól	0
4	Háztartásoktól	0
5	Pénzügyi vállalkozásoktól	0
6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0
4	Háztartásoktól	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2+...5)	0

3. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	150 000
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	150 000
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	627 151
6	Gépjárműadók	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó)	250 000
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+...7)	877 151
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0
10	Egyéb bírság	0
11	Egyéb közhatalmi bevétel	0
12	Egyéb közhatalmi bevételek (9+...11)	0
13	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+12)	1 027 151

4. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	0
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	0
4	Családi támogatások (2+3)	0
5	Települési támogatás (lakásfenntartás)	181 200
6	Települési támogatás (gyógyszer)	60 000
7	Települési támogatás (átmeneti pénzbeni)	1 984 323
8	Települési támogatás (temetési támogatás)	100 000
9	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0
10	Egyéb nem intézményi ellátások (5+...9)	2 325 523
11	Ellátottak pénzbeni juttatásai (4+10)	2 325 523

5. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat beruházásai és felújításai

Ft-ban

Feladat megnevezése		2022. évi előirányzat
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (2.1)	0
2.1	Egyéb informatikai eszközök	0
3	Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1+3.2+3.3)	759 062
3.1	Egyéb tárgyi eszköz (Kemencés ház bútor beszerzés)	393 700
3.2	Hangosítási rendszer	172 362
3.3	Közösség szervezéshez kapcs. eszköz beszerzés	193 000
4	Beruházási célú ÁFA	204 948
5	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (1+...4)	964 010
6	Ingatlanok felújítása (6.1+6.2+6.3)	52 527 386
6.1	Magyar falu - ÖTIK	4 398 260
6.2	Térségfejlesztési program- Kemencés ház kialakítása	15 529 816
6.3	MFP-út felújítás	32 599 310
7	Felújítási célú ÁFA	14 182 394
8	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (6+7)	66 709 780

6. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	2 867 369
3	Társulásoknak	245 572
4	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0
6	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...5)	3 112 941
7	Egyéb civil szervezeteknek	30 000
8	Háztartásoknak	0
9	Egyházi jogi személynek	800 000
10	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (7...+9)	830 000
11	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0
12	Elvonások és befizetések	0
13	Tartalék	112 361
14	Egyéb működési célú kiadások (6+10+11+12+13)	4 055 302

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0
3	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatnak	23 901
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2+...4)	23 901
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	23 901

7. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi létszám előirányzata

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)
1	Köztisztviselők létszáma	0
2	Közalkalmazottak létszáma	1
3	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	1
4	Közfoglalkoztatottak létszáma	0
5	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen (1+...4)	2
6	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	1
7	Részmunkaidőben foglalkoztatottak összesen (6)	1
8	Polgármester (fő állású)	0
9	Polgármester (tiszteletdíjas)	1
10	Alpolgármester	1
11	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	3
12	Választott tisztségviselők összesen (8+...11)	5
13	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	2
14	Külső munkavállalók összesen (13)	2

8. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás
és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Ft-ban

	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	0
3	Összesen	-	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Ft-ban

	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2022.03.15 2022.09.15	1 027 151
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		0
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	2022.12.31	874 900
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		0
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0
8	Összesen		1 902 051

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2022. évi költségvetés módosításáról.

Kétyölgy, 2023. április 26.

Doncsecz András sk.
polgármester

Ellenjegyezte: Szukicsné Skaper Mónika sk. jegyző
Összeállította: Labricz Józsefné sk. pénzügyi főmunkatárs

**Kétvölgy Községi Önkormányzat képviselő-testületének
4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelete
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2022.(II.17.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. § (1)–(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetési főösszegét

- a) 106.969.704 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) működési bevételek összege: 24.639.186 Ft,
 - ab) felhalmozási bevételek összege: 47.098.733 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 35.231.785 Ft.

- b) 106.969.704 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül
 - ba) működési kiadások összege: 38.513.574 Ft,
 - bb) felhalmozási kiadások összege: 67.697.691 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 758.439 Ft.

(2) A költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 34.473.346 forint hiány, melyből

- a) működési cél szerint 13.874.388 forint hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 20.598.958 forint hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány 34.473.346 Ft igénybevétele tervezésével finanszírozza, ebből működési célú igénybevétel 13.874.388 Ft, felhalmozási célú igénybevétel 20.598.958 Ft.”

2. §

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 3. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„3.§ Az önkormányzat költségvetésében az egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a tartalék összege 112.361 Ft.

3. §

(1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

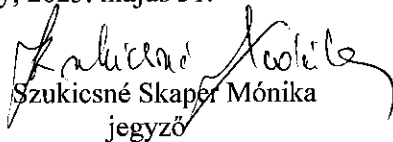
(7) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II. 17.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

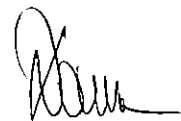
4. §

Ez a rendelet 2023. május 31-én, 18:00 órakor lép hatályba.

Kétvölgy, 2023. május 31.


Szukicsné Skaper Mónika
jegyző



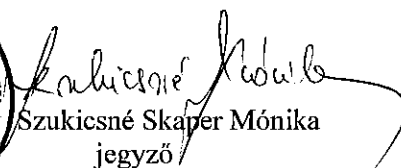

Doncsecz András
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2023. május 31. napján megtörtént.

Alsószőlőnk, 2023. május 31.




Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

1. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi bevételi és kiadási előirányzatai

Bevételek	2022. évi előirányzat	Kiadások	2022. évi előirányzat	Ft-ban
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 945 419	Személyi juttatások	15 703 203	
Közhatalmi bevételek	1 027 151	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 215 556	
Működési bevételek	666 616	Dologi kiadások	14 213 990	
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 325 523	
		Egyéb működési célú kiadások	4 055 302	
Működési költségvetés	24 639 186	Működési költségvetés	38 513 574	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	46 223 833	Beruházások	964 010	
Felhalmozási bevételek	874 900	Felújítások	66 709 780	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	23 901	
Felhalmozási költségvetés	47 098 733	Felhalmozási költségvetés	67 697 691	
Maradvány igénybevétele	35 231 785	Államháztartáson belüli megelőlegezések	758 439	
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0	
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0	
Finanszírozási bevételek	35 231 785	Finanszírozási kiadások	758 439	
Mindösszesen:	106 969 704	Mindösszesen:	106 969 704	
Ebből:		Ebből:		
Kötelező feladatok	34 864 359	Kötelező feladatok	39 375 078	
Önként vállalt feladatok	72 105 345	Önként vállalt feladatok	67 594 626	
Államigazgatási feladatok	0	Államigazgatási feladatok	0	

2. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismerett hivatali létszám alapján	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	495 112
4	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	3 857 265
5	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	147 618
6	Közüutak fenntartásának támogatása	425 318
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 742 805
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0
9	Üdülőhelyi feladatok támogatása	0
10	Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	27 900
11	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+...10)	14 696 018
12	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
13	Szociális feladatok egyéb támogatása	3 087 523
14	Szociális étkeztetés	0
15	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0
16	Szociális ágazati pótlék	0
17	Gyermekekétkeztetés támogatása	0
18	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermkekétkeztetési feladatainak támogatása (13+...17)	3 087 523
19	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
20	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578
21	HIPA kiegészítés	15 000
22	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (20+21)	1 736 578
23	Elszámolásból származó bevételek	29 370
24	Költségvetési támogatás mindösszesen (11+12+18+19+22+23)	21 819 489
25	Központi költségvetési szervektől	0
26	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
27	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	625 930
28	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
29	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
30	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	300 000
31	Társulásoktól és költségvetési szerveitől	0
32	Nemzetiségi önkormányzatoktól	200 000
33	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (25+...32)	1 125 930

34	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (24+33)	22 945 419
----	---	------------

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
4	Központi költségvetési szervektől	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	
6	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	46 223 833
7	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
8	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
9	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
10	Társulások és költségvetési szerveiktől	0
11	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (4+...11)	46 223 833
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+3+12)	46 223 833

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb vállalkozásoktól	0
4	Háztartásoktól	0
5	Pénzügyi vállalkozásoktól	0
6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0
4	Háztartásoktól	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2+..5)	0

3. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	150 000
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	150 000
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	627 151
6	Gépjárműadók	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó)	250 000
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+...7)	877 151
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0
10	Egyéb bírság	0
11	Egyéb közhatalmi bevétel	0
12	Egyéb közhatalmi bevételek (9+....11)	0
13	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+12)	1 027 151

4. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	0
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	0
4	Családi támogatások (2+3)	0
5	Települési támogatás (lakásfenntartás)	181 200
6	Települési támogatás (gyógyszer)	60 000
7	Települési támogatás (átmeneti pénzbeni)	1 984 323
8	Települési támogatás (temetési támogatás)	100 000
9	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0
10	Egyéb nem intézményi ellátások (5+....9)	2 325 523
11	Ellátottak pénzbeni juttatásai (4+10)	2 325 523

5. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat beruházásai és felújításai

Ft-ban

Feladat megnevezése		2022. évi előirányzat
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (2.1)	0
2.1	Egyéb informatikai eszközök	0
3	Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1+3.2+3.3)	759 062
3.1	Egyéb tárgyi eszköz (Kemencés ház bútor beszerzés)	393 700
3.2	Hangosítási rendszer	172 362
3.3	Közösség-szervezéshez kapcs. eszköz beszerzés	193 000
4	Beruházási célú ÁFA	204 948
5	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (1+...4)	964 010
6	Ingatlanok felújítása (6.1+6.2+6.3)	52 527 386
6.1	Magyar falu - ÖTIK	4 398 260
6.2	Térségfejlesztési program- Kemencés ház kialakítása	15 529 816
6.3	MFP-útfelújítás	32 599 310
7	Felújítási célú ÁFA	14 182 394
8	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (6+7)	66 709 780

6. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	2 867 369
3	Társulásoknak	245 572
4	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0
6	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...5)	3 112 941
7	Egyéb civil szervezeteknek	30 000
8	Háztartásoknak	0
9	Egyházi jogi személynek	800 000
10	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (7...+9)	830 000
11	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0
12	Elvonások és befizetések	0
13	Tartalék	112 361
14	Egyéb működési célú kiadások (6+10+11+12+13)	4 055 302

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2022. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0
3	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatnak	23 901
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2+...4)	23 901
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	23 901

7. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi létszám előirányzata

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)
1	Köztisztviselők létszáma	0
2	Közalkalmazottak létszáma	1
3	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	1
4	Közfoglalkoztatottak létszáma	0
5	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen (1+...4)	2
6	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	1
7	Részmunkaidőben foglalkoztatottak összesen (6)	1
8	Polgármester (fő állású)	0
9	Polgármester (tiszteletdíjas)	1
10	Alpolgármester	1
11	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	3
12	Választott tisztségviselők összesen (8+...11)	5
13	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	2
14	Külső munkavállalók összesen (13)	2

8. melléklet a 4/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás
és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Ft-ban

	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	0
3	Összesen	-	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Ft-ban

	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2022.03.15 2022.09.15	1 027 151
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		0
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	2022.12.31	874 900
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		0
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0
8	Összesen		1 902 051

Előterjesztés

Tárgy: Zárszámadás Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelettervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A zárszámadási rendelettervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettséget a Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A végső határidő a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.

A beszámoló a 2022. évi költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

Indokolás

A 2022. évi zárszámadásról szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- a 2022. évi gazdálkodás teljesítése adatainak meghatározása.

A rendelettervezet 1. pontja az általános rendelkezéseket tartalmazza.

A rendelettervezet 2. pontja az önkormányzat 2022. évi költségvetésének teljesítését mutatja be, így a bevételeit és kiadásait különböző csoportosításokban, az önkormányzat teljesített létszám-előirányzatát, a teljesített költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak költségvetési egyenlegét.

A rendelettervezet 3. pontja a záró rendelkezéseket tartalmazza.

Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő – előterjesztés mellékletét képező – mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni.

1. melléklet: Helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, a pénzeszközök változásának bemutatásával.
2. melléklet: Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve.
3. melléklet: Kimutatás a közvetett támogatásokról.
4. melléklet: Költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai, eltérés indoka. (Áht. 29/A. §)
5. melléklet: Helyi önkormányzat adósságállománya lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban.
6. melléklet: Vagyonkimutatás
7. melléklet: Helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések.

Az előterjesztés 8. és 9. mellékletében az önkormányzat 2022. évi bevételeit és kiadásait feladatonként mutatja be.

A 10. melléklet az önkormányzat 2022. évi pályázati bevételeinek felhasználását mutatja be.

1. melléklet az előterjesztéshez

Helyi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

A) Helyi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Ft-ban						
Bevételek	2021. évi teljesítés	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Kiadások	2021. évi teljesítés	2022. évi módosított előirányzat
Működési célú támogatások államháztartáson belül	20 797 469	22 945 419	22 945 419	Személyi juttatások	7 594 186	15 703 203
Közhatalmi bevételek	613 164	1 027 151	1 180 269	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	902 024	2 215 556
Működési bevételek	100 146	666 616	667 362	Dologi kiadások	11 268 629	14 213 990
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 983 650	2 325 523
				Egyéb működési célú támogatások	1 547 603	4 055 302
Működési költségvetés	21 510 779	24 639 186	24 793 050	Működési költségvetés	23 296 092	38 513 574
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	14 653 570	46 223 833	46 223 833	Beruházások	3 232 874	964 010
Felhalmozási bevételek	0	874 900	874 900	Felújítások	33 841 441	66 709 780
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	73 136	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	23 901
Felhalmozási költségvetés	14 726 706	47 098 733	47 098 733	Felhalmozási költségvetés	37 074 315	67 697 691
Finanszírozási bevételek	60 102 076	35 231 785	36 089 038	Finanszírozási kiadások	737 369	758 439
Mindösszesen:	96 339 561	106 969 704	107 980 821	Mindösszesen:	96 339 561	106 969 704
						101 123 531

B/ Pénzeszközök változása

Pénzeszköz típusok				Ft-ban	
		2021. évi tény	2022. évi tény	Változás	
Hosszú lejáratú betétek		0	0	0	0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		992 280	1 114 255	121 975	
Forintszámlák		34 241 041	6 364 262	-27 876 779	
Devizaszámlák		0	0	0	0
Idegen pénzeszközök		0	0	0	0
Pénzeszközök összesen		35 233 321	7 478 517	-27 754 804	

2. melléklet az előterjesztéshez

Többletes kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Sorszám	Döntés megnevezése	Érintett évek					Ft-ban	
		2022. terv	2022. tény	2023. terv	2024. terv	2025. terv		
--	Döntés indoklása a fedezetre történő utalással	K: 0	K: 0	K: 0	K: 0	K: 0		
		B: 0	B: 0	B: 0	B: 0	B: 0		
	Összesen:	0	0	0	0	0		0

3. melléklet az előterjesztéshez

Kimutatás közvetett támogatásokról

Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege		
	2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény
Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezményhez, mentességhez kapcsolódó közvetett támogatások	16 500	16 500	19 500
Kommunális adó mentesség, kedvezmény	16 500	16 500	19 500
Intézményi ellátási díjkedvezmény, mentesség	0	0	0
Szociális étkezők intézményi térítési díj kedvezménye.	0	0	0
Összesen	16 500	16 500	19 500

4. melléklet az előterjesztéshez

Költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai, eltérés indoka (Áht. 29/A. §)

Ft-ban

Saját bevételek	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
Helyi adóból származó bevétel	1 027 151	1 541 000	1 541 000	1 541 000
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	874 900	0	0	0
Bírság, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	1 902 051	1 541 000	1 541 000	1 541 000

Az Önkormányzat a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

Ft-ban

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségek	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
a) hitel, kölcsön felvétele, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0
c) Váltó kibocsátása	0	0	0	0
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele	0	0	0	0
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség	0	0	0	0

f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

5. melléklet az előterjesztéshez

Helyi önkormányzat adósságállománya lejárat, Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel-és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban

A kimutatásban az önkormányzat adósságállománya, az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya szerepel egymással szembe állítva, mérlegszerűen.

Ft-ban

Lejárat	Megnevezés	Összeg		
		2021. évi tény	2022. évi terv	2022. évi tény
Az önkormányzat adósságállománya				
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0	0
2. Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0	0
3. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek		0	0	0
4. Rövid lejáratú kölcsönök		0	0	0
5. Rövid lejáratú hitelek		0	0	0
6. Egyéb rövid lejáratú (hitel) kötelezettségek		0	0	0
Összes adósságállomány:		0	0	0
Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya				
1. Tartósan adott kölcsönök összesen		0	0	0
2. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek		0	0	0
3. Rövid lejáratú kölcsönök		0	0	0
4. Összes hitelállomány:		0	0	0

Az önkormányzatot külföldi irányú kötelezettség nem terheli.

Vagyongkimutatás 2022

Ft-ban

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
ESZKÖZÖK			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	1 005 631 282	1 035 228 322
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	1 005 615 702	1 035 212 742
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	980 017 471	1 033 345 655
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	926 690 925	942 350 710
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	44 955 850	83 202 168
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	8 370 696	7 792 777
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	2 308 177	1 867 087
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	1 780 078	1 513 713
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	528 099	353 374
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0

b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/3/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	23 290 054	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/4/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/4/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	23 290 054	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/5/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/5/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	15 580	15 580
1. Tartós részesedések	A/III/1	15580	15580
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/1/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	15 580	15 580
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/3/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/3/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/IV/1/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/IV/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0

d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0
I. Készletek	B/I	0	0
II. Értékpapírok	B/II	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	35 233 321	7 478 517
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	992 280	1 114 255
III. Forintszámlák	C/III	34 241 041	6 364 262
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	522 654	38 025
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	130 045	38 025
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	392 609	0
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	1 041 387 257	1 042 744 864
FORRÁSOK			
G/ SAJÁT TŐKE	G	124 934 608	164 383 733
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	136 974 864	136 974 864
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	1 531 903	1 531 903
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-42 462 419	-13 572 159
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	28 890 260	39 449 125
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1 189 784	1 564 852

I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	0	68 072
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	795 639	875 553
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	394 145	621 227
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	J	915 262 865	876 796 279
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	1 041 387 257	1 042 744 864
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK (L)			
"0"-ra írt eszközök	L/1	11 267 742	11 645 621
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	3 949 592	4 327 471
Használatban lévő készletek	L/3	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	0	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5	0	0
Függő követelések	L/6	86 232	-86 232
Függő kötelezettségek	L/7	3 692 183	102 978 905
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	0	0

