

Felsőpáhok Község Polgármestere  
8395 Felsőpáhok, Szent I. u. 67.  
Tel: 83/900-000, Fax: 83/900-001,  
E-mail: [felsopahok@z-net.hu](mailto:felsopahok@z-net.hu)  
Honlap: [www.felsopahok.hu](http://www.felsopahok.hu)

Szám: 1-5/2024.

## MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45.§-a alapján a képviselő-testület soros nyilvános ülését

**2024. április 23-án (kedd) 8 óra kezdettel összehívom.**

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal Felsőpáhok, Szent István u. 67.

### Napirendi javaslat:

**1./ Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester, dr. Prótár Henrietta jegyző

**2./ Felsőpáhok község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**3./ 2023. évi belső ellenőrzési jelentés és belső ellenőri kontrollrendszer működtetéséről szóló vezetői nyilatkozat elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**4./ Gyermekvédelmi beszámoló elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**5./ Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadása**

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**6./ Magyar Falu Program pályázat gépjármű beszerzésről döntés**

(Írásbeli előterjesztés az ajánlattételi eljárás lebonyolítását követően hétfőn kerül kiküldésre)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

**7./ Egyéb ügyek, bejelentések**

Kérem, hogy a Képviselő-testület ülésén megjelenni és közreműködni szíveskedjen..

Felsőpáhok, 2024. 04. 18.

  
Prótár Richárd Krisztián  
Polgármester



**Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal**  
**2023. évi zárszámadás**

**BEVÉTELEK:**

**2023. évi állami támogatás : 50.795.249 -Ft**

**Pénzmaradvány: 1.001,965 Ft**

**Önkormányzatok támogatása**

Felsőpáhok	5.477.548-Ft
Nemesbük	6.028.088,-Ft
Zalaköveskút	499.676 Ft
Zalacsány	9.960.800,-Ft
Ligetfalva	170.983 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>22.137.095,-Ft</b>

**Bevétel mindösszesen: 73.934.309,-Ft**

**KIADÁS**

	Kiadás	Személyi juttatás	SZOCHO	Dologi kiadás	Egyéb működési célú pénzeszköz átadás
Zalacsány	34.910.523-Ft	29.592.982,-Ft	4.277.537,-Ft	840.197,-Ft	199.807 Ft
Nemesbük	20.197.610-Ft	17.438.426,-Ft	2.269.917,-Ft	489.267,-Ft	
Felsőpáhok	18.814.838,-Ft	16.119.341,-Ft	2.239.597,-Ft	455.900,-Ft	
<b>Összesen</b>	<b>73.922.971,-Ft</b>	<b>63.150.749,-Ft</b>	<b>8.787.051,-Ft</b>	<b>1.785.364,-Ft</b>	<b>199.807 Ft</b>

**Maradvány: 11338 Ft**

**Határozati javaslat:**

**/2024. (IV. .) sz. határozat**

..... község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót a melléklet szerint 73.934.309 Ft bevételi fősszeggel és 73.922.971 Ft kiadási fősszeggel elfogadja.

**Határidő: azonnal**

**Felelős: dr. Prótár Henrietta jegyző**

**Zalacsány, 2024. április 12.**

*Nagy Lászlóné*  
**Nagy Lászlóné**  
**polgármester**



**Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelete**

**Felsőpáhok község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

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

**1. §**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi bevételét 187815893 Ft, 2023. évi kiadását 140691322 Ft összeggel jóváhagyja.

**2. §**

(1) A bevételekből 137832787 Ft alaptevékenység bevétele, 49983106 Ft finanszírozási bevétel.

(2) A kiadásokból 139706250 Ft alaptevékenység kiadása, 985072 Ft a finanszírozási kiadás.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásának részletezését a 1. és 2. melléklet a feladatok szerinti teljesítését a 3. és 4. mellékletnek megfelelően fogadja el.

**3. §**

(1) A Képviselő-testület a személyi juttatások teljesítését 26697538 Ft, a munkáltatót terhelő járulékok teljesítését 3759100 Ft, a dologi kiadások teljesítését 33346347 Ft összeggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásait az 2. melléklet szerint 57335620 Ft-tal hagyja jóvá, amelyből beruházás 57335620 Ft, felújítás 0 Ft.

(3) A Képviselő-testület a 2. és 4. melléklet szerint a támogatás célú működési kiadások teljesítését 82370630 Ft, a szociális ellátások teljesítését 3396028 Ft összeggel állapítja meg.

**4. §**

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat pénzügyi mérlegét az 5. melléklet szerint elfogadja.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi könyvviteli mérlegét a 6. melléklet szerint 896427932 Ft eszköz és forrás értékkel jóváhagyja, a 2023. évi vagyongkimutatást részletesen ugyanilyen értékkel a 7. melléklet szerint elfogadja.

(3) A képviselő-testület a 2023. évben adott közvetett támogatások teljesítését a 8. melléklet szerint elfogadja.

(4) A képviselő-testület a 2023. évi nullára leírt, de használatban levő eszközök állományát a 13. melléklet szerint fogadja el.

(5) A képviselő-testület a 2023. évi eredménykimutatást a 11. melléklet, a 2023. évi eszközök értékvesztésének alakulását a 12. melléklet szerint fogadja el.

## 5. §

(1) A képviselő-testület a létszám-előirányzat teljesítését a 9. melléklet szerint 6 fővel elfogadja, melyből a teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 5 fő, polgármester 1 fő.

(2) A 2023. évi maradvány kimutatását a 10. melléklet szerint elfogadja, a 2023. évi maradványt 47124571 Ft-ban hagyja jóvá.

## 6. §

(1) A helyi adóbevételek teljesítése 67339356 Ft, amelyből építményadó 5432725 Ft, magánszemélyek kommunális adója 7364621 Ft, iparüzési adó 54542010 Ft.

(2) Az önkormányzat 2023. évi egyéb adójellegű bevételei 3490736 Ft.

(3) Az önkormányzat a helyi adóbevételeket felhalmozási célú kiadásokra használta fel.

## 7. §

Hatályát veszti a Felsőpáhok község Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 16.) önkormányzati rendelet.

## 8. §

Ez a rendelet 2024. április 26-án lép hatályba.

Prótár Richárd Krisztián  
polgármester

dr. Prótár Henrietta  
jegyző

Kihirdetve: Felsőpáhok, 2024. április 25.

dr. Prótár Henrietta  
jegyző

**Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi bevételei**

sorszám	A	B	C	D
	Bevételek	Előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
1.	Zöldterület gazdálkodási feladatok támogatása	3068000	3068000	100%
2.	Közvilágítási feladatok támogatása	3579500	3579500	100%
3.	Köztemető fenntartási feladatok támogatása	439365	439365	100%
4.	Közutak fenntartásának támogatása	2243220	2243220	100%
5.	Településüzemeltetési feladatok támogatása összesen:	9330085	9330085	100%
6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4800000	4800000	100%
7.	Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	30600	30600	100%
8.	Bérintézkedés támogatása	469900	469900	100%
9.	Szolciális ágazati pótlék	433920	433920	100%
10.	Polgármeseri illetmény és költségtérítés támogatása	1957827	1957827	100%
11.	25000 fő alatti önkormányzatok támogatása	10651205	10651205	100%
12.	<b>Helyi önkormányzatok általános támogatása összesen (1+..+11):</b>	<b>27673537</b>	<b>27673537</b>	100%
13.	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása:	1426000	1426000	100%
14.	Falugondnoki szolgáltatás támogatása	5142300	5142300	100%
15.	<b>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (13+14):</b>	<b>6568300</b>	<b>6568300</b>	100%
16.	Falugondnoki szolgáltatás kiegészítő támogatása	0	0	0%
17.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen	2270000	2270000	100%
18.	Közfoglalkoztatás támogatása	0	0	0%
19.	Állami megelőlegezés	1225006	1225006	100%
20.	<b>Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen (12+15+...+19):</b>	<b>37736843</b>	<b>37736843</b>	100%
21.	Építményadó	5500000	5432725	99%
22.	Magánszemélyek kommunális adója	8182462	7364621	90%

2 3.	<b>Vagyoni típusú adók összesen (20+21):</b>	<b>13682462</b>	<b>12797346</b>	94%
2 4.	Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	54542010	54542010	100%
2 5.	<b>Értékesítési és forgalmi adók összesen (24)</b>	<b>54542010</b>	<b>54542010</b>	100%
2 6.	Egyéb adójellegű	100000	55935	56%
2 7.	Bírságok önkormányzatot megillető része	10000	0	0%
2 8.	Késedelmi pótlék	3414801	3414801	100%
2 9.	Egyéb bírság	50000	20000	40%
3 0.	<b>Egyéb közhatalmi bevételek összesen (26+27+28+29)</b>	<b>3574801</b>	<b>3490736</b>	98%
3 1.	<b>Közhatalmi bevételek mindösszesen (23+25+30)</b>	<b>71799273</b>	<b>70830092</b>	99%
3 2.	Kultúrház bérleti díj	110000	110000	100%
3 3.	Földbérlet	61000	61000	100%
3 4.	Sírhely megváltás	30000	30000	100%
3 5.	<b>Szolgáltatás összesen:</b>	<b>201000</b>	<b>201000</b>	100%
3 6.	<b>Tulajdonosi bevétel összesen :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0%
3 7.	<b>Egyéb működési bevételek</b>	<b>480735</b>	<b>472931</b>	98%
3 8.	<b>Lakossági víz és csatorna visszatérítés 2022. évi</b>	<b>149219</b>	<b>149219</b>	100%
3 9.	<b>Lakossági víz és csatorna támogatás 2023.</b>	<b>4476200</b>	<b>4476200</b>	100%
4 0.	<b>Működési bevételek összesen (20+31+35+36+37+38+39)</b>	<b>114843270</b>	<b>113866285</b>	99%
4 1.	<b>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</b>	<b>49983106</b>	<b>49983106</b>	100%
4 2.	Ingyanértékesítés (1/11 hrsz)	23966502	23966502	100%
4 3.	<b>Felhalmozási bevételek összesen (42)</b>	<b>23966502</b>	<b>23966502</b>	100%
4 4.	<b>Bevételek összesen (40+41+43)</b>	<b>188792878</b>	<b>187815893</b>	99%

