

Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
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)  
[www.felsőpáhok.hu](http://www.felsőpáhok.hu)

Szám: 1-5/2024.

## Jegyzőkönyv

**Készült: Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. április 23-án 8 óra kezdettel megtartott soros nyilvános üléséről.**

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

Jelen vannak:

Prótár Richárd Krisztián polgármester  
Mészáros Norbert alpolgármester  
Prótár Róbert helyi képviselő  
Czoma Győző helyi képviselő  
Király Csaba helyi képviselő

Dr. Prótár Henrietta jegyző tanácskozási joggal valamennyi napirendhez

### *I. Napirendek tárgyalása előtt*

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Köszöntötte a megjelenteket, polgármester megállapította, hogy az ülés teljes létszámmal határozatképes, mivel azon a polgármester és négy helyi képviselője jelen van. Az ülést megnyitotta, javaslatot tett az ülés napirendjére:

#### **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**

A Képviselő-testület a napirendi javaslatot 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – alakszerű határozat hozatala mellőzésével – elfogadta .

*II.*

*Napirendek tárgyalása*

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

(Írásbeli előterjesztés)

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

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Felkérte dr. Prótár Henrietta jegyzőt napirend ismertetésére

dr. Prótár Henrietta jegyző : Írásbeli előterjesztés alapján ismertette a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, Prótár Richárd Krisztián polgármester az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását javasolta.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

**18/2024.(IV.23.) sz. határozat**

**Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót 73.934.309 Ft bevételi főösszeggel és 73.922.971 Ft kiadási főösszeggel elfogadja.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: dr. Prótár Henrietta jegyző**

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

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Írásbeli előterjesztés alapján ismertette napirendet. A rendelet-tervezet elfogadását javasolta.

Kérdés, hozzászólás nem volt, a Képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag megalkotta az

**3/2024. (IV. 25.) önkormányzati rendeletet**  
**Felsőpáhok község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról**  
*(A rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva)*

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

*(Írásbeli előterjesztés)*

*Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester*

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Írásbeli előterjesztés alapján ismertette napirendet. Az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását javasolta.

Kérdés, hozzászólás nem volt, a Képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

**19 /2024. (IV.23.) sz. határozat**

**a./ Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzésről készült jelentést a mellékletnek megfelelően elfogadja.**

**A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a határozatból adódó feladatokat hajtsa végre.**

**b./Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 11 §-a alapján a belső kontrollrendszer 2023. évi működéséről szóló nyilatkozatokat a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.**

**Felelős: a./ pont esetében Prótár Richárd Krisztián polgármester, b./ pont esetében dr. Prótár Henrietta jegyző**

**Határidő: azonnal**

**4./ Gyermekevédelmi beszámoló elfogadása**

*(Írásbeli előterjesztés)*

*(Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester)*

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Írásbeli előterjesztés alapján ismertette napirendet, a beszámoló elfogadását javasolta. Ismertette a határozati javaslatot.

*Határozati javaslat:*

*Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi gyermekevédelmi tevékenységről szóló beszámolót a melléklet szerint elfogadja. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a beszámolót a Zala Vármegyei Kormányhivatal részére küldje meg.*

*Határidő: azonnal*

*Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester*

Kérdés, hozzászólás nem volt, a Képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

**20/2024. (IV.23.) sz. határozat**

Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi gyermekvédelmi tevékenységről szóló beszámolót a melléklet szerint elfogadja. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a beszámolót a Zala Vármegyei Kormányhivatal részére küldje meg.

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester**

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

*(Írásbeli előterjesztés)*

*Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester*

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Írásbeli előterjesztés alapján ismertette napirendet, a beszámoló elfogadását javasolta. Ismertette a határozati javaslatot.

*Határozati javaslat:*

*Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zala megyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót a melléklet szerint elfogadja.*

*Határidő: azonnal*

*Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester*

Kérdés, hozzászólás nem volt, a Képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

**21/2024. (IV.23.) sz. határozat**

Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zala megyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót a melléklet szerint elfogadja.

**Határidő: azonnal**

**Felelős: Prótár Richárd Krisztián polgármester**

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

*(Írásbeli előterjesztés)*

*Előterjesztő: Prótár Richárd Krisztián polgármester*

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Az ajánlattételi eljárást lefolytatták, a tegnapi ajánlattételi határidőig a három megkeresett szolgáltató közül egy küldött árajánlatot, mai napon érkezett még egy árajánlat, a harmadik megkeresett fél nem tett árajánlatot. Így az ajánlattételi eljárás eredménytelen, nem lehet a beszerzésről döntést hozni. A gépjármű beszerzési ára 9.258.300 Ft-ra emelkedett a beérkezett árajánlat alapján, ez 1,2 millió forinttal több, összesen 5.079.000 FT önerőt jelentene, 4,1 millió forintos pályázati támogatás mellett nem éri el az 50% támogatási arányt. A kincstárral egyeztettek, nem használható fel ez a támogatás más gépre, csak gépjárművet lehet vásárolni. Át kell gondolni, hogy ennyi

önrészből akár más típusú, használt gépkocsit is lehet vásárolni, ér-e ennyit ez az autó, ebben az esetben viszont a támogatást vissza kell adni. Támogatást viszont nem szívesen adna vissza, mert akkor nem fognak kapni a következő években.

Király Csaba képviselő: Szerinte elég kicsi ez az autó, inkább más típusú autót vásárolhatnának. A falugondnoki autót kímélni kellene, például az ebédhordásnál, akár vehetnének elektromos autót. A sárga autónak meddig van műszakija?

Prótár Richárd Krisztián polgármester: A sárga autónak 2 évig van még érvényes műszakija. Ebben a kategóriában sokkal drágább a többi típus. A Kincstárral egyeztetni kell, hogy elektromos gépjármű is vásárolható-e a támogatásból.

Czoma Győző képviselő: A napelemek termeléséből az elektromos autó igénye fedezhető lenne.

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Az elhangzottak alapján ismerteti a határozati javaslatot.