7. melléklet az előterjesztéshez

Helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések

Megnevezés	Kötelezettség/részesedés
-----	0

8. sz. melléklet az előterjesztéshez

Kétyvölgy Községi Önkormányzat bevételeinek 2022. évi teljesítése

ezer Ft-ban

Feladat megnevezése	BEVÉTELEK																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	TÁMOGATÁSOK									ADÓK			EGYÉBSAJÁT BEVÉTEL			FINANSZIROZÁSI BEVÉTEL										BEVÉTEL ÖSSZESEN																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	Költségvetési támogatás			Pályázati bevétel			Egyéb támogatás												Előző évi maradvány					Hitel							Állami tám. előleg																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	E*	M*	T*	E	M	T	E	M	T										E	M	T	E	M	T	E						M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	Önkormányzat általános tevékenysége	11493	11522	11522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* E= eredeti előirányzat

M= módosított előirányzat

T= teljesítés

9. sz. melléklet az előterjesztéshez

Kétyvölgy Községi Önkormányzat kiadásainak 2022. évi teljesítése

ezer Ft-ban

FELADAT MEGNEVEZÉSE	KIADÁSOK																							BEVÉTEL/ KIADÁS KÜLÖNBÖZ ÉTE	
	SZEMÉLYI JUTTATÁS			JÁRULÉKOK			DOLOGI, SZOCIÁLIS KIADÁS			TÁMOGATÁSOK, VISSZAFIZETÉSE K A KÖZP.KÖLTSÉGV. ÉTÉS FELÉ, TARTALÉK			BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK			FINANSZIROZÁSI KIADÁS						KIADÁS ÖSSZESEN			
																Hiteltörlesztés							Ált.tám.dőleg visszafizetése		
	E*	M*	T*	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T	E	M	T				
Önkormányzat általános tevékenysége	6735	6735	6735	737	737	716	3306	4375	2686	526	556	556	0	0	0	0	0	0	758	758	758	12062	13161	11451	6187
Köztemető fenntartás	0	0	0	0	0	0	149	149	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149	149	90	58
Utak fenntartása	0	0	0	0	0	0	856	642	484	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	856	642	484	-59
Hulladékok begyűjtése, szállítása	0	0	0	0	0	0	190	190	142	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190	190	142	-142
Közüllátás	0	0	0	0	0	0	1143	1143	1083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1143	1143	1083	2774
Zöldterület kezelés	0	0	0	0	0	0	494	494	486	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	494	494	486	9
Város és községgazdálkodás	2604	2604	2604	381	381	419	374	374	182	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3359	3359	3205	-3205
Szentgotthárd Kistérség támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167	246	246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167	246	246	-246
Könyvtári szolgáltatás	360	360	360	48	48	43	0	0	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408	408	425	-17
Közművelődés (Műv.ház)	50	503	486	6	77	50	2608	3725	3896	0	0	0	500	719	480	0	0	0	0	0	0	3164	5024	4912	-1901
Szociális ellátások	0	0	0	0	0	0	2668	2468	2244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2668	2468	2244	843
Felügyeleti szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	800	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	800	800	-800
Településfejlesztési projektek	3458	5501	3278	501	972	425	1440	2488	2284	0	24	24	5586	47236	46991	0	0	0	0	0	0	10985	56221	53002	3860
AKÖH finanszírozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1560	2341	2341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1560	2341	2341	-2141
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	935
Települési adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1195
Nemzetiségi Közfeladat ellátása (Kemenécs ház)	0	0	0	0	0	0	0	493	493	0	0	0	19046	19719	19719	0	0	0	0	0	0	19046	20212	20212	-493
Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2989	112	112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2989	112	0	0
Összesen:	13207	15703	13463	1673	2215	1653	13228	16541	14092	5542	4079	3967	25132	67674	67190	0	0	758	758	758	59540	106970	101123	6857	

* E= eredeti előirányzat
M= módosított előirányzat
T= teljesítés

10. sz. melléklet az előterjesztéshez

Kétyvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi pályázati bevételeinek felhasználása

Sorszám	Pályázat megnevezése	Elnyert pályázati összeg	Önkormányzati önerő	Összes felhasználás	Ft-ban	
					2023. évben felhasználható maradvány	
1.	Magyar falu-Közösségszervező alkalmazása 2021	3 203 390	0	3 203 390	0	
2.	Magyar falu-Közösségszervező alkalmazása 2022	3 783 410	0	0	3 783 410	
3.	Magyar falu – (MFP-UHK/2022.) Utak felújítása	42 440 423	0	42 440 423	0	
4.	Szlovén Rába-vidék Térségfejlesztési program (Kemencés ház építése)	49 790 254	492 760	50 283 014	0	
5.	Magyar falu-(MFP-ÖTTK/2022) Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlan fejlesztése	6 005 030	0	6 005 030	0	
6.	Kistéleptülési önkormányzati rendezvények támogatása	1 000 000	0	1 000 000	0	
7.	Háznevekkkel élő történelem-HUNG-2022/8108	1 005 650	0	1 005 650	0	
	Összesen:	107 228 157	492 760	103 937 507	3 783 410	

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendeletalkotás

- e) társadalmi-gazdasági hatása: a rendelet-tervezet az önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja,
- f) költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza az önkormányzat 2022. évi gazdálkodását,
- g) környezeti, egészségi következményei: nincsenek,
- h) adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

- a hivatalnak el kell látnia a zárszámadással kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,

A rendelet megalkotásának szükségessége:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendeletalkotás elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll,
- szervezeti: rendelkezésre áll,
- tárgyi: rendelkezésre áll,
- pénzügyi: rendelkezésre áll.

RENDELETTERVEZET

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023. (...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Kétvölgy Községi Önkormányzatra (továbbiakban: önkormányzat).

2. Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének teljesítése

2.§ (1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatai az alábbiak szerint teljesültek.

- a) Az Önkormányzat 2022. évi bevételi főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti bevételi előirányzat 59.540.487 Ft, módosított bevételi előirányzat 106.969.704 Ft, bevételi teljesítés 107.980.821 Ft.
- b) Az önkormányzat 2022. évi kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti kiadási előirányzat 59.540.487 Ft, módosított kiadási előirányzat 106.969.704 Ft, kiadási teljesítés 101.123.531 Ft.

(2) A teljesített költségvetési egyenleg

- a) működési cél szerint 8.358.454 Ft hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 20.114.855 Ft hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló 28.473.309 Ft előző évi költségvetési maradvány igénybevételel finanszírozta, ebből működési célú igénybevétel 8.358.454 Ft, felhalmozási célú igénybevétel 20.114.855 Ft.

(4) Az önkormányzat költségvetési bevételi, kiadási előirányzatának teljesítését – működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban - e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzatot megillető működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatások, közhatalmi bevételek teljesítését a rendelet 2. melléklete mutatja be.

(6) Az önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat beruházási kiadási előirányzat teljesítését, felújítási kiadási előirányzat teljesítését a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(8) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátás előirányzatának teljesítését a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat működési és felhalmozási támogatásait a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat költségvetésében az „egyéb működési célú kiadások” kiemelt előirányzatán belül a fel nem használt tartalékok összege 112.361 forint.

3.§ Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit a 3. melléklet tartalmazza.

4.§ A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését megalapozó fejlesztési célt az önkormányzat nem határozott meg.

5.§ Az önkormányzat teljesített létszámát a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

6. § Az önkormányzat maradvány kimutatását a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

7. § Az önkormányzat eredmény kimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

8. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételei és kiadásai a tervezett bevételekhez és kiadásokhoz képest változatlan, azaz 0 Ft.

3. Záró rendelkezések

9. § Ez a rendelet a kihirdetés napján 18.00 órakor lép hatályba.

Kétyölgy, 2023.....

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Doncsecz András sk.
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése az önkormányzat honlapján történő publikálás útján 2023.....napján megtörtént.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

1. melléklet a/20..... (....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Bevételek	2022. év			Kiadások	2022. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 815 119	22 945 419	22 945 419	Személyi juttatások	13 206 512	15 703 203	13 463 272
Közhatalmi bevételek	900 000	1 027 151	1 180 269	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 673 017	2 215 556	1 653 056
Működési bevételek	0	666 616	667 362	Dologi kiadások	10 703 330	14 213 990	12 132 835
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 525 523	2 325 523	1 959 400
				Egyéb működési célú kiadások	5 541 744	4 055 302	3 942 941
Működési költségvetés	23 715 119	24 639 186	24 793 050	Működési költségvetés	33 650 126	38 513 574	33 151 504
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	46 223 833	46 223 833	Beruházások	500 000	964 010	479 907
Felhalmozási bevételek	380 000	874 900	874 900	Felújítások	24 631 922	66 709 780	66 709 780
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	23 901	23 901
Felhalmozási költségvetés	380 000	47 098 733	47 098 733	Felhalmozási költségvetés	25 131 922	67 697 691	67 213 588
Maradvány igénybevétele	35 445 368	35 231 785	35 231 785	Államháztartáson belüli megelőlegezések	758 439	758 439	758 439
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	857 253	Intézményfinanszírozás	0	0	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	0	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0	0	0
Finanszírozási bevételek	35 445 368	35 231 785	36 089 038	Finanszírozási kiadások	758 439	758 439	758 439
Mindösszesen:	59 540 487	106 969 704	107 980 821	Mindösszesen:	59 540 487	106 969 704	101 123 531
Ebből:				Ebből:			
Kötelező feladatok	34 153 875	34 864 359	35 875 476	Kötelező feladatok	34 483 775	39 375 078	34 013 008
Önként vállalt feladatok	25 386 612	72 105 345	72 105 345	Önként vállalt feladatok	25 056 712	67 594 626	67 110 523
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	0	0	0

2. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásainak, közhatalmi bevételeinek teljesítése