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi kiadásai

sorszám	A	B	C	D
	Kiadások	Kiadási előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Teljesítés (%)
1.	Közalkalmazotti illetmények	17784648	15441010	87%
2.	Munkabér (1 fő 2023.05.08-10.31.), (2023.11.01.-12.31.)	1890800	1846610	98%
3.	Cafetéria	2000000	1975908	99%
4.	Szociális ágazati pótlék	373390	373390	100%
5.	Jutalom	987500	987500	100%
6.	Külső személyi juttatás	1588120	1588120	100%
7.	PM tiszteletdíj, költségtérítés	4485000	4485000	100%
8.	Reprezentáció	400000	0	0%
9.	<b>Személyi juttatások összesen (1+....+8)</b>	<b>29509458</b>	<b>26697538</b>	90%
10.	Szociális hozzájárulási adó	3908757	3549676	91%
11.	Munkáitatói SZJA	370800	209424	56%
12.	<b>Munkaadókat terhelő járulékok összesen (10+11)</b>	<b>4279557</b>	<b>3759100</b>	88%
13.	<b>Dologi kiadások</b>	<b>41954295</b>	<b>33346347</b>	79%
14.	Önkormányzati átmeneti segély	605500	605500	100%
15.	Önkormányzati temetési segély	448528	448528	100%
16.	Születési támogatás	120000	120000	100%
17.	Gyógyszertámogatás	192000	192000	100%
18.	Időskorúak támogatása	660000	660000	100%
19.	Iskolakezdési támogatás	1320000	1320000	100%
20.	Óvoda kezdési támogatás	50000	50000	100%
21.	<b>Ellátottak juttatásai összesen(14+.....+20):</b>	<b>3396028</b>	<b>3396028</b>	100%
22.	Alsópáhok Község Önkormányzata részére működési támogatás	1900000	1656870	87%

23.	Zalacsány Község Önkormányzata közös önkormányzati hivatal	5477548	5477548	100%
24.	Házi segítségnyújtás	456323	161985	35%
25.	TÖOSZ	20000	18625	93%
26.	LEADER tagdíj	40000	38400	96%
27.	BURSA Hungarica	300000	250000	83%
28.	Zalaszentgrót gyermekjóléti szolgálat	401781	195026	49%
29.	Hévíz Sportkör	200000	200000	100%
30.	<b>Átadott összesen (22+...+29)</b>	<b>8795652</b>	<b>7998454</b>	<b>91%</b>
31.	<b>Szolidaritási hozzájárulás</b>	<b>2547744</b>	<b>2547744</b>	<b>100%</b>
32.	<b>Lakossági víz és csatorna pályázat ,fel nem használt 2022. évi</b>	<b>149219</b>	<b>149219</b>	<b>100%</b>
33.	<b>Lakossági víz és csatorna támogatás 2023. továbbutalása</b>	<b>4476200</b>	<b>4476200</b>	<b>100%</b>
34.	<b>Egyéb működési célú kiadás összesen(30+31+32+33)</b>	<b>15968815</b>	<b>15171617</b>	<b>95%</b>
35.	<b>Tartalék:</b>	<b>26372703</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
36.	<b>Működési kiadások összesen (9+12+13+21+34+35)</b>	<b>121480856</b>	<b>82370630</b>	<b>68%</b>
37.	Állami normatíva visszafizetése:	985072	985072	100%
38.	<b>Finanszírozási kiadás: (37)</b>	<b>985072</b>	<b>985072</b>	<b>100%</b>
39.	Ingatlan vásárlás	20000000	20000000	100%
40.	MFP Falugondnoki autó vásárlása	12698425	12638583	100%
41.	MFP Falugondnoki autó vásárlása ÁFA	3428575	3412417	100%
42.	Napelem Hivatal	2396979	2396969	100%
43.	Napelem Hivatal ÁFA	647182	647182	100%
44.	Napelem Kultúr	5148501	5148501	100%
45.	Napelem Kultúr ÁFA	1390095	1390095	100%
46.	Könyv vásárlás	115000	91600	80%
47.	Könyv vásárlás ÁFA	5750	3830	67%
48.	Informatikai eszközök	118897	118897	100%
49.	Informatikai eszközök ÁFA	32103	32103	100%
50.	Telek visszavásárlás	2758152	2758152	100%
51.	Fúrógép	51130	51130	100%

52.	Fúrógép ÁFA	13805	13805	100%
53.	Riasztó	155477	155477	100%
54.	Riasztó ÁFA	41979	41979	100%
55.	Külterületi ingatlan vásárlás	800000	800000	100%
56.	Utánfutó	300000	300000	100%
57.	Benzines lombfűvő	137717	137717	100%
58.	Benzines lombfűvő ÁFA	37183	37183	100%
59.	Irodaszék 2 db	47244	47244	100%
60.	Irodaszék 2 db ÁFA	12756	12756	100%
61.	013/1 hrsz. Árokvásárlás	100000	100000	100%
62.	Sátor vásárlás	5511811	551181 1	100%
63.	Sátor vásárlás ÁFA	1488189	148818 9	100%
64.	<b>Beruházás összesen (39+....+63)</b>	<b>57436950</b>	<b>573356 20</b>	100%
65.	Csapadékvíz elvezetés	6000000	0	0%
66.	Csapadékvíz elvezetés ÁFA	1620000	0	0%
67.	Kultúrház újrazetékékelése	1000000	0	0%
68.	Kultúrház újrazetékékelése ÁFA	270000	0	0%
69.	<b>Felújítás összesen (65+...+68)</b>	<b>8890000</b>	<b>0</b>	0%
70.	<b>Kiadások mindösszesen (36+38+64+69)</b>	<b>188792878</b>	<b>140691 322</b>	75%

3. melléklet a 3/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi bevételei kormányzati funkciók szerint

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Sorszám	Cofog	Kormányzati funkció megnevezése	Önkormányzati támogatás a	Működési célú támogatás áh. belülről	Felhalmozási célú támogatás áh. belülről	Működési célú átvett áht.kivülről	Közhatalmi bevételek	Szolgáltatási bevételek	Tulajdonosi bevételek	Egyéb működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Összes bevétel
1.	011130.	Önkormányz. és hivat. jogalk.és igazg.tev.								472925		51208112	51681037
2.	013320.	Köztemető fenntartás és működtetés						30000					30000
3.	013350.	Az önkormányzati vagyonnal való gazd.						61000			23966502		24027502
4.	018010.	Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel		40988037									40988037
5.	018030.	Támogatási célú finanszírozási műveletek											0
6.	031060.	Bűnmegelőzés											0
7.	041233.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás											0
8.	042120.	Mezőgazdasági támogatások											0
9.	062020.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk											0
10.	063020.	Víztermelés-,kezelés,-ellátás				149219							149219
11.	066010.	Zöldterület											0
12.	082044.	Könyvtári szolgáltatások								5			5
13.	082092.	Közművelődési hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása						110001					110001
14.	900020.	Önkorm.funkcióra nem sorolható bev. Áht-n kivülről					70830092						70830092
15.		<b>Bevétel mindösszesen:</b>	<b>0</b>	<b>40988037</b>	<b>0</b>	<b>149219</b>	<b>70830092</b>	<b>201000</b>	<b>0</b>	<b>472930</b>	<b>23966502</b>	<b>51208112</b>	<b>187815893</b>

4. melléklet a 3/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendelethez

**Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi kiadásai kormányzati funkciók szerint**

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
sor-szám	Cofog	Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak juttatásai	Egyéb működési kiadások	Felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Összes kiadás
1.	011130.	Önkormányz. és hivat. jogalk.és igazg.tev.	5017000	650962	7104208		200000	3852607		16824777
2.	013320.	Köztemető fenntartás és működtetés			342950			174900		517850
3.	0133350.	Az önkormányzati vagyonnal való gazd.			596523			30558152		31154675
4.	018010.	Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel					149219		985072	1134291
5.	018020.	Központi költségvetési befizetések					2547744			2547744
6.	018030.	Támogatási célú finanszírozási műveletek					7798454			7798454
7.	031060.	Bűnmegelőzés			381000					381000
8.	041233.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás								0
9.	045160.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			2996774					2996774
10.	051030.	Nem veszélyes hulladék begyűjtése			1020893					1020893
11.	062020.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk								0
12.	063020.	Víztermelés, kezelés, ellátás					4476200			4476200
13.	064010.	Közvilágítás			3606367					3606367
14.	066010.	Zöldterület kezelés	10893518	1584289	4055123					16532930
15.	066020.	Város, községgazdálkodás egyéb szolgáltatások	3382000	507160	80000					3969160
16.	072111.	Háziorvosi alapellátás			420671					420671
17.	074040.	Fertőző megbetegedések megelőzése								0
18.	081030.	Sportlétesítmények edzőtáborok működtetése és fejlesztése			1396437			64935		1461372
19.	082044.	Könyvtári szolgáltatások			699650			1599307		2298957
20.	082092.	Közművelődési hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	1056120	123832	7792395			5034719		14007066
21.	104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások								0