*Határozati javaslat:*

*a./Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a „Magyar Falvak Program-Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések” című, MFP/ÖTIFB/2024/KOEB. kódszámú pályázat megvalósítása érdekében Piaggio NP6 Porter gépjármű beszerzésére az ajánlattételi eljárást lefolytatta. A Képviselő-testület megállapítja, hogy a ajánlattételi felhívásra egy ajánlat érkezett határidőben, egy ajánlat határidőn túl érkezett, a harmadik ajánlattételre felkért szolgáltató nem tett ajánlatot, ezért az ajánlattételi eljárást eredménytelennek nyilvánítja.*

*b./ Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete az a./ pontban megjelölt gépjármű helyett kezdeményezi a támogatói okirat módosítását hasonló műszaki adatokkal rendelkező – elsősorban elektromos meghajtású- gépjármű beszerzésére és felkéri a polgármester a támogatói okirat módosítását követően az ajánlattételi eljárás lefolytatására.*

*Határidő: 2024. szeptember 30.*

*Felelős : Prótár Richárd Krisztián polgármester*

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

#### **22/2024. (IV.23.) sz. határozat**

**a./Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete a „Magyar Falvak Program-Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések” című, MFP/ÖTIFB/2024/KOEB. kódszámú pályázat megvalósítása érdekében Piaggio NP6 Porter gépjármű beszerzésére az ajánlattételi eljárást lefolytatta. A Képviselő-testület megállapítja, hogy a ajánlattételi felhívásra egy ajánlat érkezett határidőben, egy ajánlat határidőn túl érkezett, a harmadik ajánlattételre felkért szolgáltató nem tett ajánlatot, ezért az ajánlattételi eljárást eredménytelennek nyilvánítja.**

**b./ Felsőpáhok község Önkormányzata Képviselő-testülete az a./ pontban megjelölt gépjármű helyett kezdeményezi a támogatói okirat módosítását hasonló műszaki adatokkal rendelkező – elsősorban elektromos meghajtású- gépjármű beszerzésére és felkéri a polgármester a támogatói okirat módosítását követően az ajánlattételi eljárás lefolytatására.**

**Határidő: 2024. szeptember 30.**

**Felelős : Prótár Richárd Krisztián polgármester**

**7./ Egyéb ügyek, bejelentések**

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Tájékoztatja a képviselő-testületet a zalaköszvényesi temetői útszolgalmmal kapcsolatban. A hozzájáruló nyilatkozatokat a tulajdonosok részére kiküldték, a 11 tulajdonos közül 8 tulajdonos a hozzájárulását megküldte az Önkormányzatnak, Lázár Lászlóné tulajdonos még nem vette át a levelet, a Magyar Állam pedig helyszíni szemlét tűzött ki. A többségi tulajdonos Németh Csaba sem küldte vissza a nyilatkozatot, ezért személyesen beszélt vele, de azt mondta, hogy vegye meg az Önkormányzat az utat. Mondta neki, hogy nem tulajdonjogot akar az Önkormányzat, hanem szolgalmi jogot, több mint 40 év használat után az Önkormányzat elbirtokolta, de bírósági per helyett békés úton szeretnék megoldani ezt a közérdekű ügyet. A tulajdonosokat nem éri hátrány, hiszen csak a fennálló állapotot próbálják legalizálni. Amennyiben csak egy tulajdonos nem járul hozzá, nem marad más, mint a bírósági út.

Mészáros Norbert alpolgármester: Hogyan kérheti, hogy vegyék meg tőle, amikor több tulajdonosa van a területnek, akik már ingyenesen hozzájárultak a szolgalmi joghoz, ezen az alapon mindenkitől meg kellene vásárolni.

Király Csaba képviselő: A szeszfőzdei úton nagy az autóforgalom, letörik az aszfalt az út szélén, mert a szembejövő autóknak le kell húzódnia a padkára. Nem érti az embereket, miért arra járnak Nemesbük felé. Az Árpád utca és Széchenyi utca kereszteződésében az orgonabokrot meg kellene nyírni, mert balesetveszélyes.

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Az összekötő utaknak ez a sorsa, sajnos a Nemesbükre vezető közút nem túl jó állapotú, ezért használják sokan a szeszfőzdei utat. A növényzetet meg fogják vágni.

Mészáros Norbert alpolgármester: Az utca névtáblákkal mi a helyzet?

Prótár Richárd Krisztián polgármester: Elküldték az ajánlatkérést, még nem kaptak árajánlatot vissza.

Több napirendi pont nem volt, a polgármester a nyílt ülést 9 óra 10 perckor berekesztette és a Képviselő-testület zárt ülésen folytatta munkáját.



Prótár Richárd Krisztián  
polgármester

k.m.f.



dr. Prótár Henrietta  
jegyző

**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.felsőpáhok.hu](http://www.felsőpáhok.hu)

Szám: 1-5/2024.

## **M E G H Í V Ó**

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




Felsőpáhok Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
8395 Felsőpáhok, Szent I. u. 67.

**Jelenléti ív a Képviselő-testület 2024. április 23-i soros nyílt ülésén  
megjelentekről**

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

**Képviselő-testület részéről:**

|                                 |                                    |  |
|---------------------------------|------------------------------------|--|
| <b>Prótár Richárd Krisztián</b> | Polgármester                       | <br>.....   |
| <b>Mészáros Norbert</b>         | Alpolgármester,<br>Helyi képviselő | <br>.....   |
| <b>Czoma Győző Ferenc</b>       | Helyi képviselő                    | <br>.....   |
| <b>Király Csaba</b>             | Helyi képviselő                    | <br>.....   |
| <b>Prótár Róbert</b>            | Helyi képviselő                    | <br>..... |

**Zalacsányi Közös Önkormányzati Hivatal Felsőpáhoki Kirendeltsége részéről:**

|                             |        |   |
|-----------------------------|--------|---|
| <b>Dr. Prótár Henrietta</b> | jegyző | <br>..... |
|-----------------------------|--------|---|

**Meghívottak:**

.....  
.....  
.....