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	0	0	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	495 112	495 112	495 112
4	Közvilágítás fenntartásának támogatása	3 857 265	3 857 265	3 857 265
5	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	147 618	147 618	147 618
6	Közutak fenntartásának támogatása	425 318	425 318	425 318
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 742 805	9 742 805	9 742 805
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0	0	0
9	Üdülöhelyi feladatok támogatása	0	0	0
10	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578	0	0
11	Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	27 900	27 900	27 900
12	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..11)	16 417 596	14 696 018	14 696 018
13	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
14	Szociális feladatok egyéb támogatása	3 087 523	3 087 523	3 087 523
15	Szociális étkeztetés	0	0	0
16	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	0
17	Gyermekekétkeztetés támogatása	0	0	0
18	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (14+...17)	3 087 523	3 087 523	3 087 523
19	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
20	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 736 578	1 736 578
21	Elszámolásból származó bevételek	0	29 370	29 370
22	Költségvetési támogatás mindösszesen (12+13+18+19+20+21)	21 775 119	21 819 489	21 819 489
23	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
24	Központi kezelésű előirányzatok	0	0	0
25	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	625 930	625 930
26	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
27	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0

28	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	1 040 000	300 000	300 000
29	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
30	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	200 000	200 000
31	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (23+...30)	1 040 000	1 125 930	1 125 930
32	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0
33	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (22+31+32)	22 815 119	22 945 419	22 945 419

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
3	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
4	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	46 223 833	46 223 833
5	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
6	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0
7	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	0	0
8	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
9	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (3+...9)	0	46 223 833	46 223 833
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+10)	0	46 223 833	46 223 833

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (2+...5)	0	0	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről(2+...5)	0	0	0

5. Közhatalmi bevételek

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	150 000	150 000	125 879
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	150 000	150 000	125 879
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	500 000	627 151	753 790
6	Gépjárműadók	0	0	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	250 000	250 000	249 400
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+..7)	750 000	877 151	1 003 190
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0	0	0
10	Egyéb közhatalmi bevétel	0	0	51 200
11	Egyéb közhatalmi bevételek (9+10)	0	0	51 200
12	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+11)	900 000	1 027 151	1 180 269

3. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2022. évi költségvetésének teljesítése

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat		Teljesítés	
2		Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási
3	----	0	0	0	0	0	0

4. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi beruházási, és felújítási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1. Immaferiális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
2. Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
3. Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1..+3.3)	393 700	759 062	377 879
3.1 Kemencés ház -bútor beszerzés	393 700	393 700	205 517
3.2 Hangosítási rendszer	0	172 362	172 362
3.3 Községsszervezéshez kapcs. eszköz beszerzés	0	193 000	0
4. Beruházási célú ÁFA	106 300	204 948	102 028
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN (1+2+3+4)	500 000	964 010	479 907
1.Ingatlanok felújítása (1.1+1.2+1.3)	19 395 184	52 527 386	52 527 386
1.1 Térségfejlesztési program-Kemencés Ház kialakítása	39 204 846	15 529 816	15 529 816
1.2 Magyar falu-(MFP-ÖTIK/2022) Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlan fejlesztése	4 398 260	4 398 260	4 398 260
1.3 Magyar falu – (MFP-UHK/2022.) Utak felújítása	0	32 599 310	32 599 310
2. Felújítási célú ÁFA	5 236 738	14 182 394	14 182 394
FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN (1+2)	24 631 922	66 709 780	66 709 780

5. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai
2022. évi előirányzatának teljesítése**

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (családi támogatások)	0	0	0
3	Családi támogatások (2)	0	0	0
4	Települési támogatás (lakásfenntartás)	181 200	181 200	114 400
5	Települési támogatás (gyógyszer)	60 000	60 000	60 000
6	Települési támogatás (átmeneti pénzbeli, egyéb támogatás)	2 184 323	1 984 323	1 785 000
7	Települési támogatás (temetési támogatás)	100 000	100 000	0
8	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0
9	Egyéb nem intézményi ellátások (4+....8)	2 525 523	2 325 523	1 959 400
10	Ellátottak pénzbeli juttatásai (3+9)	2 525 523	2 325 523	1 959 400

6. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2022. évi működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	2 085 816	2 867 369	2 867 369
3	Társulásoknak	167 203	245 572	245 572
4	Nemzetiségi Önkormányzatoknak	0	0	0
5	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0	0	0
6	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	0
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...6)	2 253 019	3 112 941	3 112 941
8	Egyéb civil szervezeteknek	0	30 000	30 000
9	Egyházi jogi személyeknek	300 000	800 000	800 000
10	Nem pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
11	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (8...+10)	300 000	830 000	830 000
12	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
13	Elvonások és befizetések	0	0	0
14	Tartalék	2 988 725	112 361	0
15	Egyéb működési célú kiadások (7+11+12+13+14)	5 541 744	4 055 302	3 942 941

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	
3	Társulásoknak	0	0	
4	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	23 901	23 901
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2...+4)	0	23 901	23 901
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	0	23 901	23 901

7. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi létszám előirányzatának teljesítése

fő

1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Köztisztviselők létszáma	0	0	0
3	Közalkalmazottak létszáma	0	1	1
4	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	1	1	1
5	Közfoglalkoztatottak létszáma	1	0	0
6	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen:(2+...5)	2	2	2
7	Részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma	1	1	1
8	polgármester (főállású)	-	-	-
9	polgármester (tiszteletdíjas)	1	1	1
10	alpolgármester	1	1	1
11	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	3	3	3
12	Választott tisztségviselők összesen: (8+...11)	5	5	5
13	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	1	2	2
14	Külső munkavállalók összesen: (13)	1	2	2

8. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi maradványa

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2021. év	2022.év
1	Alaptevékenység maradványa	35 231 785	6 857 290
2	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0
3	Összes maradvány	35 231 785	6 857 290
4.	Alaptevékenység szabad maradványa	5 059 618	2 249 776
5.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 7+...13)	30 172 167	4 607 514
6.	A kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználható:		
7.	- Magyar falu-közösség-szervező alkalmazása	3 045 500	3 750 261
8.	- Magyar falu – (MFP-FVT/2020.) Temetői infrastruktúra fejlesztése	0	0
9.	- Magyar falu – (MFP-ÖTIK/2022.) ingatlan fejlesztés)	5 960 480	0
10.	- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	758 439	857 253
11.	- Szlovén Rába-vidék Térségfejlesztési program (Kemencés ház építése)	19 046 132	0
12.	- Háznevekben élő történelem	1 005 650	0
13.	- Kistelepülési rendezvények támogatása	355 966	0

9. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi eredmény kimutatása

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2021. év	2022. év
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	911 250	1 311 750
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	606 616
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	60 000
4	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=1+2+3)	911 250	1 978 366
5	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	18 507 803	21 819 489
6	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 289 666	1 125 930
7	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 986 966	67 394 874
8	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	7 676 303	18 407 170
9	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=5+6+7+8)	69 460 738	108 747 463
10	Anyagköltség	1 116 213	2 595 004
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 301 343	7 997 074
12	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11)	9 417 556	10 592 078
13	Béreköltség	3 073 684	7 283 520
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 660 372	6 406 000
15	Bérjárulékok	929 683	1 662 823
16	Személyi jellegű ráfordítások (13+14+15)	8 663 739	15 352 343
17	Értécsökkenési leírás	9 820 513	22 954 723
18	Egyéb ráfordítások	13 579 973	22 377 596
19	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=4+9-12-16-17-18)	28 890 207	39 449 089
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	53	36
21	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=20)	53	36
22	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
23	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22)	0	0
24	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=21-23)	53	36
25	Mérleg szerinti eredmény (=19-/+24)	28 890 260	39 449 125

10. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi helyi adó bevétele és annak felhasználása

I. Az adóbevételek

Ft-ban

1	Adóbevétel megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Építményadó	0	0	0
3	Telekadó	0	0	0
4	Vállalkozók kommunális adója	0	0	0
5	Magánszemélyek kommunális adója	150 000	150 000	125 879
6	Idegenforgalmi adó épület után	250 000	250 000	249 400
7	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	500 000	627 151	753 790
8	Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után (napi átlány)	0	0	0
9	Helyi adók összesen	900 000	1 027 151	1 129 069

II. Az adóbevételek felhasználása

Ft-ban

1	Az adóbevétel felhasználásának		
2	Jogcíme, területe	Indoka	Összege
3	Működés biztosítása	A központi költségvetésből származó bevételek nem fedezték a kötelező önkormányzati feladatok finanszírozását.	1 129 069
4	Felhasznált adóbevétel összesen:		1 129 069

Fentiek alapján kérem a zárszámadási rendelet elfogadását.

Kétyölgy, 2023. április 24.

Doncsecz András sk.
polgármester

Ellenjegyezte: Szukicsné Skaper Mónika sk. jegyző
Készítette: Labricz Józsefné sk. pénzügyi főmunkatárs

**Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról**

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Kétvölgy Községi Önkormányzatra (továbbiakban: önkormányzat).

2. Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének teljesítése

2.§ (1) Az önkormányzat 2022. évi költségvetési előirányzatai az alábbiak szerint teljesültek.

- a) Az Önkormányzat 2022. évi bevételi főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti bevételi előirányzat 59.540.487 Ft, módosított bevételi előirányzat 106.969.704 Ft, bevételi teljesítés 107.980.821 Ft.
- b) Az önkormányzat 2022. évi kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti kiadási előirányzat 59.540.487 Ft, módosított kiadási előirányzat 106.969.704 Ft, kiadási teljesítés 101.123.531 Ft.