22.	107052	Házi segítségnyújtás								0
23.	107055	Falugondnoki szolgáltatás	634890 0	892857	285335 6			160510 00		26146113
24.	107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások				339602 8				3396028
		<b>Kiadás mindösszesen:</b>	<b>266975 38</b>	<b>375910 0</b>	<b>333463 47</b>	<b>339602 8</b>	<b>151716 17</b>	<b>573356 20</b>	<b>985072</b>	<b>14069132 2</b>

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

A	B	C	D	E
	Bevételek		Kiadások	
sszám	Megnevezés	2023. évi teljesítés	Megnevezés	2023. évi teljesítés
1.	Önkormányzatok támogatása	40 988 037	Személyi juttatások	26 697 538
2.	Közhatalmi bevételek	70 830 092	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 759 100
3.	Tulajdonosi bevételek		Dologi kiadások	33 346 347
4.	Egyéb működési bevételek	823 150	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 396 028
5.	Működési célú pénzeszközátvétel		Egyéb működési célú kiadások	15 171 617
6.	<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>112 641 279</b>	<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>82 370 630</b>
7.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	23 966 502	Beruházások	57 335 620
8.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)		Felújítások	
9.	Egyéb felhalmozási célú központi támogatások		Egyéb felhalmozási kiadások	
10.	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen:</b>	<b>23 966 502</b>	<b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>	<b>57 335 620</b>
11.	<b>Költségvetési bevételek mindösszesen</b>	<b>136 607 781</b>	<b>Költségvetési kiadások mindösszesen</b>	<b>139 706 250</b>
12.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 225 006	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	985 072
13.	Likviditási hitel igénybevétele		Likviditási hitelek törlesztése	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	49 983 106		
15.	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>51 208 112</b>	<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>985 072</b>
16.	<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>187 815 893</b>	<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen</b>	<b>140 691 322</b>
17.	<b>Költségvetési hiány:</b>		<b>- Költségvetési többlet:</b>	<b>47 124 571</b>
18.	<b>Tárgyévi hiány:</b>		<b>- Tárgyévi többlet:</b>	<b>-</b>

## ÉVES Beszámoló 2023 - Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
2	3	4	5
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122,128,129)	803 596 551		790 924 177
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (131,138,139)	29 318 772		42 358 690
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (12-15) (=05+...+09)	832 915 323		833 282 867
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f) (161,162,163,164,165,168) (=12+...+17)	10 000		10 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek) (1651-1653, 16851-16853-ből)	10 000		10 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (16,17) (=11+18+21)	10 000		10 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (1) (=04+10+22+28)	832 925 323		833 292 867
C/II/1 Forintpénztár (321)	79 325		170 605
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3) (32) (=49+50+51)	79 325		170 605
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák (3311, 3318)	44 732 687		49 160 363
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2) (331) (=53+54)	44 732 687		49 160 363
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV) (31,32,33,34) (=48+52+55+58)	44 812 012		49 330 968
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f) (3513, 3581-ből) (=65+...+70)	34 596 847		1 762 623
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3513-ből, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	233 095		764 880
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ből, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	33 288 913		754 179
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-	1 074 839		243 564

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
ból, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)			
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (351) (=60+62+64+71+81+87+91+95)	34 596 847		1 762 623
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f) (3523, 3581-ből) (=109+...+114)	20 812 891		12 041 474
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3523-ből, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évet követően esedékes követelés)	20 812 891		12 041 474
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (352) (=104+106+108+115+125+131+135+139)	20 812 891		12 041 474
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f) (3651) (=146+...+151)	5 787 126		
D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek (36512, 365182)	5 787 126		
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9) (365) (=145+152+...+159)	5 787 126		
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (35,365) (=103+144+160)	61 196 864		13 804 097
E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó (36413)	1 562 523		
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (3641) (=E/I/1+...+E/I/4) (=162+...+165)	1 562 523		
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)(364,366) (=166+169+172)	1 562 523		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (=29+45+59+161+173+177)	940 496 722		896 427 932
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke (411)	1 281 641 949		1 281 641 949
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (413)	11 881 403		11 881 403
G/IV Felhalmozott eredmény (414)	-491 416 487		-437 576 650
G/VI Mérleg szerinti eredmény (416 illetve eredményszámlákból)	53 839 837		-34 253 875
G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI) (41) (=179+...+184)	855 946 702		821 692 827

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra (4223)	1 301 016		596 576
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq$ H/II/9a+...+H/II/9j) (4229) ( $\geq$ 225+...+234)	985 072		1 225 006
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére (4229-ből, illetve 059142-ből a költségvetési évben esedékes kötelezettség)	985 072		1 225 006
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ( $=$ H/II/1+...+H/II/9) (422) ( $=$ 212+...+216+219+220+221+224)	2 286 088		1 821 582
H/III/1 Kapott előlegek (3671)	2 178 555		2 206 397
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások ( $=$ H/III/1+...+H/III/9) (367) ( $=$ 236+...+244)	2 178 555		2 206 397
H) KÖTELEZETTSÉGEK ( $=$ H/I+H/II+H/III) ( $=$ 211+235+245)	4 464 643		4 027 979
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (442)	1 844 045		3 085 599
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek (443)	78 241 332		67 621 527
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ( $=$ J/1+J/2+J/3) (44) ( $=$ 248+249+250)	80 085 377		70 707 126
FORRÁSOK ÖSSZESEN ( $=$ G+H+I+J) ( $=$ 185+246+247+251)	940 496 722		896 427 932

## Vagyonkimutatás - 2023

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
I	2	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	832 925 323	833 292 867	100,04
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	A/II	832 915 323	833 282 867	100,04
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	803 596 551	790 924 177	98,42
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	546 706 248	536 761 811	98,18
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	169 343 710	165 597 187	97,79
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	87 546 593	88 565 179	101,16
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	29 318 772	42 358 690	144,48
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	29 318 772	42 358 690	144,48
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	10 000	10 000	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	10 000	10 000	100
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	10 000	10 000	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>B</b>			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>C</b>	44 812 012	49 330 968	110,08
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	79 325	170 605	215,07
III. Forintszámlák	C/III	44 732 687	49 160 363	109,90
IV. Devizaszámlák	C/IV			
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	<b>D</b>	61 196 864	13 804 097	22,56
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	34 596 847	1 762 623	5,09
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	20 812 891	12 041 474	57,86
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	5 787 126		
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>E</b>	1 562 523		
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>F</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>A+...+F</b>	940 496 722	896 427 932	95,31
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>G/ SAJÁT TŐKE</b>	<b>G</b>	855 946 702	821 692 827	96,00
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1 281 641 949	1 281 641 949	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	11 881 403	11 881 403	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-491 416 487	-437 576 650	89,04
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	53 839 837	-34 253 875	-63,62
<b>H/ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>H</b>	4 464 643	4 027 979	90,22
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	2 286 088	1 821 582	79,68
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	2 178 555	2 206 397	101,28
<b>I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>I</b>			
<b>J/ PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)</b>	<b>J</b>	80 085 377	70 707 126	88,29
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>G+...+J</b>	940 496 722	896 427 932	95,31
<b>EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b>	<b>L</b>			
0-ra írt eszközök	L/1	48 055 278	36 612 890	76,19

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
Használatban lévő kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	3 160 957	2 557 361	80,90
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
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			
Függő követelések	L/6	36 362	-36 362	-100
Függő kötelezettségek	L/7	-33 172	-33 172	100
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények**

<b>A. Kedvezmények</b>			
ezer forintban			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
Sorszám	Bevételi jogcím	Bevétel	Adott kedvezmények összege
1	Építményadó	5432725	0
2	Magánszemélyek kommunális adója	7364621	0
4	Iparüzési adó	54542010	0
5	<b>Összesen:</b>	<b>67 339 356</b>	<b>0</b>
<b>B. Támogatások</b>			
ezer forintban			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
Sorszám	Kiadási jogcím		Támogatások összege
1	Bursa Hungarica ösztöndíj		250 000
2	<b>Összesen:</b>		<b>250 000</b>

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 2023. évben

A	B	C	D	E	F
sorszám	Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott fő	Részmunka-időben foglalkoztatott fő	Állományba nem tartozó fő	Összesen fő
1	Munkajogi nyitólétszám	5		1	6
2	Költségvetési engedélyezett létszámkeret	5		1	6
3	Munkajogi zárólétszám	5		1	6
4	Átlagos statisztikai állományi létszám	5		1	6

**Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés maradvány elszámolása**

Sor- szám	A	B
	Megnevezés	Összeg
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	136607781
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	139706250
3	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	-3 098 469
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	51208112
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	985072
6	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	50 223 040
7	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	47 124 571
8	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>	0
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	0
14	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	
15	<b>Összes maradvány</b>	47 124 571
16	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	
17	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	47 124 571
18	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</b>	0
19	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa</b>	0