**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 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| <b>Zalacsány</b>  | 34.910.523-Ft         | 29.592.982,-Ft        | 4.277.537,-Ft        | 840.197,-Ft          | 199.807 Ft                            |
| <b>Nemesbük</b>   | 20.197.610-Ft         | 17.438.426,-Ft        | 2.269.917,-Ft        | 489.267,-Ft          |                                       |
| <b>Felsőpáhok</b> | 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 főösszeggel és 73.922.971 Ft kiadási főösszeggel elfogadja.**

**Határidő: azonnal**

**Felelős: dr. Prótár Henrietta jegyző**

**Zalacsány, 2024. április 12.**

*Nagy Lászlóné*  
**Nagy Lászlóné**  
polgármester



## **TERVEZET!**

### **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 cszköz és forrás értékkel jóváhagyja, a 2023. évi vagyонkimutatást 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**

|                | <b>A</b>  | <b>B</b>                | <b>C</b>               | <b>D</b>              |
|----------------|---|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>sorszám</b> | <b>Bevételek</b>  | <b>Előirányzat (Ft)</b> | <b>Teljesítés (Ft)</b> | <b>Teljesítés (%)</b> |
| 1.             | Zöldterület gazdálkodási feladatok támogatása                                     | 3068000                 | 3068000                | 100%                  |
| 2.             | Közüvilágítási feladatok támogatása   | 3579500                 | 3579500                | 100%                  |
| 3.             | Köztemető fenntartási feladatok támogatása  | 439365                  | 439365                 | 100%                  |
| 4.             | Közüutak 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<br>3. | <b>Vagyoni típusú adók összesen (20+21):</b>              | <b>13682462</b>  | <b>12797346</b>  | 94%  |
| 2<br>4. | Állandó jelleggel végzett iparüzési adó                   | 54542010         | 54542010         | 100% |
| 2<br>5. | <b>Értékesítési és forgalmi adók összesen (24)</b>        | <b>54542010</b>  | <b>54542010</b>  | 100% |
| 2<br>6. | Egyéb adójellegű  | 100000           | 55935            | 56%  |
| 2<br>7. | Bírságok önkormányzatot megillető része                   | 10000            | 0                | 0%   |
| 2<br>8. | Késedelmi pótlék  | 3414801          | 3414801          | 100% |
| 2<br>9. | Egyéb bírság  | 50000            | 20000            | 40%  |
| 3<br>0. | <b>Egyéb közhatalmi bevételek összesen (26+27+28+29)</b>  | <b>3574801</b>   | <b>3490736</b>   | 98%  |
| 3<br>1. | <b>Közhatalmi bevételek mindösszesen (23+25+30)</b>       | <b>71799273</b>  | <b>70830092</b>  | 99%  |
| 3<br>2. | Kultúrház bérleti díj                                     | 110000           | 110000           | 100% |
| 3<br>3. | Földbérlet  | 61000            | 61000            | 100% |
| 3<br>4. | Sírhely megváltás   | 30000            | 30000            | 100% |
| 3<br>5. | <b>Szolgáltatás összesen:</b>                             | <b>201000</b>    | <b>201000</b>    | 100% |
| 3<br>6. | <b>Tulajdonosi bevétel összesen :</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>         | 0%   |
| 3<br>7. | <b>Egyéb működési bevételek</b>                           | <b>480735</b>    | <b>472931</b>    | 98%  |
| 3<br>8. | <b>Lakossági víz és csatorna visszatérítés 2022. évi</b>  | <b>149219</b>    | <b>149219</b>    | 100% |
| 3<br>9. | <b>Lakossági víz és csatorna támogatás 2023.</b>          | <b>4476200</b>   | <b>4476200</b>   | 100% |
| 4<br>0. | <b>Működési bevételek összesen (20+31+35+36+37+38+39)</b> | <b>114843270</b> | <b>113866285</b> | 99%  |
| 4<br>1. | <b>Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</b>    | <b>49983106</b>  | <b>49983106</b>  | 100% |
| 4<br>2. | Ingtatlanértékesítés (1/11 hrsz)                          | 23966502         | 23966502         | 100% |
| 4<br>3. | <b>Felhalmozási bevételek összesen (42)</b>               | <b>23966502</b>  | <b>23966502</b>  | 100% |
| 4<br>4. | <b>Bevételek összesen (40+41+43)</b>                      | <b>188792878</b> | <b>187815893</b> | 99%  |

## Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi kiadásai

|         | A   | B                        | C               | D              |
|---------|---|--------------------------|-----------------|----------------|
| sorszám | 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.     | Munkáltatói 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. | Átadott összesen (22+...+29)                                   | 8795652   | 7998454  | 91%  |
| 31. | Szolidaritási hozzájárulás                                     | 2547744   | 2547744  | 100% |
| 32. | Lakossági víz és csatorna pályázat ,fel nem használt 2022. évi | 149219    | 149219   | 100% |
| 33. | Lakossági víz és csatorna támogatás 2023. továbbutalása        | 4476200   | 4476200  | 100% |
| 34. | Egyéb működési célú kiadás összesen(30+31+32+33)               | 15968815  | 15171617 | 95%  |
| 35. | Tartalék:  | 26372703  | 0        | 0%   |
| 36. | Működési kiadások összesen (9+12+13+21+34+35)                  | 121480856 | 82370630 | 68%  |
| 37. | Állami normatíva visszafizetése:                               | 985072    | 985072   | 100% |
| 38. | Finanszírozási kiadás: (37)                                    | 985072    | 985072   | 100% |
| 39. | Ingatlan vásárlás  | 20000000  | 2000000  | 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 lombfúvó                          | 137717           | 137717                | 100% |
| 58. | Benzines lombfúvó 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<br>1           | 100% |
| 63. | Sátor vásárlás ÁFA                         | 1488189          | 148818<br>9           | 100% |
| 64. | <b>Beruházás összesen (39+....+63)</b>     | <b>57436950</b>  | <b>573356<br/>20</b>  | 100% |
| 65. | Csapadékvíz elvezetés                      | 6000000          | 0                     | 0%   |
| 66. | Csapadékvíz elvezetés ÁFA                  | 1620000          | 0                     | 0%   |
| 67. | Kultúrház újrazetékéke                     | 1000000          | 0                     | 0%   |
| 68. | Kultúrház újrazetékéke 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<br/>322</b> | 75%  |