(2) A teljesített költségvetési egyenleg

- a) működési cél szerint 8.358.454 Ft hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 20.114.855 Ft hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló 28.473.309 Ft előző évi költségvetési maradvány igénybevételel finanszírozta, ebből működési célú igénybevétele 8.358.454 Ft, felhalmozási célú igénybevétele 20.114.855 Ft.

(4) Az önkormányzat költségvetési bevételi, kiadási előirányzatának teljesítését – működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban - e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzatot megillető működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatások, közhatalmi bevételek teljesítését a rendelet 2. melléklete mutatja be.

(6) Az önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat beruházási kiadási előirányzat teljesítését, felújítási kiadási előirányzat teljesítését a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(8) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátás előirányzatának teljesítését a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat működési és felhalmozási támogatásait a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat költségvetésében az „egyéb működési célú kiadások” kiemelt előirányzaton belül a fel nem használt tartalékok összege 112.361 forint.

3.§ Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit a 3. melléklet tartalmazza.

4.§ A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését megalapozó fejlesztési célt az önkormányzat nem határozott meg.

5.§ Az önkormányzat teljesített létszámát a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

6. § Az önkormányzat maradvány kimutatását a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

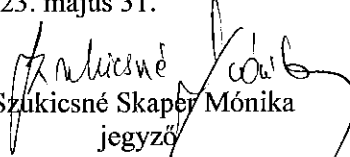
7. § Az önkormányzat eredmény kimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

8. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételei és kiadásai a tervezett bevételekhez és kiadásokhoz képest változatlan, azaz 0 Ft.

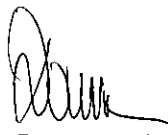
3. Záró rendelkezések

9. § Ez a rendelet a kihirdetés napján 18.00 órakor lép hatályba.

Kétvölgy, 2023. május 31.


Szukicsné Skaper Mónika
jegyző



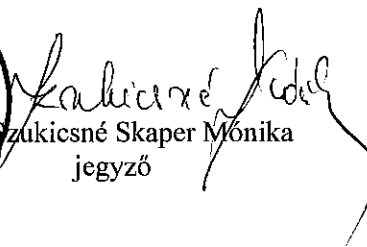

Doncsecz András
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése az önkormányzat honlapján történő publikálás útján 2023. május 31. napján megtörtént.

Alsószőlőnk, 2023. május 31.




Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

1. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Bevételek	2022. év			Kiadások	2022. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 815 119	22 945 419	22 945 419	Személyi juttatások	13 206 512	15 703 203	13 463 272
Közhatalmi bevételek	900 000	1 027 151	1 180 269	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 673 017	2 215 556	1 653 056
Működési bevételek	0	666 616	667 362	Dologi kiadások	10 703 330	14 213 990	12 132 835
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 525 523	2 325 523	1 959 400
Működési költségvetés	23 715 119	24 639 186	24 793 050	Egyéb működési célú kiadások	5 541 744	4 055 302	3 942 941
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	46 223 833	46 223 833	Működési költségvetés	33 650 126	38 513 574	33 151 504
Felhalmozási bevételek	380 000	874 900	874 900	Beruházások	500 000	964 010	479 907
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Felújítások	24 631 922	66 709 780	66 709 780
Felhalmozási költségvetés	380 000	47 098 733	47 098 733	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	23 901	23 901
Maradvány igénybevétele	35 445 368	35 231 785	35 231 785	Felhalmozási költségvetés	25 131 922	67 697 691	67 213 588
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	857 253	Államháztartáson belüli megelőlegezések	758 439	758 439	758 439
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	0	0	Intézményfinanszírozás	0	0	0
Finanszírozási bevételek	35 445 368	35 231 785	36 089 038	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0	0	0
Mindösszesen:	59 540 487	106 969 704	107 980 821	Finanszírozási kiadások	758 439	758 439	758 439
Ebből:				Mindösszesen:	59 540 487	106 969 704	101 123 531
Kötelező feladatok	34 153 875	34 864 359	35 875 476	Ebből:			
Önként vállalt feladatok	25 386 612	72 105 345	72 105 345	Kötelező feladatok	34 483 775	39 375 078	34 013 008
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Önként vállalt feladatok	25 056 712	67 594 626	67 110 523
				Államigazgatási feladatok	0	0	0

2. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásainak, közhatalmi bevételeinek teljesítése

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	0	0	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	495 112	495 112	495 112
4	Közvilágítás fenntartásának támogatása	3 857 265	3 857 265	3 857 265
5	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	147 618	147 618	147 618
6	Közutak fenntartásának támogatása	425 318	425 318	425 318
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 742 805	9 742 805	9 742 805
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0	0	0
9	Üdülöhelyi feladatok támogatása	0	0	0
10	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578	0	0
11	Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	27 900	27 900	27 900
12	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..11)	16 417 596	14 696 018	14 696 018
13	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
14	Szociális feladatok egyéb támogatása	3 087 523	3 087 523	3 087 523
15	Szociális étkeztetés	0	0	0
16	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	0
17	Gyermekétkeztetés támogatása	0	0	0
18	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (14+...17)	3 087 523	3 087 523	3 087 523
19	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
20	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	1 736 578	1 736 578
21	Elszámolásból származó bevételek	0	29 370	29 370
22	Költségvetési támogatás mindösszesen (12+13+18+19+20+21)	21 775 119	21 819 489	21 819 489
23	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
24	Központi kezelésű előirányzatok	0	0	0
25	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	625 930	625 930
26	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
27	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0

28	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	1 040 000	300 000	300 000
29	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
30	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	200 000	200 000
31	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (23+....30)	1 040 000	1 125 930	1 125 930
32	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0
33	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (22+31+32)	22 815 119	22 945 419	22 945 419

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
3	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
4	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	46 223 833	46 223 833
5	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
6	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0
7	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	0	0
8	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
9	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (3+...9)	0	46 223 833	46 223 833
11	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+10)	0	46 223 833	46 223 833

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (2+...5)	0	0	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről(2+...5)	0	0	0

5. Közhatalmi bevételek

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	150 000	150 000	125 879
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	150 000	150 000	125 879
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	500 000	627 151	753 790
6	Gépjárműadók	0	0	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adó)	250 000	250 000	249 400
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+..7)	750 000	877 151	1 003 190
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0	0	0
10	Egyéb közhatalmi bevétel	0	0	51 200
11	Egyéb közhatalmi bevételek (9+10)	0	0	51 200
12	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+11)	900 000	1 027 151	1 180 269

3. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2022. évi költségvetésének teljesítése

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat		Teljesítés	
2		Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási
3	----	0	0	0	0	0	0

4. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi beruházási, és felújítási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1. Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0
2. Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
3. Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1.+3.3)	393 700	759 062	377 879
3.1 Kemencés ház -bútor beszerzés	393 700	393 700	205 517
3.2 Hangosítási rendszer	0	172 362	172 362
3.3 Községkszervezéshez kapcs. eszköz beszerzés	0	193 000	0
4. Beruházási célú ÁFA	106 300	204 948	102 028
BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN (1+2+3+4)	500 000	964 010	479 907
1. Ingatlanok felújítása (1.1+1.2+1.3)	19 395 184	52 527 386	52 527 386
1.1 Térségfejlesztési program-Kemencés Ház kialakítása	39 204 846	15 529 816	15 529 816
1.2 Magyar falu-(MFP-ÖTIK/2022) Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlan fejlesztése	4 398 260	4 398 260	4 398 260
1.3 Magyar falu – (MFP-UHK/2022.) Utak felújítása	0	32 599 310	32 599 310
2. Felújítási célú ÁFA	5 236 738	14 182 394	14 182 394
FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN (1+2)	24 631 922	66 709 780	66 709 780

5. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

2022. évi előirányzatának teljesítése

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás (családi támogatások)	0	0	0
3	Családi támogatások (2)	0	0	0
4	Települési támogatás (lakásfenntartás)	181 200	181 200	114 400
5	Települési támogatás (gyógyszer)	60 000	60 000	60 000
6	Települési támogatás (átmeneti pénzbeli, egyéb támogatás)	2 184 323	1 984 323	1 785 000
7	Települési támogatás (temetési támogatás)	100 000	100 000	0
8	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0
9	Egyéb nem intézményi ellátások (4+...8)	2 525 523	2 325 523	1 959 400
10	Ellátottak pénzbeli juttatásai (3+9)	2 525 523	2 325 523	1 959 400

6. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2022. évi működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	2 085 816	2 867 369	2 867 369
3	Társulásoknak	167 203	245 572	245 572
4	Nemzetiségi Önkormányzatoknak	0	0	0
5	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0	0	0
6	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	0
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...6)	2 253 019	3 112 941	3 112 941
8	Egyéb civil szervezeteknek	0	30 000	30 000
9	Egyházi jogi személyeknek	300 000	800 000	800 000
10	Nem pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
11	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (8...+10)	300 000	830 000	830 000
12	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
13	Elvonások és befizetések	0	0	0
14	Tartalék	2 988 725	112 361	0
15	Egyéb működési célú kiadások (7+11+12+13+14)	5 541 744	4 055 302	3 942 941

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	
3	Társulásoknak	0	0	
4	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	23 901	23 901
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2...+4)	0	23 901	23 901
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	0	23 901	23 901

7. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi létszám előirányzatának teljesítése

fő

1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Köztisztviselők létszáma	0	0	0
3	Közalkalmazottak létszáma	0	1	1
4	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	1	1	1
5	Közfoglalkoztatottak létszáma	1	0	0
6	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen:(2+...5)	2	2	2
7	Részmunkaidőben foglalkoztatottak létszáma	1	1	1
8	polgármester (főállású)	-	-	-
9	polgármester (tiszteletdíjas)	1	1	1
10	alpolgármester	1	1	1
11	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	3	3	3
12	Választott tisztségviselők összesen: (8+...11)	5	5	5
13	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	1	2	2
14	Külső munkavállalók összesen: (13)	1	2	2

8. melléklet az 5/2023. (V.31.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2022. évi maradványa

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2021. év	2022.év
1	Alaptevékenység maradványa	35 231 785	6 857 290
2	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0
3	Összes maradvány	35 231 785	6 857 290
4.	Alaptevékenység szabad maradványa	5 059 618	2 249 776
5.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 7+...13)	30 172 167	4 607 514
6.	A kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználható:		
7.	- Magyar falu-közösségsszervező alkalmazása	3 045 500	3 750 261
8.	- Magyar falu – (MFP-FVT/2020.) Temetői infrastruktúra fejlesztése)	0	0
9.	- Magyar falu – (MFP-ÖTIK/2022.) ingatlan fejlesztés)	5 960 480	0
10.	- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	758 439	857 253
11.	- Szlovén Rába-vidék Térségfejlesztési program (Kemencés ház építése)	19 046 132	0
12.	- Háznevekben élő történelem	1 005 650	0
13.	- Kistelepülési rendezvények támogatása	355 966	0

Az önkormányzat 2022. évi eredmény kimutatása

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2021. év	2022. év
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	911 250	1 311 750
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	606 616
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	60 000
4	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=1+2+3)	911 250	1 978 366
5	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	18 507 803	21 819 489
6	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 289 666	1 125 930
7	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 986 966	67 394 874
8	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	7 676 303	18 407 170
9	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=5+6+7+8)	69 460 738	108 747 463
10	Anyagköltség	1 116 213	2 595 004
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 301 343	7 997 074
12	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11)	9 417 556	10 592 078
13	Béreköltség	3 073 684	7 283 520
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 660 372	6 406 000
15	Bérfelrakások	929 683	1 662 823
16	Személyi jellegű ráfordítások (13+14+15)	8 663 739	15 352 343
17	Értékcsökkenési leírás	9 820 513	22 954 723
18	Egyéb ráfordítások	13 579 973	22 377 596
19	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=4+9-12-16-17-18)	28 890 207	39 449 089
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	53	36
21	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=20)	53	36
22	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
23	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22)	0	0
24	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=21-23)	53	36
25	Mérleg szerinti eredmény (=19-/+24)	28 890 260	39 449 125

Az önkormányzat 2022. évi helyi adó bevétele és annak felhasználása

I. Az adóbevételek

Ft-ban

1	Adóbevétel megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Építményadó	0	0	0
3	Telekadó	0	0	0
4	Vállalkozók kommunális adója	0	0	0
5	Magánszemélyek kommunális adója	150 000	150 000	125 879
6	Idegenforgalmi adó épület után	250 000	250 000	249 400
7	Iparűzési adó állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után	500 000	627 151	753 790
8	Iparűzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység után (napi átalány)	0	0	0
9	Helyi adók összesen	900 000	1 027 151	1 129 069

II. Az adóbevételek felhasználása

Ft-ban

1	Az adóbevétel felhasználásának		
2	Jogcíme, területe	Indoka	Összege
3	Működés biztosítása	A központi költségvetésből származó bevételek nem fedezték a kötelező önkormányzati feladatok finanszírozását.	1 129 069
4	Felhasznált adóbevétel összesen:		1 129 069

ELŐTERJESZTÉS
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2023.-i ülésére

Tárgy: Átfogó értékelés Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdése értelmében a települési önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-éig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő-testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a gyámhatóságnak.

Az átfogó értékelés tartalmáról a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámsági eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet 10. számú melléklete rendelkezik.

A fentiek figyelembevételével elkészült Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelése.

Határozati javaslat:

/2023. (... ..) számú képviselő-testületi határozat:

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyvhöz csatolt melléklet szerint Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Doncsecz András Bálint polgármester

Kétvölgy, 2023.

Doncsecz András Bálint sk.
polgármester

Ellenjegyezte:

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Átfogó értékelés
Kétvölgy Községi Önkormányzat
2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 96. § (6) bekezdése értelmében a települési önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-éig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő-testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a gyámhatóságnak.

Az átfogó értékelés tartalmáról a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet 10. számú melléklete rendelkezik.

**I. Kétvölgy község demográfiai mutatói,
különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira**

Kétvölgy község állandó lakossága 2022. január 1. napján 109 fő, mely az előző évhez képest 1 fővel csökkent.

A 0-18 éves korosztály létszáma a 2022. január 1-jei adatok szerint 6 fő, mely az előző éves adathoz viszonyítva 3 fővel emelkedett.

Év	0-3 éves	4-7 éves	8-14 éves	15-18 éves	Összesen
2022. január 1.	2 fő	1 fő	1 fő	2 fő	6 fő

II. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma	0 fő
Elutasítások száma	0 fő
Elutasítások főbb okai	---
Kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok	---
Önkormányzatot terhelő kiadás nagysága	0,- Ft
Gyermekétkeztetés megoldásának módja	az intézményi gyermekétkeztetés az Országos Szlovén Önkormányzat fenntartásában működő nevelési-oktatási intézményekben biztosított
Gyermekétkeztetési kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok	---

III. Kétvölgy Községi Önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása

Kétvölgy településen gyermekjóléti szolgáltatás keretében a gyermekvédelmi feladatokat Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa fenntartásában működő Család- és Gyermekjóléti Központ látja el.

A Család- és Gyermekjóléti Központ 2022. évi munkájáról szóló beszámolót megküldte Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére.

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

A Vas Vármegyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya a 2022. évi munkaterve alapján átfogó gyámhatósági ellenőrzést végzett 2022. decemberében az Alsósözlőközi Közös Önkormányzati Hivatalnál, mely szerint a gyámhatósági tevékenység összességében kiváló színvonalú.

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

Szerencsére a gyermekvédelem területén a településen minimálisnak mondható probléma merült fel az elmúlt években. Példaértékű az önkormányzat, az intézmények és a szakmai szervezetek együttműködése.

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

Kétvölgy településen bűnmegelőzési program nem készült. Gyermekkorúak és fiatalkorúak által elkövetett bűncselekmény a településen nem történt.

VII. Kétvölgy Községi Önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drog prevenció)

Kétvölgy Községi Önkormányzat az alapfeladatai keretében biztosítja a könyvtárszolgáltatást, a gyermekjóléti szolgáltatást.

A Szlovén Nemzetiségi Önkormányzat és a Kétvölgyért Egyesület kulturális rendezvényei aktív résztvevője a fiatal korosztály.

A településen működő civil szervezetek – tevékenységükön, rendezvényeiken, programjaikon keresztül – sikeresen bevonják a gyermekkorú, fiatalkorú lakosságot a szervezet életébe.

Kétvölgy, 2023. május 22.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Doncsecz András Bálint sk.
polgármester

2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2022. évben Kétvölgy Községi Önkormányzat belső ellenőrzési tevékenységét 1 fő belső ellenőr köztisztviselői munkakörben látta el (Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján).

Kétvölgy Községi Önkormányzat 2022. évi ellenőrzési terve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26) Korm. rendelet előírásainak megfelelően került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv kockázati tényezők felmérésén, kockázatelemzésen alapult, melynek során a kockázatokat súlyozták.

A tervezett ellenőrzések döntően a magas és közepes kockázatú területekre irányultak, ezáltal átfogó képet adtak az adott terület működéséről, feltárva az ott rejlő hibákat, hiányosságokat, mindezzel hozzájárulva a hatékonyabb és eredményesebb munkavégzéshez.

Az ellenőrizendő témák kiválasztásában meghatározó szerepet játszottak a jegyző, a polgármester javaslatai, valamint a korábbi ellenőrzések tapasztalatai. A terv összeállítása során a fő cél az volt, hogy az év folyamán az önkormányzati tevékenység minden olyan területére kiterjedjenek az ellenőrzések, melyek nem kerültek még ellenőrzés alá.

A 2022. évre vonatkozó tervezési munka minősége utólag megfelelően minősíthető.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése a 2. sz. melléklet szerint kerül bemutatásra.

Elmaradt ellenőrzések

A 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervben meghatározottaktól nem volt eltérés.

Soron kívüli ellenőrzések

Kétvölgy Községi Önkormányzatnál 2022. évben soron kívüli ellenőrzés lefolytatására nem került sor.

Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés lefolytatására 2022. évben nem került sor.

ab) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

Kétvölgy Községi Önkormányzat esetében a belső ellenőrzési tevékenységet Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján egy fő függetlenített, főállású belső ellenőr köztisztviselői jogviszonyban látja el (1. sz. melléklet).

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

2022. év folyamán a belső ellenőri állás betöltésére pályázat nem került kiírásra.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Kétvölgy Községi Önkormányzatnál a belső ellenőrzési tevékenységet végző a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés előírásainak megfelelő szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik [közgazdász-főiskolai diploma (SZE-JGK); igazgatásszervező-főiskolai diploma (BCE-KIK)].

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés szerinti kétéves munkaviszonnyal ugyancsak rendelkezik, melyet belső ellenőri munkakörben töltött (2005. október 3-tól).