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023.évi eredménykimutatása

1	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
2	3	4	5	
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	101 137 058	0	27 745 706
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	218 000	0	141 000
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	4 000	0	80 000
<b>04</b>	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)</b>	<b>101 359 058</b>	<b>0</b>	<b>27 966 706</b>
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 645 022	0	40 988 037
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	595 656	0	0
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	12 225 705	0	10 619 805
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	12 649 339	0	4 362 973
12	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>5 873 892</b>	<b>0</b>	<b>55 970 815</b>
13	10 Anyagköltség	5 873 892	0	7 374 204
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 090 334	0	19 935 471
17	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>23 964 226</b>	<b>0</b>	<b>27 309 675</b>
18	14 Bérköltség	15 945 002	0	19 170 110
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 709 723	0	8 632 948
20	16 Bérjárulékok	3 219 443	0	3 895 134
21	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>26 874 168</b>	<b>0</b>	<b>31 698 192</b>
22	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>22 106 546</b>	<b>0</b>	<b>27 581 385</b>
23	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>40 693 510</b>	<b>0</b>	<b>31 604 340</b>
24	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>53 836 330</b>	<b>0</b>	<b>-34 256 071</b>
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	3 507	0	2 196
32	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)</b>	<b>3 507</b>	<b>0</b>	<b>2 196</b>

43	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	3 507	0	2 196
44	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>	53 839 837	0	-34 253 875

**Felsőpáhok Község Önkormányzata eszközök értékvesztésének 2023. évi alakulása**

	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	5 787 126	0	0	0	0	0
02	Tartós részesedések	10 000	0	0	0	10 000	0
03	Kincstáron kívüli forintszámlák	44 732 687	0	0	0	49 160 363	0
04	Készletek	0	0	0	0	0	0
8	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	57 847 970	2 438 232	424 924	1 903 669	14 763 584	959 487
05	<b>Összesen (=01+...+10)</b>	<b>108 377 783</b>	<b>2 438 232</b>	<b>424 924</b>	<b>1 903 669</b>	<b>63 933 947</b>	<b>959 487</b>

## Részletes indokolás

### Az 1–8. §-hoz és az 1–12. mellékletehez

Tárgy: **Beszámoló az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§-a alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A beszámoló felülvizsgálata, a kincstári ellenőrzés megtörtént.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a **Gst. 3. §-a** szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerinti mérlegkimutatások:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését 149060 ezer Ft költségvetési főösszeggel állapította meg, amelyet évközben 4 alkalommal módosított, így a költségvetési főösszeg 183760 ezer Ft-ra változott.

Az önkormányzat 2023. évi összes bevétele 187815 ezer Ft-re alakult, melyből finanszírozási bevétel 49983 ezer Ft volt. Az önkormányzat költségvetési bevételei tavaly sem nem voltak elegendőek a kiadások teljesítésére, az előző évben felhalmozott pénzmaradvány adott lehetőséget a hiánymentes működésre.

Az önkormányzat 2023. évben összesen 37736 ezer Ft költségvetési támogatást kapott, ami azt mutatja, hogy a működési költségvetési bevételek közel harmada támogatásból származott.

Működési célra támogatást kaptunk közfoglalkoztatásra 2270 ezer Ft összeggel.

Helyi adóbevételekből 70830 ezer Ft bevételre tettünk szert. A kommunális adó –7364 eFt- és építményadó – 5432 eFt- teljesítése megfelelő volt. Iparüzési adóból ténylegesen 54542 ezer Ft bevétel folyt be a számlára, amely jelentős növekedés a korábbi évek bevételeihez képest.

Az átengedett központi adók a gépjármű adó 2020. évben elvonásra került.

Bérleti díjakból, sírhely megváltásból összesen 201 ezer Ft bevételünk keletkezett.

Az önkormányzat felhalmozási célú bevételei közül pályázati támogatás 23966 e Ft szerepel ezek között az 1. mellékletben részletezettek szerint.

A saját működési bevételek közül az intézményi működési bevételek összege és aránya is alacsony, ezek számottevő szerepet nem játszanak a gazdálkodásban

A finanszírozási bevételek a pénzmaradvány igénybevételéből állnak.

A bevételek részletezését az 1. és 3. mellékleteken mutatjuk be.

Az önkormányzat összes kiadása 140961 ezer Ft volt , a kiadások részletezését a 2. és 4. melléklet szemlélteti.

A személyi juttatásokra és munkáltatói járulékokra biztosított keret biztosította a folyamatos feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokat, a működési kiadások biztosították a feladatellátás folyamatosságát, túllépés a fő előirányzatoknál nem történt.

Az elmúlt évben négy fő közalkalmazott és 1 fő Mt hatálya alá tartozó látta el az önkormányzat településüzemeltetési feladatait.

Egyes dologi kiadások felosztása az önkormányzat hatályos Számviteli Politikája szerint az alábbiak szerint történik:

1. A Felsőpáhok, Szent I. u. 74. szám alatti egy épületben található művelődési ház (77%) és a könyvtár (23%) gáz, víz, szennyvíz és áramdíjának, épület karbantartási és felújítási költségeinek felosztása alapterület arányosan történik. (művelődési ház alapterület 245 m<sup>2</sup>, könyvtár alapterület 73 m<sup>3</sup>).
2. A Felsőpáhok, Szent I. u. 67. szám alatti önkormányzati épületben az önkormányzat (72%) és az orvosi rendelő (28 %) gáz, víz, szennyvíz és áramdíjának, épület karbantartási és felújítási költségeinek felosztása alapterület arányosan történik.(önkormányzati helyiségek alapterülete 81 m<sup>2</sup>, orvosi rendelő helyiségeinek alapterülete 31 m<sup>2</sup>).
3. A parkmunkások dologi kiadásai - az üzemanyag költség kivételével - egyenlő arányban oszlanak meg az alábbi szakfeladatok között:
  1. 3811031 Települési hulladék begyűjtése, szállítása
  2. 5221101 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
  3. 8130001 Zöldterület-kezelés
  4. 9311021 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése
  5. 9603021 Köztemető-fenntartás és működtetés

4. A parkfenntartással kapcsolatos üzemanyag felhasználás költségeinek megosztása az alábbiak szerint történik:

1.

1. 8130001 Zöldterület-kezelés 50 %

2. 9603021 Köztemető-fenntartás és működtetés 25 %

3. 9311021 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése 25 %

5. A traktor üzemanyag felhasználás költségeinek megosztása terület arányosan történik az alábbi szakfeladatokra:

1.

1. 5221101 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 20 %

2. 8130001 Zöldterület-kezelés 80 %.

Az önkormányzat a hatályos megállapodások alapján folyósította Alsópáhok részére az óvodai nevelés, valamint a szociális étkeztetés településre jutó többletköltségeit. A hivatali kirendeltség működéséhez támogatásértékű működési kiadás 5477 ezer Ft összegben jelentkezett.

Hévíz városa részére átadtuk az orvosi ügyeleti ellátási megállapodás szerinti megállapított összegeket 2024.06.30. napjáig, a zalaszentgróti társulás részére egyes szociális ellátásokhoz is megállapodás alapján hozzájárulást nyújtottunk.

Az önkormányzat összes szociális kiadása 3396 ezer Ft volt.

A DRV Zrt. részére folyósítottuk a 2023. évi támogatásokat, amelyet az állami költségvetésből bocsátottak az önkormányzat rendelkezésére.

Előző évi támogatásokból 985 ezer Ft-ot kellett visszafizetnünk az állami költségvetés részére, amely a decemberi előleg elszámolása miatt kellett visszautalni.

A tavalyi évben beruházásra 57335 ezer Ft forrás jutott, melynek részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat vagyona 940496 ezer Ft-ról 896427 eFt-ra alakult, az értékcsökkenésből adódóan.

A Képviselő-testület 2023. évben értékpapírt nem vásárolt, nem adott el, az önkormányzatnak 2023. év végén hitelállománya nem volt.

Az önkormányzat 2023. évi pénzügyi mérlegét az 5. melléklet, könyvviteli mérlegét a 6. melléklet részletezi.

Az önkormányzat 2023. évi vagyonkimutatását a 7. mellékleten, 0-ra leírt eszközök állományát a 13. mellékleten mutatjuk be.

Az önkormányzat által biztosított kedvezményeket a 8. melléklet részletezi.

Az önkormányzatnál létszámtúllépés nem történt, az engedélyezett létszám betartásra került. (9. melléklet).

Az Önkormányzat maradvány kimutatását a 10. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2023. évi maradványa 47124 ezer Ft.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

A rendelet alkotásához minősített többség szükséges.

*Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§(1) bekezdése alapján:*

A rendelet tervezet címe: Felsőpáhok község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Költségvetési hatása: -

Környezeti, egészségi hatása: -

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: -

Egyéb hatása: -

A rendelet megalkotásának szükségessége: Törvényből eredő jogalkotási kötelezettség

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: -

Felsőpáhok, 2024. április 18.

**Prótár Richárd Krisztián**

polgármester

# FELSŐPÁHOK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

## Összefoglaló Jelentés a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről

### A. Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.) 48. §-a alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves ellenőrzési jelentés készül.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés célja:

1. Segíteni kívánja a képviselő-testületet abban, hogy áttekinthesse, értékelhesse az önkormányzat és költségvetési szervei tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.
2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása a belső kontrollrendszer működéséről.
3. Cél az átláthatóság biztosítása a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámolók elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a helyi önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

A belső ellenőrzés „megfelelőnek” ítélte meg a 2023. évben ellenőrzött területeket, ugyanis gyakorlatilag minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A vizsgálati megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. A vizsgált területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, akik képesek a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

A belső ellenőri munkát 2023. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),

- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

Az önkormányzatnál megteremtették a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként az önkormányzat gazdálkodásának színvonala jónak értékelhető.