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 | Működési célú támogatás áh. belülről | Felhalmozási célú támogatás áh. belülről | Működési célú átvett áht.ki vülről | 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 kívülről               |                         |                                      |  |                                    | 70830092             |                         |                       |                          |                        |                          | 70830092         |
| 15.     |         | <b>Bevétel mindösszesen:</b>                                     | <b>0</b>                | <b>40988037</b>                      | <b>0</b>                                 | <b>149219</b>                      | <b>70830092</b>      | <b>2010001</b>          | <b>0</b>              | <b>472930</b>            | <b>23966502</b>        | <b>51208112</b>          | <b>187815893</b> |

**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<br>0          | 892857              | 285335<br>6          |                     |                      | 160510<br>00         |               | 26146113              |
| 24. | 107060 | Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások |                      |                     |                      | 339602<br>8         |                      |                      |               | 3396028               |
|     |        | <b>Kiadás mindösszesen:</b>                         | <b>266975<br/>38</b> | <b>375910<br/>0</b> | <b>333463<br/>47</b> | <b>339602<br/>8</b> | <b>151716<br/>17</b> | <b>573356<br/>20</b> | <b>985072</b> | <b>14069132<br/>2</b> |

## Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

| A     | B   | C                      | D  | E                      |
|-------|---|------------------------|--|------------------------|
|       | <b>Bevételek</b>  |                        | <b>Kiadások</b>  |                        |
| sszám | Megnevezés  | 2023. évi teljesítés   | Megnevezés   | 2023. évi teljesítés   |
| 1.    | Önkormányzatok támogatása                                 | 40 988<br>037          | Személyi juttatások  | 26 697 538             |
| 2.    | Közhatalmi bevételek                                      | 70 830<br>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<br/>279</b> | <b>Működési célú kiadások összesen:</b>                      | <b>82 370 630</b>      |
| 7.    | Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése        | 23 966<br>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<br/>502</b>  | <b>Felhalmozási célú kiadások összesen:</b>                  | <b>57 335 620</b>      |
| 11.   | <b>Költségvetési bevételek mindösszesen</b>               | <b>136 607<br/>781</b> | <b>Költségvetési kiadások mindösszesen</b>                   | <b>139 706<br/>250</b> |
| 12.   | Államháztartáson belüli megelőlegezések                   | 1 225<br>006           | Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése       | 985 072                |
| 13.   | Likviditási hitel igénybevétele                           |                        | Likviditási hitelek törlesztése                              |                        |
| 14.   | Költségvetési maradvány igénybevétele                     | 49 983<br>106          |  |                        |
| 15.   | <b>Finanszírozási bevételek összesen</b>                  | <b>51 208<br/>112</b>  | <b>Finanszírozási kiadások összesen</b>                      | <b>985 072</b>         |
| 16.   | <b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen</b> | <b>187 815<br/>893</b> | <b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen</b>     | <b>140 691<br/>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>                                     | -                      |

## 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-ból)  | 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 bevételre (=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-ból, 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-ból, 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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=162+...+165)   | 1 562 523     |             |               |
| E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK<br>(=E/I+E/II+E/III)(364,366) (=166+169+172)   | 1 562 523     |             |               |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)<br>(=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)<br>(=179+...+184)  | 855 946 702   |             | 821 692 827   |

| <b>Megnevezés</b>  | <b>Előző időszak</b> | <b>Módosítások</b> | <b>Tárgyidőszak</b> |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|
| 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     |               |               |            |
| <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>                          | <b>A/III</b> | <b>10 000</b> | <b>10 000</b> | <b>100</b> |
| 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    |               |               |            |
| <b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>            | <b>A/IV</b>  |               |               |            |
| 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 érték helyesbítésének 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/ PASSZÍV 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 kisértékű 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**

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

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés maradvány elszámolása

| Sor-<br>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

|           | Megnevezés  | Előző időszak      | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak     |
|-----------|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 1         | 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        | VI Értékesökkenési leírás   | 22 106 546         | 0                 | 27 581 385         |
| 23        | VII Egyéb ráfordítások  | 40 693 510         | 0                 | 31 604 340         |
| 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<br/>EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b> | 3 507      | 0 | 2 196       |
| 44 | <b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY<br/>(=±A±B)</b>        | 53 839 837 | 0 | -34 253 875 |

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

|    | Megnevezés   | Nyitó<br>adatok,<br>bekerülési<br>érték | Nyitó<br>adatok,<br>értékvesztés | Tárgyidőszakban<br>elszámolt<br>értékvesztés | Tárgyidőszakban<br>visszaírt<br>értékvesztés | Záró<br>adatok,<br>bekerülési<br>érték | Záró<br>adatok,<br>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<br>forintszámlák                                     | 44 732<br>687                           | 0                                | 0  | 0  | 49 160<br>363                          | 0                               |
| 04 | Készletek  | 0                                       | 0                                | 0  | 0  | 0                                      | 0                               |
| 8  | Követelések a követelés<br>jellegű sajátos<br>elszámolások kivételével | 57 847<br>970                           | 2 438 232                        | 424 924                                      | 1 903 669                                    | 14 763<br>584                          | 959 487                         |
| 05 | <b>Összesen (=01+...+10)</b>   | <b>108 377<br/>783</b>                  | <b>2 438 232</b>                 | <b>424 924</b>                               | <b>1 903 669</b>                             | <b>63 933<br/>947</b>                  | <b>959 487</b>                  |