A belső ellenőrök képzései

Szakmai képzés

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásainak megfelelő szakmai továbbképzésen (ÁBPE-I) már 2009. év végén részt vett. 2010. év elején történt meg nyilvántartásba vétele is (regisztrációs száma: 5112869). 2011., 2013., 2015., 2017., 2019., 2021. évben a fentiekben említett rendelet előírásainak megfelelően az ÁBPE-II. szakmai továbbképzéseken is részt vett. 2022. évben szakmai jellegű konferencián nem vett részt.

Idegen nyelvi képzés

Német középfokú, államilag elismert nyelvvizsgával rendelkezik. Magánúton, illetve önképzés keretében fejleszti ezen a téren tudását.

Informatikai képzés

Informatikai képzésen 2022. évben nem vett részt.

Egyéb (pl.: kommunikációs, vezetési képzések)

Ilyen jellegű képzésen sem vett részt 2022. évben a belső ellenőr.

A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

Kétvölgy Községi Önkormányzatnál belső ellenőrzést végző személy 2022. évi tevékenységét Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezet vezetőjének közvetlenül alárendelve végezte. Funkcionális függetlensége biztosított volt.

Tevékenysége ellenőrzési célokra terjedt ki, más tevékenység végrehajtásába nem került bevonásra. Tevékenységének tervezése, ellenőrzési programjának végrehajtása, a módszerek kiválasztása során önállóan, befolyástól mentesen járt el. A megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentéseit ugyancsak befolyástól mentesen állította össze.

Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai

A belső ellenőr ellenőrzései során jogosult volt az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe belépni, az ellenőrzései tárgyához kapcsolódó iratokba, dokumentumokba, elektronikus adathordozókon tárolt adatokba betekinteni, azokról másolatot készíteni. Az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjétől illetve alkalmazottaitól információt kérhetett.

Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrrel 2022. évben összeférhetetlenség nem állt fenn, ezért valamennyi ellenőrzésben részt vett.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, a belső ellenőrzésre vonatkozó standardoknak, a pénzügyminiszter által kiadott útmutatóknak, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltaknak.

A belső ellenőr az ellenőrzési jelentéseiben foglaltakat megfelelő dokumentumok (munkalapok, jegyzőkönyvek stb.) használatával alátámasztotta, továbbá törekedett a bizonyosság minél nagyobb fokának elérésére a megállapítások tekintetében.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége jónak mondható, azok több esetben érdemi javaslatokat, ajánlásokat tartalmaznak. A megállapítások magas elfogadottságot mutatnak, hiszen az érintett területek vezetői a felmerült észrevételeket, javaslatokat a belső ellenőrzési jelentésekhez csatolt megismerési záradék alapján maradéktalanul elfogadták.

A javaslatok alapján a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetését szolgáló intézkedések (intézkedési terv konkrét feladat, felelős és határidő megjelölésével) megtörténtek.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőr tevékenységének végrehajtását 2022. évben semmilyen tényező nem akadályozta. Technikai feltételei megfelelőek, saját számítógéppel, korlátlan internet hozzáféréssel rendelkezik, valamint nyomtatási, fénymásolási lehetőségei is adottak. A jogszabályok változásáról a közlönyökben, illetve interneten keresztül tájékozódik.

Az ellenőrzések nyilvántartása

Az előírásoknak megfelelő nyilvántartást a belső ellenőr vezeti, amely a jogszabályban meghatározott elemeket tartalmazza valamennyi jelentésre vonatkozóan. A nyilvántartás vezetésére vonatkozó előírásokat a Belső ellenőrzési kézikönyv is tartalmazza.

Ugyancsak a belső ellenőr gondoskodik ellenőrzési dokumentumainak rendszerezéséről, gyűjtéséről, továbbá megőrzéséről és biztonságos tárolásáról. Az adott ellenőrzésre vonatkozó iratokat iktatószámmal látja el, melynek egy példánya az irattárban kerül elhelyezésre, másik példánya azon ellenőrzött szerv vezetőjénél, amelyre vonatkozóan a jelentés megállapításokat, következtetéseket, javaslatokat tartalmaz, egy másolati példánya pedig a belső ellenőrnél kerül lefűzésre. A végrehajtott ellenőrzések és megtett intézkedések dokumentumai elektronikus és papíralapú formában egyaránt megőrzésre kerülnek.

Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

A 2022. évben lefolytatott ellenőrzés fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai ezen anyag 4. sz. mellékletében kerülnek bemutatásra.

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

Az ellenőrzések [Kétvölgy Községi Önkormányzatra vonatkozóan] során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem volt egyetlen esetben sem.

ac) A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőr [Kétvölgy Községi Önkormányzatra vonatkozóan] 2022. évben tanácsadó tevékenységet egy alkalommal sem végzett.

B.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint

ba) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban kerülnek bemutatásra.

bb) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban került értékelésre.

C.) Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzést követő szükséges intézkedések végrehajtására vonatkozóan az ellenőrzött esetben készült intézkedési terv 2022. évben. Ezen intézkedési terv a konkrét feladat, felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készültek, s ezáltal véget vetettek a nem megfelelő működésnek és hozzájárultak a hatékonyabb, eredményesebb és gazdaságosabb működéshez.

Lejárt határidejű, nem végrehajtott intézkedés 2022. évben nem volt.

Szentgotthárd, 2023. február 14.

Kovács Renáta
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	bevételei tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezé- sre álló létszám (fő)	ellenőri nap	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás ellenőri nap (-)	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása ellenőri nap (+)	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	bevételei tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)		
II. Irányított szervek összesen	1,00	1,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve									0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Irányított költségvetési szerv neve									0,00	0,00					0,00	0,00				
3. Irányított költségvetési szerv neve									0,00	0,00					0,00	0,00				
n. Irányított költségvetési szerv neve									0,00	0,00					0,00	0,00				

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatokat ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közfoglalkoztatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK mintá 12. sz. irattípusa szerinti összes nettó munkaidő.

3 Külső szolgáltató megbízása: Ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértői vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidő megfizetés esetén törzsszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK mintá 12. sz. irattípusa szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. titkárnő.

6 Betöltött tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidő foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

7 Terv betöltési tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

8 Tény betöltési tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő áll rendelkezésre.

9 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetenél.

10 Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetenél.

Ellenőrzések

2. számú melléklet

[illegible][illegible]

3. számú melléklet

Tevékenységek

[illegible]

2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatok, teljesítményértékelés, döntéskelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

Ellenőrzése, tanácsadás, képzés és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve az Q-P oszlopokat.

Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított klubok kapacitása összesen. Az itt megjelölt adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-1 oszlopokban megadott létszám és erőforrás

adatokkal, figyelembe véve a Q-R oszlopokat.

Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzés levezényelése, ellenőrző kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

Külaid ellátási napok száma külföldi szolgáltató megbízása esetén a beled ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

Amennyiben a bejövő ellenőrzés lefolyamatát teljes körűen külső szolgáltató (IdA) ej, akkor az általa elvégzett képzést át szükséges megjelíteni).

Yllokkuppiq uuna uul papiut uunni papiutit aqututut uunni uunni

[illegible]

a) és az) pontokban csak a fegyverrel megvalósult ellenőrzéseket (el-
lővételeket, ellenőrzéseket) a b) pontban kell feltüntetni - az
irányított szervek esetében nem szükséges azok további bonfoglalás. Fontos em-
líteni, hogy az a) és az) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba be-
írt adatok közötti négyzetes különbség az ellenőrzések számát jelenti.

NYILVÁNTARTÁS A 2022. ÉVI ELLENŐRZÉSEKRŐL

Ellenőrzés azonosítója	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja, ellenőrzött időszak	Jelentősebb megállapítások	Javaslatok	Utóellenőrzés várható időpontja
BE-08/2022. SZT/5079/2022.	Alsószőlősi Közös Önkormányzati Hivatal [Kétvölgy Községi Önkormányzat]	Tárgya: Leltározás, selejtezés ellenőrzése Célja: a vonatkozó jogszabályi előírások betartásának ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év Ellenőrzés kezdete és lezárása: 2022.09.26.; 2022.10.11. Belső ellenőr: Kovács Renáta	Kétvölgy Községi Önkormányzat leltározásával, leltárkészítésével kapcsolatos feladatait a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény, illetve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásai alapján a Leltározási és leltárkészítési szabályzat tartalmazza. Kétvölgy Községi Önkormányzat 2021. évi leltározása során az említett szabályzatban, illetve jogszabályokban meghatározott eljárási szabályait néhány esetben nem tartották be: -Az önkormányzat 2021. évi leltározása során az aktuális leltározási körzeteket és egységeket nem határozták meg. -A leltározásban résztvevő személyek kijelölése, a leltárellenőri, a leltárvezetői megbízások az ellenőrzött időszakban nem készültek el. -A leltározásban résztvevők oktatásának megtörténtéről az ellenőrzött időszakban sem írásos feljegyzés, sem jegyzőkönyv nem készült. Kétvölgy Községi Önkormányzat a kezelésében vagy használatában lévő eszközök valóságban meglévő állományát a leltár fordulónapijára vonatkozóan mennyiségi felvétellel, illetve nyilvántartások alapján (egyeztetéssel) állapította meg. A leltárfelvételt követően a leltár adatainak feldolgozása (leltárkioldozás) 2022.02.27-én történt meg. A 2021. december 31-i fordulónappal végzett leltározásról 2022.02.27-i dátummal záró jegyzőkönyv készült. A selejtezési eljárás menetének, lefolytatásának szabályait a 2020. január 1-től hatályos Selejtezési és hasznosítási szabályzat tartalmazza. Az ellenőrzött időszakban Kétvölgy Községi Önkormányzatnál nem folytattak le selejtezési eljárást, ezért a jelentés erre vonatkozóan nem tartalmaz megállapításokat.	A Leltározási és leltárkészítési szabályzat felülvizsgálata, szükség szerint módosítása. Egy esetleges selejtezési eljárás kezdeményezésének átgondolása.	2023. év

Szentgotthárd, 2023. február 14.