Az önkormányzatnál Ber.-ben előírt határidőkben és formában elkészültek a tervek és beszámolók.

Az ellenőrzés végrehajtását igazoló dokumentumok (megbízólevél, ellenőrzési program, ellenőrzési jelentés) mind az önkormányzatnál, mind pedig a belső ellenőrnél rendelkezésre áll.

Az ellenőrzési jelentések megfeleltek a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésekben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a polgármester, a jegyző és az önkormányzat dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

## **B. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása**

### **I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:**

#### *1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*

A képviselő testület által 2022. ....-án jóváhagyott 2023. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:

##### **a) Az önkormányzat vagyongazdálkodásának felülvizsgálata.**

Soron kívüli ellenőrzésre az önkormányzatnál 2023. évben nem került sor.

A 2023. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2023. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai, a jegyző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazására kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek.

A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a polgármester, a jegyző és az önkormányzat dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

- a) Az önkormányzat vagyongazdálkodásának felülvizsgálata.  
Az ellenőrzés:
  - Célja: a vagyongazdálkodás végrehajtásának felülvizsgálata.
  - Tárgya: selejtezési-, leltározási tevékenység, analitikus nyilvántartások rendje.
  - Terjedelme: 2 év
  - Időszaka: 2021. január 01-től, 2022. december 31-ig
  - A vizsgálat módszere: pénzügyi-gazdasági ellenőrzés.

**Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.**

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

A belső ellenőrzés során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján az önkormányzat, a kirendeltség dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

## **II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

Az önkormányzat saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

Az önkormányzat vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8900 Zalaegerszeg Kinizsi P. u. 14/A.) gazdasági társasággal végezteti.

A gazdasági társaság több függetlenített belső ellenőrrel is rendelkezik, a központi jogszabályokban előírt szakmai és képesítési követelményeknek teljeskörűen megfelel. Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét regisztrációs szám: 5113493 és 5113494.

Belső ellenőrök a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkeznek, a kétévenkénti ÁBPE II. folyamatos továbbképzéseken vesznek részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 25 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkeznek.

Belső ellenőrök a kezdetektől fogva tagjai a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesülnek.

## 2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr az önkormányzat szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, az önkormányzat „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

## 3. *Összeférhetetlenségi esetek*

A belső ellenőr nem vesz részt az önkormányzat operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:

- az önkormányzat működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában; stb.

Összeférhetetlenség miatt 2023. évben belső ellenőrzés nem maradt el.

## 4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- az ellenőrzött szervek valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- az ellenőrzött szerveknél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthezett;
- az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

## 5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igényrel az önkormányzat felé nem lépett fel.

Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, az ellenőrzött szervek dolgozói munkáját segítették.

Az információ áramlás biztosított volt, ugyanis az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban kért információra a megfelelő időben, a belső ellenőrzést segítő választ kapott.

## 6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

### 7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét fontosnak tartja, de ehhez külön nevesített anyagi támogatást nem biztosít.

A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat az önkormányzatnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja

Az önkormányzat anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2023. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására.

A Belső Ellenőrök Magyarországi Fóruma (BEMAFOR) az államháztartás belső kontrollrendszerének szakmai fejlesztését folyamatosan biztosítja.

Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) és a Magyar Államkincstár (MÁK) is folyamatosan figyelemmel kíséri és értékeli az önkormányzat belső kontrollrendszerét, illetve integritásának kialakítását. A vizsgálatok során elsősorban elméleti, de egyre több területen gyakorlati megoldásokban is útmutatással szolgálnak.

## III. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési tárgyhöz kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása. A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

## C. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

### I. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

- a) Az önkormányzat vagyongazdálkodásának felülvizsgálata.  
Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak alapján került sor vagyongazdálkodási tevékenységének felülvizsgálatára.

A pénzügyi-gazdasági ellenőrzést a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) Felsőpáhoki Kirendeltségénél (továbbiakban: Kirendeltség) folytattuk le, a jegyző 2023. június 30-án kiadott megbízó levele és a belső ellenőrzési vezető vizsgálati programja alapján.

A vizsgált időszak 2 éves időszakot ölelt fel.

Az önkormányzat vagyongazdálkodási tevékenysége a Kirendeltségnél került végrehajtásra. A sokrétű és felelősségteljes munkát részben eszköz nyilvántartási szoftver segítségével végezték.

A vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok többségét a Kirendeltség végezte, de a selejtezések és leltározások során az önkormányzat más területen dolgozói is segítségükre voltak.

Összességében megállapítottuk, hogy az önkormányzat vagyongazdálkodási munkája során a tulajdonvédelem előírásai alapvetően érvényesültek.

Az egyes tevékenységek előkészítése, végrehajtása, dokumentálása és kiértékelése az előírásoknak és a helyi szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt.

Az önkormányzati vagyon védelme és nyilvántartása érdekében a már kialakult gyakorlatot, a helyszíni ellenőrzés alatt tett észrevételeink és szakmai tanácsaink hasznosításával a továbbiakban is fent kell tartani.

A vizsgálat tapasztalatait a belső ellenőr 2023. október 30-án kelt vizsgálati jelentésében foglalta össze. Az önkormányzatnál a megállapításokkal kapcsolatban írásbeli észrevétel nem született.

A helyszíni vizsgálat során az alábbi észrevételek, javaslatok születtek:

1. A leltárfelvételhez kapcsolódó ellenőrzési észrevételeket hasznosítani szükséges.

## II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

### 1. Kontrollkörnyezet:

Az önkormányzat valamennyi belső szabályzattal rendelkezett. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

### 2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2013. januárban került sor. Ennek keretében az önkormányzatot érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

Az önkormányzat rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabályzattal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

### 3. Kontrolltevékenységek:

Az önkormányzat vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított vezetői ellenőrzés, amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

#### *4. Információ és kommunikáció:*

A helyszíni vizsgálat során az önkormányzat vezetésével, továbbá a kirendeltség dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.

Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködők voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnek bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte.

Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítás.

#### *5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):*

A pénzügyi-gazdasági ellenőrzés során feltárt hiányosságok, javaslatok végrehajtására intézkedési terv készült, az érintett felelősnek írásban kellett beszámolnia a jegyző részére a megtett intézkedésekről, amelyben feladatonként meghatározták a határidőket és a felelősöket.

A jegyző az intézkedési tervben foglaltakat elfogadta.

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek alacsony kockázatúnak minősíthetők, ezért utóvizsgálat nem javasolt.

### **D. Az intézkedési tervek megvalósítása**

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai az alábbiak voltak.

- a) Az önkormányzat vagyongazdálkodásának felülvizsgálata.

A feltárt hiányosságokkal kapcsolatosan 2023. november 7-én intézkedési terv készült, az alábbi tartalommal:

1. A leltárfelvételhez kapcsolódó ellenőrzési észrevételeket hasznosítjuk.  
Határidő: következő leltározás  
Felelős: Markalné Lázár Annamária gazdálkodási ügyintéző

A jegyző az intézkedési tervet 2023. november 14-én elfogadta, egyben az intézkedések végrehajtásának végső határidejét 2025. december 31-i dátummal határozta meg.

Zalaegerszeg, 2024. február 15.

Kiss Csaba  
belső ellenőrzési vezető

2023. év

## Létszám és erőforrás

## 1. számú melléklet

Felsőpáhok Község Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>							
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	betöltési tervezett létszám (fő) <sup>6</sup>	rendelkezés- re álló létszám (fő) <sup>7</sup>	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás ellenőri nap (-)	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+)	ellenőri nap	betöltési tervezett létszám (fő)	terv	tény	betöltési tervezett létszám (fő)	terv	tény	rendelkezésre álló létszám (fő)	terv	tény		
Helyi önkormányzat (I.-II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Önkormányzati hivatal összesen					0,01	0,01	3,00	3,00	3,00	3,00				3,00	3,00	3,00								
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Irányított költségvetési szerv neve/																								
2. Irányított költségvetési szerv neve/																								
3. Irányított költségvetési szerv neve/																								
n. Irányított költségvetési szerv neve/																								

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

2 Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. **A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.**

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. **A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.**

5 Pl. úttkáró.

6 Betöltési tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő). Terv betöltési tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

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

7 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél. Tény rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám: ■



Felsőpáhok Község Önkormányzata	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység <sup>2</sup>			Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>			Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>			Kapacitás összesen		
	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap <sup>5</sup>	külső ellenőrzési nap <sup>6</sup>	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap <sup>7</sup>	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap	terv	külső ellenőrzési nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (t.n.l.)	0,00	0,00	3,00	0,00	2,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	4,00	5,00	4,00	5,00	4,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	3,00	0,00	2,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	4,00	5,00	4,00	5,00	4,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	3,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	3,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
ab) Irányított szerveknek (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetről	0,00	0,00	0,00	0,00																	
bb) Irányított szerveknek (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00																	
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																	
II. Irányított költségvetési szerv neve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ab) Irányított szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																	
b) Soron kívüli kapacitás <sup>a</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ab) Irányított szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																	
b) Soron kívüli kapacitás <sup>a</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ab) Irányított szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																	
b) Soron kívüli kapacitás <sup>a</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetről	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ab) Irányított szerveknek	0,00	0,00	0,00	0,00																	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																	
b) Soron kívüli kapacitás <sup>a</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.

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

3. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre 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.

4. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5. Saját ellenőrzési napok száma. Az ellenőrzési nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6. Külső ellenőrzési napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7. Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjelölni.

8. Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szerint megvalósult ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni.

- az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

2023. év

## Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

## 4. számú melléklet

Felsőpáhok Község Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup>		Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup>	Ebből végrehajtott <sup>4</sup>	Megvalósítási arány
	db <sup>5</sup>				
I. Önkormányzati hivatal összesen	1	1	1	1	50,00
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	0	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve]					0,00
2. Irányított költségvetési szerv neve]					0,00
3. Irányított költségvetési szerv neve]					0,00
n. Irányított költségvetési szerv neve]					0,00

<sup>1</sup> Csak beszámolóshoz!

<sup>2</sup> Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

<sup>3</sup> Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

<sup>4</sup> Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

<sup>5</sup> Amerinyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

## Felsőpáhok község Önkormányzata

8395 Felsőpáhok, Szent István u. 67.

### NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Prótár Henrietta , a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: Felsőpáhok község Önkormányzata esetében belső ellenőr által készített jelentés alapján

Integrált kockázatkezelési rendszer: belső ellenőr által készített jelentés alapján

Kontrolltevékenységek: belső ellenőr által készített jelentés alapján

Információs és kommunikációs rendszer: belső ellenőr által készített jelentés alapján

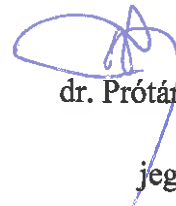
Nyomon követési rendszer (monitoring): belső ellenőr által készített jelentés alapján

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

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

Kelt: Zalacsány, 2024. 04.12.

P. H.



dr. Prótár Henrietta

jegyző



## Felsőpáhok község Önkormányzata

8395 Felsőpáhok, Szent István u. 67.

### NYILATKOZAT

A) Alulírott Prótár Richárd Krisztián Felsőpáhok község Önkormányzata költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Felsőpáhok község Önkormányzata esetében belső ellenőr által készített jelentés alapján

Integrált kockázatkezelési rendszer: belső ellenőr által készített jelentés alapján

Kontrolltevékenységek: belső ellenőr által készített jelentés alapján

Információs és kommunikációs rendszer: belső ellenőr által készített jelentés alapján

Nyomon követési rendszer (monitoring): belső ellenőr által készített jelentés alapján

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

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

Kelt: Zalacsány, 2024. 04.12.



  
Prótár Richárd Krisztián

polgármester

**Felsőpáhok Község Polgármestere**  
8395 Felsőpáhok, Szent István utca 67.  
Tel: 83/900-000, 06308342121  
E-mail: [felsopahok@z-net.hu](mailto:felsopahok@z-net.hu), [www.felsopahok.hu](http://www.felsopahok.hu)

**Beszámoló az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról  
a képviselő-testület 2024. április 23-i ülésére**

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. Tv. 96.§ (6) bekezdése alapján az önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról – külön jogszabályban meghatározott tartalommal minden év május 31. napjáig átfogó értékelést készít, amelyet a képviselő-testület megtárgyal.

Az átfogó értékeléshez a tartalmi követelményeket a 149/1997.(IX. 10.) számú Korm. rendelet 10. számú melléklete határozza meg.

A települési önkormányzat által készítendő átfogó értékelés tartalmi követelményei:

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

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

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

<sup>1154</sup> a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadás nagysága, – egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok, – gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok.

3. <sup>1155</sup> Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

– gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata (alapellátásban részesülők száma, gyermekek veszélyeztetettségének okai, válsághelyzetben levő várandós anyák gondozása, családjából kiemelt gyermek szüleinek gondozása, jelzőrendszer tagjaival való együttműködés tapasztalatai),

– gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok.

4–5. <sup>1156</sup>

6. <sup>1157</sup> A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.

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

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

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

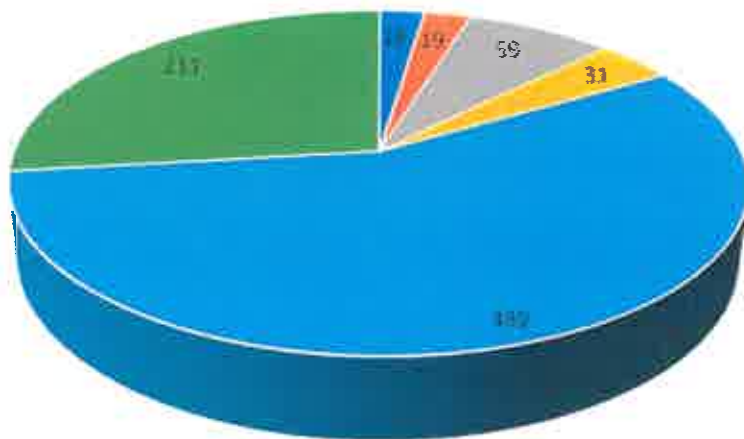
### 1. A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira.

**2023. december 31-én** a település állandó népességének száma **777** fő volt.

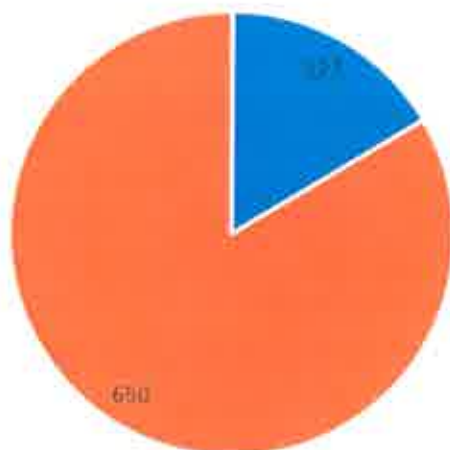
A lakosság korcsoport szerinti összetétele az alábbiak szerint alakult (december 31-i állapot szerint):

Korcsoport	2010	2015	2020	2021	2022	2023
	összesen	összesen	összesen	összesen	összesen	összesen
0-2	19	19	16	16	14	18
.3-5	18	19	22	16	20	19
.6.13	43	49	54	54	53	59
14-18	40	27	22	30	32	31
19-59	371	391	394	420	438	439
60-	159	191	227	209	211	211
összesen	650	696	735	745	768	777

2023. évi állandó lakosság korcsoportos bontása:



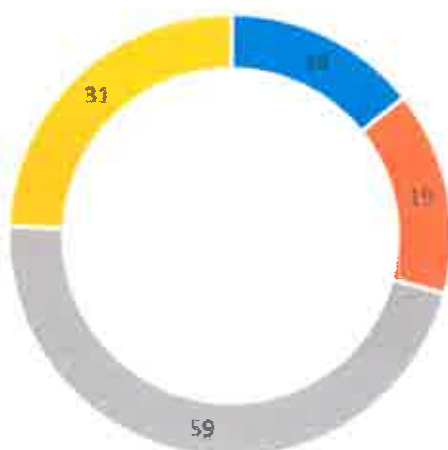
## 18 év alattiak létszámának alakulása a lakosság számához képest:



A lakosság száma a 2023. évben gyarapodott, az állandó népesség 9 fővel, ezen belül a 18 év alatti korosztály létszáma 8 fővel nőtt községünkben. 2023. évben 5 gyermek született.

2023-ben a 18 éven aluliak száma 127 fő (16,3 %), a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok elsősorban ezt a korosztályt érinti. A lakosság 56,5 %-a 18 év 60 év közötti, az idősek aránya 27,2 %-ot jelentett az elmúlt évben.

## 18 év alattiak megoszlása:



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

Az egyik legfontosabb és leggyakoribb gyermekvédelmi feladat a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapítása, folyósítása, amelyek ellátása jegyzői hatáskörbe tartozik.

2023. december 31-én rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek nem volt a községben, az év folyamán kérelem nem érkezett be.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult családok száma csökkent az elmúlt években, mivel a minimálnyugdíj összegét nem emelték, így csak kevesen vehetik igénybe az ellátást.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt azon családok vehetnek igénybe, ahol az egy főre jutó jövedelmük nem haladja meg az öregségi nyugdíjminimum 135 %-át (38.475 Ft) családban élők, gyermeküket egyedül nevelők az öregségi nyugdíjminimum 145 %-át (41325 Ft) nem haladhatja meg.

**Hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermek nem volt.**

**Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó természetbeni ellátásban a Gyvt. 19§(1) bekezdés:**

**19. § (1)\*** A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult

**a)\*** a 21/B. §-ban meghatározott ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésnek és - ha megfelel a 21/C. §-ban foglalt feltételeknek - a szünidei gyermekétkeztetésnek,

**b)\*** a 20/A. §-ban meghatározott pénzbeli támogatásnak,

**c)\*** az e törvényben és más jogszabályban meghatározott egyéb kedvezményeknek az igénybevételére.

**20/A. §\* (1)\*** A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága

**a)** a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel,

**b)** a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjára tekintettel

alapösszegű pénzbeli támogatást folyósít, feltéve, hogy a gyermek, fiatal felnőtt az **a)** és **b)** pont szerinti időpontban a gyámhatóság határozata alapján nem minősül a 67/A. §-ban foglaltak szerint hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetűnek.

**2023. augusztus hónapban 1 gyermek részesült alapösszegű támogatásban (6000.-Ft/fő)**

**2023. november hónapban 0 gyermek részesült alapösszegű támogatásban (6000.-Ft/fő)**

## Önkormányzati támogatások

A képviselő-testület a szeptemberi **iskolakezdésre** 2023. évben gyermekenként 30000 Ft tankönyv támogatást nyújtott 44 gyermek részére, akik alsó, közép, illetve felsőfokú nappali képzésben vesznek részt. (23 általános iskolás, 14 középiskolás, 7 felsőoktatásban tanulónak). Ez összességében 1.320.000.- Ft kiadást jelentett.