**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, iparűzési 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

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

## Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi kiadásai

|         | <b>A</b>  | <b>B</b>                 | <b>C</b>        | <b>D</b>       |
|---------|---|--------------------------|-----------------|----------------|
| sorszám | <b>Kiadások</b>   | 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.     | Munkáltatói 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. | Átadott összesen (22+...+29)                                   | 8795652   | 7998454  | 91%  |
| 31. | Szolidaritási hozzájárulás                                     | 2547744   | 2547744  | 100% |
| 32. | Lakossági víz és csatorna pályázat ,fel nem használt 2022. évi | 149219    | 149219   | 100% |
| 33. | Lakossági víz és csatorna támogatás 2023. továbbutalása        | 4476200   | 4476200  | 100% |
| 34. | Egyéb működési célú kiadás összesen(30+31+32+33)               | 15968815  | 15171617 | 95%  |
| 35. | Tartalék:  | 26372703  | 0        | 0%   |
| 36. | Működési kiadások összesen (9+12+13+21+34+35)                  | 121480856 | 82370630 | 68%  |
| 37. | Állami normatíva visszafizetése:                               | 985072    | 985072   | 100% |
| 38. | Finanszírozási kiadás: (37)                                    | 985072    | 985072   | 100% |
| 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 lombfúvó                          | 137717           | 137717           | 100% |
| 58. | Benzines lombfúvó 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          | 5511811          | 100% |
| 63. | Sátor vásárlás ÁFA                         | 1488189          | 1488189          | 100% |
| 64. | <b>Beruházás összesen (39+....+63)</b>     | <b>57436950</b>  | <b>57335620</b>  | 100% |
| 65. | Csapadékvíz elvezetés                      | 6000000          | 0                | 0%   |
| 66. | Csapadékvíz elvezetés ÁFA                  | 1620000          | 0                | 0%   |
| 67. | Kultúrház újrazetékéke                     | 1000000          | 0                | 0%   |
| 68. | Kultúrház újrazetékéke 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>140691322</b> | 75%  |

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.ki vülről | 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. | Köztetető 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 kívülről               |                           |                                      |  |                                    | 70830092             |                         |                       |                          |                        |                          | 70830092         |
| 15.     |         | <b>Bevétel mindösszesen:</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>40988037</b>                      | <b>0</b>                                 | <b>149219</b>                      | <b>70830092</b>      | <b>2010001</b>          | <b>0</b>              | <b>472930</b>            | <b>23966502</b>        | <b>51208112</b>          | <b>187815893</b> |

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

| A                |          | B  | C                              | D   | E                      | F                                | G                               | H  | I                                      | J                |
|------------------|----------|--|--------------------------------|---|------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--|--|------------------|
| sor-<br>szá<br>m | Cofog    | Kormányzati funkció<br>megnevezése                               | Személ<br>yi<br>juttatá<br>sok | Munk<br>aadót<br>terhelő<br>járulé<br>kok | Dologi<br>kiadás<br>ok | Ellátot<br>tak<br>juttatá<br>sai | Egyéb<br>működ<br>ési<br>kiadás | Felhal<br>mozási<br>célú<br>kiadás<br>ok | Finans<br>zírozás<br>i<br>kiadás<br>ok | Összes<br>kiadás |
| 1.               | 011130.  | Önkormányz. és hivat. jogalk.és igazg.tev.                       | 501700<br>0                    | 650962                                    | 710420<br>8            |                                  | 200000                          | 385260<br>7                              |  | 16824777         |
| 2.               | 013320.  | Köztetető fenntartás és működtetés                               |                                |   | 342950                 |                                  |                                 | 174900                                   |  | 517850           |
| 3.               | 0133350. | Az önkormányzati vagyonnal való gazd.                            |                                |   | 596523                 |                                  |                                 | 305581<br>52                             |  | 31154675         |
| 4.               | 018010.  | Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel             |                                |   |                        |                                  | 149219                          |  | 985072                                 | 1134291          |
| 5.               | 018020.  | Központi költségvetési befizetések                               |                                |   |                        |                                  | 254774<br>4                     |  |  | 2547744          |
| 6.               | 018030.  | Támogatási célú finanszírozási műveletek                         |                                |   |                        |                                  | 779845<br>4                     |  |  | 7798454          |
| 7.               | 031060.  | Bűnmegelőzés   |                                |   | 381000                 |                                  |                                 |  |  | 381000           |
| 8.               | 041233.  | Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                            |                                |   |                        |                                  |                                 |  |  | 0                |
| 9.               | 045160.  | Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása               |                                |   | 299677<br>4            |                                  |                                 |  |  | 2996774          |
| 10.              | 051030.  | Nem veszélyes hulladék begyűjtése                                |                                |   | 102089<br>3            |                                  |                                 |  |  | 1020893          |
| 11.              | 062020.  | Településfejlesztési projektek és támogatásuk                    |                                |   |                        |                                  |                                 |  |  | 0                |
| 12.              | 063020.  | Víztermelés, kezelés, ellátás                                    |                                |   |                        |                                  | 447620<br>0                     |  |  | 4476200          |
| 13.              | 064010.  | Közüvilágítás  |                                |   | 360636<br>7            |                                  |                                 |  |  | 3606367          |
| 14.              | 066010.  | Zöldterület kezelés  | 108935<br>18                   | 158428<br>9                               | 405512<br>3            |                                  |                                 |  |  | 16532930         |
| 15.              | 066020.  | Város, községgazdálkodás egyéb szolgáltatások                    | 338200<br>0                    | 507160                                    | 80000                  |                                  |                                 |  |  | 3969160          |
| 16.              | 072111.  | Háziorvosi alapellátás   |                                |   | 420671                 |                                  |                                 |  |  | 420671           |
| 17.              | 074040.  | Fertőző megbetegedések megelőzése                                |                                |   |                        |                                  |                                 |  |  | 0                |
| 18.              | 081030.  | Sportlétesítmények edzőtáborok működtetése és fejlesztése        |                                |   | 139643<br>7            |                                  |                                 | 64935                                    |  | 1461372          |
| 19.              | 082044.  | Könyvtári szolgáltatások   |                                |   | 699650                 |                                  |                                 | 159930<br>7                              |  | 2298957          |
| 20.              | 082092.  | Közművelődési hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása | 105612<br>0                    | 123832                                    | 779239<br>5            |                                  |                                 | 503471<br>9                              |  | 14007066         |
| 21.              | 104051   | Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások               |                                |   |                        |                                  |                                 |  |  | 0                |