Készítette:

Kovács Renáta
belső ellenőr

ELŐTERJESZTÉS
Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. május ülésére

Tárgy: Kétvölgy Község Önkormányzata éves szolgáltatási tervének elfogadása.

A közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) számú EMMI rendelet (továbbiakban: EMMI rendelet) 3. §-a alapján a feladatellátó az általa nyújtott közművelődési alapszolgáltatás megszervezéséhez éves szolgáltatási tervet készít a tárgyév március 1-jéig. Az EMMI rendelet 2. § 2. pontja alapján feladatellátó az a közművelődési intézmény, a közművelődési intézmény vagy a közösségi szintér Kultv. 77. § (2) bekezdésében meghatározott működtetője, továbbá a közművelődési megállapodás keretében közművelődési alapszolgáltatást biztosító természetes vagy jogi személy, Kétvölgy esetében a helyi önkormányzat. Az önkormányzat éves szolgáltatási terve az előterjesztés 1. számú melléklete.

Az EMMI rendelet 3. § (2) bekezdése alapján:

„Az éves szolgáltatási terv tartalmazza:

- a) a biztosított közművelődési alapszolgáltatások keretében tervezett közösségi programok, tevékenységek és folyamatok (a továbbiakban együtt: közösségi tevékenység) megnevezését,
- b) a közösségi tevékenység céljának rövid leírását,
- c) az egyes közösségi tevékenységek közművelődési alapszolgáltatásokba való besorolását azzal, hogy minden egyes közösségi tevékenység csak egy alapszolgáltatásba sorolható be,
- d) a közösségi tevékenység rendszerességét vagy tervezett időpontját és a résztvevők tervezett számát,
- e) a helyi lakosság közösségi tevékenységek megtervezésében, megvalósításában és értékelésében való részvételének módjait.”

Az éves szolgáltatási terv a miniszteri rendelet szerint a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei érdeklődésén, igényein és szükségletein alapul, azt a feladatellátó a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei, valamint – ha az adott településen működik – a Közművelődési Kerekasztal bevonásával készíti elő. A feladatellátó meghatározza, hogy az adott közművelődési alapszolgáltatáson belül mely szakmai feladatokat milyen módon és mértékben látja el. A feladatellátó az éves szolgáltatási tervet a feladatellátás helyén, a közösségi szintérben, illetve a helyben szokásos módon közzéteszi legkésőbb a fenntartói jóváhagyást követő 15 napon belül.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztéshez csatolt szolgáltatási tervet véleményezni, illetve elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

Kétvölgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatközösségi színterének **2023. évi szolgáltatási tervét** az előterjesztés 1. számú melléklete szerint elfogadja.

Határidő: a közlésre azonnal

Felelős: Doncsecz András polgármester

Kétvölgy, 2023. május 19.

Doncsecz András
polgármester

[illegible]



Megyei Jogú Városok Szövetsége

Kedves Polgármester Kollégám!

Európa és Magyarország is elszenvedi, hogy a szomszédunkban háború dül.
A helyzetet az elhibázott Brüsszeli szankciók csak fokozták! Ezt mi, önkormányzati vezetők a munkánk során nap mint nap megtapasztaljuk!

Mára már teljesen világossá vált, hogy erre a nehéz helyzetre a legjobb megoldás, erkölcsi és gazdasági értelemben is csak a béke lehet.

Településeink is csak akkor tudnak tovább fejlődni, ha végre béke lesz!

Ezért az a javaslatom, hogy mi, az önkormányzatok is csatlakozzunk ahhoz a békepárti határozathoz, amit az Országgyűlés 5/2023. (III.31.) számon fogadott el az orosz-ukrán háború egyéves évfordulójáról.

Erősítsük így mi is Magyarország békepárti álláspontját! Mondjunk határozott nemet a háborúra és szorgalmazzuk a mielőbbi békét, hisz ez minden magyar település érdeke.

Azért is fontos, hogy kiálljunk a béke mellett, mert ezzel jelezhetjük, hogy a falvainkban, a városainkban élő emberek legfőbb vágya, hogy biztonságban élhessenek. És a biztonságot csak a béke garantálhatja, semmi más!

Kedves Kollégám!

Csak magunkra számíthatunk, ezért most még nagyobb önkormányzati összefogásra van szükség!

Azt javaslom, hogy az Országgyűlés által márciusban elfogadott békepárti határozatot vegyék Közgyűlésük napirendjére, és fogadják el!

Öszinte tisztelettel és barátsággal:

Szita Károly
Kaposvár Megyei Jogú Város polgármestere
Megyei Jogú Városok Szövetségének elnöke

Budapesti képviselet: 1055 Budapest, Szent István krt. 3. III. em. 24.

Tel: 1/266-3838

Fax: 1/266-3031

E-mail: mjvszu@mjvsz.hu
Internet: <http://www.mjvsz.hu>



IX. Határozatok Tára

Az Országgyűlés 5/2023. (III. 31.) OGY határozata az orosz–ukrán háború egyéves évfordulójáról*

Egy éve zajlik a háború Oroszország és Ukrajna között, és nincs jele annak, hogy rövid időn belül véget érne. A következmények drámaiak: a háború már eddig is több százezer emberéletet követelhetett és az elmúlt évek legnagyobb európai humanitárius válságát okozta.

Európa a háborúba sodródás napjait éli. Az Európai Parlament további fegyverszállításokat követel. Vadászgépeket, helikoptereket, rakétarendszereket, harckocsikat és még több löszert küldenének a hadszíntérre. A tagállamok egy része már el is kötelezte magát a további fegyverszállítások mellett. Ezek a lépések világháborúhoz vezethetnek.

Mindezekre és a 2022. évi áprilisi választás egyértelmű üzenetére tekintettel az Országgyűlés az alábbi megállapításokat teszi:

1. Kifejezzük elkötelezettségünket a béke mellett. Azt várjuk el a nemzetközi közösség minden tagjától, hogy a mielőbbi béke érdekében lépjenek fel, és kerüljék azokat a lépéseket, amelyek a háború kiterjedésével járnak.
2. Ismételten elítéljük Oroszország katonai agresszióját, és elismerjük Ukrajna jogát az önvédelemhez.
3. Álláspontunk szerint a Brüsszelben elfogadott gazdasági szankciók nem csillapították a háborút, és az orosz gazdaságot sem kényszerítették térdre, sőt a szankciók eredményezte magas energiaárak megfizetésével Oroszország háborúját finanszírozza Európa. Az energetikai szankciók egekbe lökték az energiaárakat, gazdasági károkat és tomboló inflációt okoztak minden uniós tagországban. Nincs olyan család, amely ne érezne a szankciók infláció terheit.
4. Ellenezzük azokat a brüsszeli terveket, amelyek tovább szélesítenék az energetikai szankciók körét. A gáz- és olajimport teljes befagyasztása, a nukleáris fűtőelemek behozatali tilalma jelentős ellátásbiztonsági zavarokat és még nagyobb inflációt okoznának számos tagországban, így Magyarországon is. Elvárjuk a brüsszeli döntéshozóktól, hogy ne hozzanak olyan döntéseket, amelyek gazdasági kárai nagyobbak, mint nehezen jósolható előnyei. Elfogadhatatlan, hogy Európa, és benne Magyarország legyen a háború fő gazdasági teherviselője.
5. Magyarország a háború kirobbanása óta történetének legnagyobb humanitárius segélyakcióját hajtotta és hajtja végre. Felhívjuk a Kormányt, hogy továbbra is minden lehetséges módon folytassa az Ukrajnából menekültek megsegítését.
6. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a katonai konfliktus súlyosan érinti a kárpátaljai magyar közösséget. Már eddig is sokan adták az életüket a háborúban, miközben jelenleg is zajlik a sorozás annak érdekében, hogy további kárpátaljai férfiakat vigyenek a frontvonalba.
7. Magyarország a NATO és az Európai Unió elkötelezett tagja. Teljes jogú tagként és szuverén államként Magyarország mindent meg fog tenni a béke előmozdítása érdekében. A 2022. évi áprilisi választások és a szankciókról szóló konzultáció eredményei egyértelműek, ezek alapján megerősítjük: fegyverszállítások és további szankciók helyett mielőbbi béketárgyalásokra van szükség.
8. Felszólítjuk a magyar közéleti szereplőket, hogy tartózkodjanak az olyan állásfoglalásoktól és politikai akcióktól, amelyek jelentős gazdasági károkat okozhatnak hazánkban, vagy Magyarország háborúba sodródását eredményezhetik. A háború folytatása, a halált okozó fegyverek szállítása emberek ezreinek életébe kerülhet. Csak azonnali tűzszünettel, tárgyalásokkal és békével lehet életet menteni!
9. Ez a határozat a közzétételét követő napon lép hatályba.

Kövér László s. k.,
az Országgyűlés elnöke

Dr. Aradszki András s. k.,
az Országgyűlés jegyzője

Dr. Vadai Ágnes s. k.,
az Országgyűlés jegyzője

* A határozatot az Országgyűlés a 2023. március 31-i ülésnapján fogadta el.