A támogatás feltétele volt, hogy a családban az egy főre jutó havi nettó jövedelem ne haladja meg az öregségi nyugdíj legkisebb összegének hatszorosát (171000 Ft).

Az iskolakezdési támogatásra alapfokú oktatásban résztvevő gyermek legfeljebb 16 éves koráig, középfokú oktatásban résztvevő gyermek legfeljebb 20 éves koráig, felsőfokú tanulmányokat folytató személy legfeljebb 24 éves koráig jogosult.

A képviselő-testület a szeptemberi **óvodakezdéshez** 2023. évben gyermekenként 10000 Ft óvodáztatási támogatást nyújtott 5 gyermek részére. Ez összességében 50.000.- Ft kiadást jelentett

A támogatásra jogosultság feltétele: a gyermek akkor jogosult, ha az adott nevelési év október 1-jén óvodai nevelésben részt vesz. és a családban az egy főre jutó havi nettó jövedelem ne haladja meg az öregségi nyugdíj legkisebb összegének hatszorosát (171000 Ft).

2018.évben bevezetésre került az **újszülöttek** támogatása, **2023.** évben 5 családot érintett a támogatás, mely családonként 30.000.- Ft összegben folyósított az önkormányzat

2023. évben is csatlakozott az önkormányzat a Bursa Hungarica pályázati rendszerhez. Ennek keretében támogatást nyújt „A” típusú pályázatnál 5 fő felsőoktatásban tanuló diák részére 10 hónapon keresztül havi 5000 Ft összeggel.

## **Nappali ellátások**

A gyermekek napközbeni ellátása keretében a családban élő gyermekek életkorának megfelelő nappali felügyeletét, gondozását, nevelését, foglalkoztatását és étkeztetését kell megszervezni azon gyermekek számára, akiknek szülei, nevelői, gondozói munkavégzésük, betegségük vagy egyéb ok miatt napközbeni ellátásukról nem tudnak gondoskodni. Októberi adatok alapján készültek a kimutatások.

**Alsópáhoki Mini Bölcsőde** 2021. október 01-től biztosítja Alsópáhokon és vonzáskörzetében a három év alatti gyermekek napközbeni ellátását.

Férőhelyük: 7 fő, 2023. szeptembertől nincs Felsőpáhokról gyermek

Étkezési térítési díj: 915 Ft/nap.

A képviselő-testület a gyermekek napközbeni ellátását Alsópáhok Község Önkormányzatával kötött feladat-ellátási szerződés alapján az **Alsópáhoki Szivárvány Óvoda** útján biztosítja.

2023. október 1-én óvodai nevelésben 14 fő vett részt.

A falugondnoki járat lehetőséget biztosít a kicsik óvodába jutásához, aki igényt tart a szolgáltatásra annak a gyermekét reggel elviszi és délután hozza az intézményből.

Átlagosan naponta 2 fő vette igénybe a szolgáltatást.

A gyermekeknek az óvodai nevelésen kívül étkezést is biztosítanak.

A személyi térítési díj az elmúlt évben óvodai ellátásban bruttó 770 Ft/nap.

Dr. Szántó Imre Általános Iskola létszámába tartozó Felsőpáhoki lakóhellyel rendelkező gyermekek létszámának alakulása a következő:

osztály	2015.	2020.	2021.	2022.	2023.
1.	5	4	4	2	6
2.	5	0	5	5	2
3.	3	8	0	4	5
4.	4	4	7	0	5
5.	3	6	4	7	0
6.	4	6	8	4	6
7.	8	3	6	7	5
8.	3	4	4	6	7
Összesen	35	35	38	35	36

A felsőpáhoki általános iskolások száma az iskola 23 %-át teszik ki.

Az 1-4 évfolyamban a felsőpáhoki a 11 %-ot, míg a felső tagozaton 11 %-át teszik ki az iskola létszámának.

Általános iskolai tanulmányait néhány Felsőpáhokon állandó lakcímmel rendelkező iskolaköteles gyermek a környékbeli általános iskolába végzi.

Az alsópáhoki iskolába járó általános iskolások étkezése menzán, részétkezés illetve a napközbeni ellátást is biztosító napközi keretében történik.

A felsőpáhoki általános iskolások közül 18 fő alsó tagozaton és 16 fő felső tagozaton vette igénybe a napközi ellátást, de lehetőség volt menza igénybevételére is.

2023. évben az ellátás nettó összege egy napra

a napközi bruttó 990 Ft/nap,

a menzáé bruttó 630 Ft/nap

a részétkező bruttó 815 Ft/nap

Az önkormányzat rendelet alapján a gyermekek átmeneti gondozását helyettes szülői hálózat keretében kellene biztosítani. Erre az ellátási formára eddig nem volt igény, de az ellátás biztosítását eddig még a társulás keretében sem sikerült megoldani.

### **3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:**

A képviselő-testület a gyermekjóléti szolgáltatást 2016. évtől feladat-ellátási szerződés keretében biztosította a Zalaszentgróti Család és Gyermekjóléti Szolgálat által.

Az ellátás fogadónapi rendszerek formájában történt, minden héten egy nap a felsőpáhoki kirendeltségen tartottak félfogadást.

A gyermekjóléti alapellátás célja, hogy hozzájáruljon a településen élő gyermekek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődéséhez, a gyermekek családban történő nevelésének elősegítéséhez, valamint a gyermek családban történő kiemelésének megelőzéséhez. A szolgáltatás célja, hogy a rászoruló gyermekek és családjuk a lakóhelyükön kaphassák meg azt a támogatást és segítséget, mely a gyermekek jólétéhez szükséges, valamint feladatai közé tartozott a gyermekek testi, lelki egészségének, családban történő nevelésének elősegítése. Együttműködésen alapul a családsegítés.

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

Az elmúlt évben a felügyeleti szervek részéről gyermekvédelmi hatósági tevékenységének jogszerűségét vizsgáló gyámhatósági vizsgálat nem történt.

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

Gyermekvédelem terén a legnagyobb hatást a megelőzéssel lehetne elérni. A megelőzés fontos eszköze lehet a szabadidő hasznos eltöltésének biztosítása. Ehhez a fiatalok részére a korosztályuknak megfelelő kulturált szabadidő eltöltésének lehetőségét kell biztosítani, de sajnos erre sem igény.

Továbbra is fontos lenne a 10-18 éves korosztállyal közösen szabadidős programok szervezése. A szabad idő hasznos eltöltését célozza meg a községünkben községi könyvtár, azt a célt is szolgálja, hogy a gyermekek és fiatalok, valamint bármely érdeklődő korosztály kulturális és szórakozási igényeit kiszolgálja, de a 18 év alatti lakosok számára nagyon minimális igény mutatkozik, a gyermekek sajnos elszoktak a közösségi rendezvényektől az internet elterjedése és a közösségi oldalak rendszeres használata csökkenti az igényt a személyes kommunikáció iránt.

A könyvtár szervezésében megrendezett kézműves foglalkozásokon alig 6-7 gyermek vesz részt, három-négycsaládot érint a községből. Sajnos a szülők nem hozzák el gyermekeiket.

További jövőbeni cél lenne, az előző évekhez hasonlóan a gyermekek prevenciók felvilágosítását (drog, alkohol, dohányzás, AIDS) célzó programok, előadások szervezése, melyet sajnos anyagi háttér nélkül nehéz megvalósítani.

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

Településünkön a gyermek és fiatalok bűnözés tudomásunk szerint nem fordult elő.

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

A községben nem működik civil szervezet, Felsőpáhokért Közalapítvány segít anyagi támogatással szabadidős programokhoz (rendezvények).

Tisztelt Képviselő-testület!

Összességében megállapítható, hogy Felsőpáhok önkormányzat gyermekvédelmi rendszerében biztosított alapellátások megfelelőek.

A gyermek- és ifjúságvédelem területén tevékenykedők elkötelezetten, jó színvonalon látják el munkájukat.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót vitassa meg és fogadja el.

Az előterjesztést készítette: Salamon Krisztina főmunkatárs

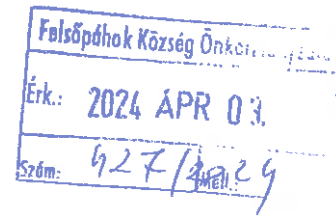
Felsőpáhok, 2024. április 9.

**Prótár Richárd Krisztián**  
polgármester

FELSŐPÁHOK

Település Önkormányzata

Prótár Richárd Krisztián  
polgármester



**Tárgy:** Szakmai beszámoló a Zala vármegyei  
Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer  
2023. évi tevékenységéről

**Tisztelt Polgármester Úr!**

A **Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer** működéséről szóló 39/2013. (V. 31.) EMMI rendelet 7.§ (5) alapján a vármegyei hatókörű városi könyvtár az előző évben nyújtott szolgáltatásokról évente május 31-ig tájékoztatót készít a kistépülési önkormányzat számára. Az alábbi beszámoló rövid összefoglalást ad Önöknek a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár e területen végzett feladatairól.