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

Felsőpáhok Község Önkormányzata 2023. évi bevételeinek és kiadásainak mérlege

| A         | B   | C                       | D   | E                       |
|-----------|---|-------------------------|---|-------------------------|
|           | <b>Bevételek</b>  |                         | <b>Kiadások</b>   |                         |
| ssz<br>ám | Megnevezés  | 2023. évi<br>teljesítés | Megnevezés  | 2023. évi<br>teljesítés |
| 1.        | Önkormányzatok támogatása                                     | 40 988<br>037           | Személyi juttatások   | 26 697 538              |
| 2.        | Közhatalmi bevételek  | 70 830<br>092           | Munkaadókat terhelő járulékok és<br>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<br/>279</b>  | <b>Működési célú kiadások összesen:</b>                         | <b>82 370 630</b>       |
| 7.        | Tárgyi eszközök és immateriális<br>javak értékesítése         | 23 966<br>502           | Beruházások   | 57 335 620              |
| 8.        | Támogatások, kiegészítések<br>(felhalmozási)                  |                         | Felújítások   |                         |
| 9.        | Egyéb felhalmozási célú központi<br>támogatások               |                         | Egyéb felhalmozási kiadások                                     |                         |
| 10.       | <b>Felhalmozási célú bevételek<br/>összesen:</b>              | <b>23 966<br/>502</b>   | <b>Felhalmozási célú kiadások<br/>összesen:</b>                 | <b>57 335 620</b>       |
| 11.       | <b>Költségvetési bevételek<br/>mindösszesen</b>               | <b>136 607<br/>781</b>  | <b>Költségvetési kiadások<br/>mindösszesen</b>                  | <b>139 706<br/>250</b>  |
| 12.       | Államháztartáson belüli<br>megelőlegezések                    | 1 225<br>006            | Államháztartáson belüli<br>megelőlegezések visszafizetése       | 985 072                 |
| 13.       | Likviditási hitel igénybevétele                               |                         | Likviditási hitelek törlesztése                                 |                         |
| 14.       | Költségvetési maradvány<br>igénybevétele                      | 49 983<br>106           |   |                         |
| 15.       | <b>Finanszírozási bevételek összesen</b>                      | <b>51 208<br/>112</b>   | <b>Finanszírozási kiadások összesen</b>                         | <b>985 072</b>          |
| 16.       | <b>Költségvetési és finanszírozási<br/>bevételek összesen</b> | <b>187 815<br/>893</b>  | <b>Költségvetési és finanszírozási<br/>kiadások összesen</b>    | <b>140 691<br/>322</b>  |
| 17.       | <b>Költségvetési hiány:</b>                                   | <b>-</b>                | <b>Költségvetési többlet:</b>                                   | <b>47 124 571</b>       |
| 18.       | <b>Tárgyévi hiány:</b>  | <b>-</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-ból)  | 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 bevételre (=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-ból, 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-ból, 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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=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)<br>(=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 (%)     |
|--|---------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 1  | 2             | 3                  | 4                  | 5             |
| <b>ESZKÖZÖK</b>  |               |                    |                    |               |
| <b>A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>        | <b>A</b>      | <b>832 925 323</b> | <b>833 292 867</b> | <b>100,04</b> |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                                   | <b>A/I</b>    |                    |                    |               |
| <b>1. Vagyoni értékű jogok</b>                                 | <b>A/I/1</b>  |                    |                    |               |
| 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       |                    |                    |               |
| <b>2. Szellemi termékek</b>                                    | <b>A/I/2</b>  |                    |                    |               |
| 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       |                    |                    |               |
| <b>3. Immateriális javak értékhelyesbítése</b>                 | <b>A/I/3</b>  |                    |                    |               |
| 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>                                     | <b>A/II</b>   | <b>832 915 323</b> | <b>833 282 867</b> | <b>100,04</b> |
| <b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</b>        | <b>A/II/1</b> | <b>803 596 551</b> | <b>790 924 177</b> | <b>98,42</b>  |
| 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        |
| <b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</b>         | <b>A/II/2</b> | <b>29 318 772</b>  | <b>42 358 690</b>  | <b>144,48</b> |
| 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        |
| <b>3. Tenyészállatok</b>                                       | <b>A/II/3</b> |                    |                    |               |
| 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 érték helyesbítésének 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/ PASSZÍV 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                      | Iparűzési 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**

| <b>A</b>       | <b>B</b>  | <b>C</b>                                     | <b>D</b>                                  | <b>E</b>                          | <b>F</b>           |
|----------------|---|--|---|-----------------------------------|--------------------|
| <b>sorszám</b> | <b>Megnevezés</b>                               | <b>Teljes munkaidőben foglalkoztatott fő</b> | <b>Részmunkaidőben foglalkoztatott fő</b> | <b>Állományban nem tartozó fő</b> | <b>Összesen fő</b> |
| 1              | <b>Munkajogi nyitólétszám</b>                   | 5  |   | 1                                 | 6                  |
| 2              | <b>Költségvetési engedélyezett létszámkeret</b> | 5  |   | 1                                 | 6                  |
| 3              | <b>Munkajogi zárólétszám</b>                    | 5  |   | 1                                 | 6                  |
| 4              | <b>Átlagos statisztikai állományi létszám</b>   | 5  |   | 1                                 | 6                  |

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

| Sor-<br>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**

|           | Megnevezés   | Előző időszak      | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak     |
|-----------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 1         | 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         |
| <b>09</b> | <b>07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei</b>             | <b>595 656</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>           |
| 10        | 08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei                      | 12 225 705         | 0                 | 10 619 805         |
| 11        | 09 Különbféle 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         |
| <b>17</b> | <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         |
| <b>19</b> | <b>15 Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>                                       | <b>7 709 723</b>   | <b>0</b>          | <b>8 632 948</b>   |
| 20        | 16 Bérjárulékok  | 3 219 443          | 0                 | 3 895 134          |
| <b>21</b> | <b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>                                 | <b>26 874 168</b>  | <b>0</b>          | <b>31 698 192</b>  |
| 22        | VI Értécsökkenési leírás   | 22 106 546         | 0                 | 27 581 385         |
| <b>23</b> | <b>VII Egyéb ráfordítások</b>  | <b>40 693 510</b>  | <b>0</b>          | <b>31 604 340</b>  |
| <b>24</b> | <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> |
| <b>28</b> | <b>20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek</b> | <b>3 507</b>       | <b>0</b>          | <b>2 196</b>       |
| <b>32</b> | <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<br/>EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b> | 3 507      | 0 | 2 196       |
| 44 | <b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY<br/>(=±A±B)</b>        | 53 839 837 | 0 | -34 253 875 |

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

|    | Megnevezés   | Nyitó<br>adatok,<br>bekerülési<br>érték | Nyitó<br>adatok,<br>értékvesztés | Tárgyidőszakban<br>elszámolt<br>értékvesztés | Tárgyidőszakban<br>visszaírt<br>értékvesztés | Záró<br>adatok,<br>bekerülési<br>érték | Záró<br>adatok,<br>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<br>forintszámlák                                     | 44 732<br>687                           | 0                                | 0  | 0  | 49 160<br>363                          | 0                               |
| 04 | Készletek  | 0                                       | 0                                | 0  | 0  | 0                                      | 0                               |
| 8  | Követelések a követelés<br>jellegű sajátos<br>elszámolások kivételével | 57 847<br>970                           | 2 438 232                        | 424 924                                      | 1 903 669                                    | 14 763<br>584                          | 959 487                         |
| 05 | <b>Összesen (=01+...+10)</b>   | <b>108 377<br/>783</b>                  | <b>2 438 232</b>                 | <b>424 924</b>                               | <b>1 903 669</b>                             | <b>63 933<br/>947</b>                  | <b>959 487</b>                  |

## Részletes indokolás

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

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 keretszámaikat 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.

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 alkalmazásra 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 igénnyel 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 kötetlenség 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 tevékenységének 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 konstruktívnak 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

## Létszám és erőforrás

## 1. számú melléklet

| Felsőpáhok Község<br>Önkormányzata     | Belső ellenőr<br>közszolgálati<br>jogviszonyban <sup>1</sup> |      | Saját erőforrás<br>összesen <sup>2</sup>             |      | Külső<br>szolgáltató <sup>3</sup> |      | Külső<br>erőforrás<br>összesen <sup>4</sup> |      | Bruttó<br>Erőforrás<br>összesen |      | Megállapodás alapján ellátott<br>belső ellenőrzés esetén |      |  |      | Az adott<br>szervezetre<br>fordított<br>erőforrás<br>összesen<br>(korrekciós<br>oszlop)      |      | Adminisztratív személyzet <sup>5</sup> |      |                                     |      |                                    |      |
|--|--|------|--|------|-----------------------------------|------|---|------|---------------------------------|------|--|------|--|------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|------------------------------------|------|
|  | terv   |      | terv   |      | terv                              |      | terv  |      | terv                            |      | terv   |      | terv   |      | terv   |      | terv                                   |      | terv                                |      | terv                               |      |
|  | tény   | tény | tény   | tény | tény                              | tény | tény  | tény | tény                            | tény | tény   | tény | tény   | tény | tény   | tény | tény                                   | tény | tény                                | tény | tény                               | tény |
|  | betöltési<br>tervezett<br>létszám (fő) <sup>6</sup>          |      | rendelkezés-<br>re álló<br>létszám (fő) <sup>7</sup> |      | ellenőrn nap                      |      | fő  |      | ellenőrn nap                    |      | ellenőrn nap   |      | más szervezetre<br>fordított kapacitás<br>(-) ellenőrn nap |      | más szervezeteinek<br>az adott<br>szervezetre<br>fordított kapacitása<br>(+)<br>ellenőrn nap |      | ellenőrn nap                           |      | betöltési tervezett<br>létszám (fő) |      | rendelkezésre álló<br>létszám (fő) |      |
|  | 0,00   | 0,00 | 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   | 0,00 | 3,00                                   | 3,00 | 0,00                                | 0,00 | 0,00                               | 0,00 |
| I. Önkormányzati hivatal összesen      | 0,00   |      | 0,00   |      | 0,00                              |      | 0,01  |      | 3,00                            |      | 3,00   |      | 0,00   |      | 0,00   |      | 3,00                                   |      | 0,00                                |      | 0,00                               |      |
| 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                               |      |
| 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 személyi közszolgálati, közalkalmazotti, 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. titkárnő.

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 áll rendelkezésre.

7 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél. Tény rendelkezésre álló létszám: december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám: a



| 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                | tény                           | terv                | tény                | terv                                  | tény                | terv                                  | tény                | terv                | tény                |      |
|   | saját ellenőrző nap                | külső ellenőrző nap | saját ellenőrző nap <sup>5</sup> | külső ellenőrző nap <sup>6</sup> | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap <sup>7</sup> | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap            | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | saját ellenőrző nap                   | külső ellenőrző nap | saját ellenőrző nap                   | külső ellenőrző nap | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap |      |
| helyi önkormányzat (t.-H.)                        | 0,00                               | 0,00                | 3,00                             | 0,00                             | 0,00                | 2,00                             | 1,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                                  | 5,00                | 4,00                | 5,00                | 4,00 |
| I. Önkormányzati hivatal összesen                 | 0,00                               | 0,00                | 3,00                             | 0,00                             | 0,00                | 2,00                             | 1,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                                  | 5,00                | 4,00                | 5,00                | 4,00 |
| a) Éves Ellenőrzési Terv alapján                  | 0,00                               | 0,00                | 3,00                             | 0,00                             | 0,00                | 2,00                             | 1,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                                  | 4,00                | 4,00                | 4,00                | 4,00 |
| aa) Saját szervezetről                            | 0,00                               | 0,00                | 3,00                             | 0,00                             | 0,00                | 1,00                             | 1,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                | 0,00                                  | 4,00                | 4,00                | 4,00                | 4,00 |
| ab) Irányított szervekéről (irányítóként végzett) | 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 |
| ac) Egyéb ellenőrzések                            | 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 |
| ba) Saját szervezetről                            | 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                                  | 1,00                | 0,00                | 1,00                | 0,00 |
| bb) Irányított szervekéről (irányítóként végzett) | 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 |
| bc) Egyéb ellenőrzések                            | 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 |
| 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 |
| 1. 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 |
| aa) Saját szervezetről                            | 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 |
| ab) Irányított szervekéről                        | 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 |
| ac) Egyéb ellenőrzések                            | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</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 |
| 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 |
| aa) Saját szervezetről                            | 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 |
| ab) Irányított szervekéről                        | 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 |
| ac) Egyéb ellenőrzések                            | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</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 |
| 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 |
| aa) Saját szervezetről                            | 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 |
| ab) Irányított szervekéről                        | 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 |
| ac) Egyéb ellenőrzések                            | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</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 |
| II. 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 |
| aa) Saját szervezetről                            | 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 |
| ab) Irányított szervekéről                        | 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 |
| ac) Egyéb ellenőrzések                            | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</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 |