Az 1997. évi CXL. törvény 66. §. alapján intézményünk állami feladatként teljesítette Zala vármegye könyvtári ellátására vonatkozó szolgáltatásait. Koordináltuk 8 önkormányzati fenntartású városi könyvtár, 3 községi könyvtár és 246 könyvtári, információs és közösségi hely szakmai munkáját. Rendszeresen tartottuk a kapcsolatot a fenntartó önkormányzatok képviselőivel, a polgármesterekkel és a jegyzőkkel. Felhívtuk a figyelmet a könyvtárakat érintő jogszabályokra, ajánlásokra, pályázati lehetőségekre, szükség esetén szakmai tanácsokkal láttuk el őket. Az év folyamán számos alkalommal kerestük fel a vármegye településeit, például közös projektek, rendezvények szervezése, illetve dokumentumok kiszállítása alkalmával. A folyamatos kapcsolattartást szolgálja a személyes találkozások mellett az elektronikus levelezés, a közösségi oldalakon történő aktivitás, a rendszeresen frissülő honlap.

A KSZR szolgáltatás lehetőséget nyújt arra, hogy a vármegye lakossága hozzájusson a korszerű, széles körű és minőségi könyvtári, közösségi-kulturális szolgáltatásokhoz. A rendszer tagjai igényeik szerint hozzáférnek a dokumentumokhoz és információkhoz, a szolgáltató helyek közösségi színterekként és információs központokként működnek. Ezzel együtt mód nyílik a szolgáltató helyek fejlesztésére, a technikai felszereltség javítására, olvasásfejlesztő és közösségi-kulturális programok szervezésére, továbbképzésekre is.

E szolgáltatások biztosításához állami támogatás állt rendelkezésünkre, amelynek felhasználásáról a Kulturális és Innovációs Minisztérium számára elkészítettük elszámolásunkat. Személyi jellegű kiadásokra és járulékokra fordítottuk az állami támogatás 12,6%-át; dologi kiadásokra összesen 87,3%-át (ebből új dokumentumok - könyvek, CD-k, DVD-k, folyóiratok - beszerzésére 45,4%-ot). A dologi kiadások 19%-át fordítottuk kulturális és közösségi rendezvények számlás kifizetéseire, 14%-át kisértékű eszközbeszerzésre.

A települések számára kedvezménytel szereztük be a dokumentumokat. (pl. a könyveket 37%-os kedvezménytel). A beszerzett dokumentumok visszakereshetők a szolgáltató online katalógusában:

<http://kszr.dfmvk.hu/kszr/katalogus>

A KSZR szolgáltatás népszerűsítése érdekében 2024. évi asztali naptárat, dekoratív papírtáskákat és rendezvény népszerűsítő bianco plakátot készítettünk, hirdetéseket jelentettünk meg helyi lapokban.

Rendszeresen frissülő honlapunkon, a *Zala Megyei Könyvtári Portálon* elérhetővé tettük a KSZR-rel kapcsolatos információkat (<http://kszr.dfmvk.hu>). Felhívtuk a figyelmet az aktuális hírekre, közzétettük a településeken szervezett programokat, képgalériákat, információt szolgáltatunk a vármegye könyvtáiról, szolgáltatásairól. A honlapunk mellett Facebook oldalunkon is népszerűsítettük szolgáltatásainkat.

Biztosítottuk a települési szolgáltatóhelyek számára a szükséges nyomtatványokat, irodaszereket. Szakmai napok és alapfokú könyvtáros képzések szervezésével, szakmai tanácsokkal segítettük a könyvtáros munkáját. A járványügyi helyzet sajátosságainak figyelembe vételével rendszeresen tartottuk a kapcsolatot a települések könyvtárosaival, az év folyamán több alkalommal látogattunk el az Önök településére is, elsősorban a dokumentum kiszállítások és a könyvtári programok szervezése, ügyintézése alkalmával.

Az Önök településén a kistépelülési ellátást a vármegyei hatókörű városi könyvtárral kötött megállapodás alapján a GKMKK Fejér György Városi Könyvtár végezte.

#### ***A szolgáltatás eredményei a számadatok tükrében 2023-ban:***

Kiszállított könyvek száma (db):	136 db
Kiszállított egyéb dokumentumok száma (CD, DVD) (db):	0
A település számára megrendelt képes hetilapok, színes magazinok előfizetéseinek száma (db):	5 db
A település saját állományának elektronikus feltártsága 100%-os. Az év során ajándékkönyvként leltározott dokumentumok száma (db):	22 db
Egyéb feladatok (pl. állományellenőrzés, állományrendezés, selejtezés):	-
A település számára finanszírozott programok száma, megnevezése:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Szlavicssek Judit író-olvasó találkozója</li> <li>- Kalmárné Amberg Xénia olvasásnépszerűsítő foglalkozása</li> <li>- Szalai Krisztina Anna kézműves foglalkozása</li> </ul>
A települési szolgáltató helyre beszerzett eszközök száma, megnevezése:	- 1 db Devri irodai forgószték
A települési szolgáltató helyre beszerzett fejlesztő játékok száma (db):	0
A szolgáltató helyen beiratkozott olvasók száma (fő):	21 fő
Személyes könyvtárhasználatok száma:	120
Ebből számítógép és internethasználat:	76
Kölcsönzött dokumentumok száma (db):	362 db
Helyben használt dokumentumok száma (db):	475 db
Távhasználatok száma (telefon, OPAC, honlap):	120

2024-ben is folytatódik a KSZR szolgáltatás. Megállapodásban rögzítettük a felek kötelezettségeit, a helyi könyvtáros kompetenciáit. Feladatunk volt a könyvtári dokumentumok beszerzése, feldolgozása, kijuttatása a településekre; a kint lévő állomány gondozásának segítése, a könyvtári nyomtatványok és egyéb könyvtári felszerelések biztosítása, a helyismereti és közhasznú információk szolgáltatása. A kistépelülési szolgáltatóhelyek működtetéséhez kérjük, hogy vegyék figyelembe a *KSZR Ajánlást* is, amelyet minden településre eljuttattunk 1 példányban, de elérhető honlapunkon is.

<http://kszr.dfmvk.hu/kszr/kistelepulesi-ellatas>

A költségvetési törvényben a megyei könyvtárak számára meghatározott településenkénti **állami támogatás** nem változott: a *fajlagos összeg* 1000 lakos alatti település esetén 668 300 Ft, 1001-1500 lakos közötti település esetén 1 060 760 Ft, 1501-5000 lakos közötti település esetén 1 002 460 Ft. A keretösszeg felhasználását a vármegyei hatókörű városi könyvtár munkatervben rögzítette. A kistelepülési könyvtári szolgáltatás finanszírozására ezen kívül a települések számára könyvtári és kulturális célú lakosonkénti normatív támogatás áll rendelkezésre, melynek összege lakosságárányos (1270,- Ft/fő), de legalább 2 270 000 Ft, amely remélhetőleg elegendő forrást jelent a könyvtáráépület fenntartásához, működtetéséhez, a megfelelő végzettségű helyi személyzet biztosításához is.

Folyamatosan végezzük a települési szolgáltatóhelyek gyűjteményének fejlesztését. A könyvek beszerzésére közbeszerzési eljárást indítottunk, a nyertes Könyvtárellátó Nonprofit Kft. 37% kedvezményt biztosított számunkra, így a kereskedelmi árnál jóval olcsóbb a beszerzés.

A kistelepüléseken az év folyamán legalább 4 könyvtári programot kell szervezni. Ennek finanszírozására a vármegyei könyvtár az állami támogatásból keretet biztosít a *szolgáltatóval történő egyeztetés* alapján. Kérjük, hogy a támogatott programok esetében a KSZR, illetve intézményünk - honlapunkról letölthető - logóját szíveskedjenek a támogatók között feltüntetni, sajtónyilvánosság esetén utaljanak a program támogatójára. A 2024-es könyvtári programok kiválasztásához nyújtunk segítséget **Rendezvényajánló 2024** című kiadványunkkal.

<http://kszr.dfmvk.hu/kszr/letoltheto-dokumentumok>

A helyi szolgáltatáshoz szükséges kisértékű tárgyi eszközök beszerzését az első félévre tervezzük. A szolgáltatóhelyeknek egységes eszközvásárlási keret **nem** áll rendelkezésére, ám ahogy az elmúlt években, úgy 2024-ben is figyelembe vesszük a települési igényeket, amennyiben az eszközök a könyvtárban kapnak elhelyezést és beszerzésüket indokoltnak látjuk.

Továbbra is kérjük, hogy a települési honlapon helyezzenek el információkat a helyi könyvtári információs és közösségi helyről (cím, nyitvatartási idő, könyvtáros neve és a könyvtár elérhetősége, szolgáltatások), és a szolgáltató könyvtárról (Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár, 8900 Zalaegerszeg, Deák tér 6. Honlap: <http://kszr.dfmvk.hu>, e-mail: [kszr@dfmvk.hu](mailto:kszr@dfmvk.hu), Telefon: +36 92 311-342) - ezt előírja a 39/2013. (V. 31.) EMMI rendelet is.

Amennyiben kérdésük, vagy bármilyen egyéb észrevételük van, kérem, keressék a GKMKK Fejér György Városi Könyvtárban *Gyapay Vera* csoportvezetőt ([gyapay.vera@fgyvk.hu](mailto:gyapay.vera@fgyvk.hu), 06 30 925 7909) vagy a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtárban *Dóráné Mészáros Anikó* igazgatóhelyettest. ([kszr@dfmvk.hu](mailto:kszr@dfmvk.hu); 06 30 993 3707)

A további sikeres együttműködés reményében tisztelettel üdvözlöm.

Zalaegerszeg, 2024. március 1.

  
Tóth Renata  
igazgató