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

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

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

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 szerinti 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<br>Önkormányzata              | Előző év(ek)ről<br>áthúzódó<br>intézkedések <sup>2</sup> | Tárgyévi<br>intézkedések <sup>3</sup> | Ebből<br>végrehajtott <sup>4</sup> | Megvalósítási<br>arány |
|---|--|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
|   |  |                                       |                                    |                        |
| I. Önkormányzati hivatal összesen               | 1  | 1                                     | 1                                  | 50,00                  |
| II. Irányított szervek összesen                 | 0  | 0                                     | 0                                  | 0,00                   |
| 1. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i> |  |                                       |                                    | 0,00                   |
| 2. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i> |  |                                       |                                    | 0,00                   |
| 3. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i> |  |                                       |                                    | 0,00                   |
| n. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i> |  |                                       |                                    | 0,00                   |

<sup>1</sup> Csak beszámolóashoz!

<sup>2</sup> Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitzzésre; 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> Amennyiben 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 vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírányzatok 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

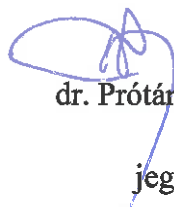
Nyomon követési rendszer (monitoring): belső ellenőr által készített jelentés alapján

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 rendelkeztem, 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.felsopáhok.hu](http://www.felsopáhok.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:

1154 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. 1155 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. 1156

6. 1157 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.).

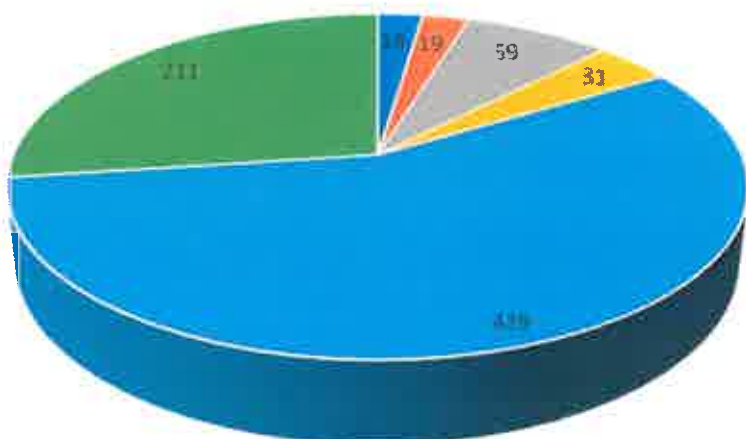
### 1. A település demográfiai mutatói, különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira.

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

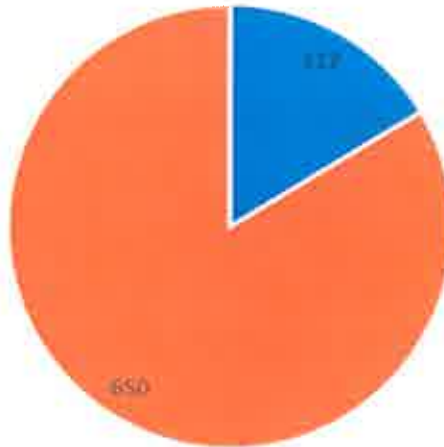
A lakosság korcsoport szerinti összetétele az alábbiak szerint alakult (december 31-i állapot szerint):

| 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 számhoz képest:

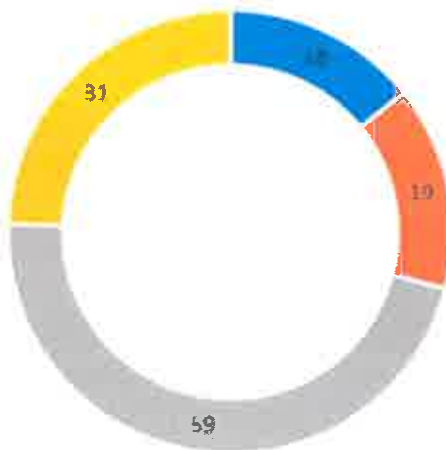


A lakosság száma a 2023. évben gyarapodott, az állandó népesség 9 fővel, ezen belül a 18 év alatti korosztály létszáma 8 fővel nőtt községünkben.

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 csökkent az igényt a személyes kommunikáció iránt.

A könyvtár szervezésében megrendezett kézműves foglalkozásokon alig 6-7 gyermek vesz részt, három-négy családot 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, drogrevenüció 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

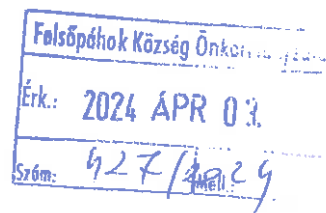
Felsőpáhok, 2024. április 9.



  
**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 kedvezményel szereztük be a dokumentumokat. (pl. a könyveket 37%-os kedvezményel). 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, hirdetésekkel jelentettük 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 kistelepülési 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>- Szlavicsek 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 kistelepülési 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 Renáta  
igazgató

Felsőpáhok Község Önkorm.

Érk.: 2024 ÁPR 05

10-4/2024

Iratazonosító:



3928688989

Iktatószám: 1363/7050/9/6/2023

Név: Felsőpáhok Község Önkormányzata  
Cím: 8395 Felsőpáhok Szent István utca 67  
Adószám: 15734501120  
MFP azonosító: 1005219508  
Projekt azonosítója: 3501590212

## TÁMOGATÓI OKIRAT

### I. Előzmények

A Magyar Falu Program keretében 2023-ban meghirdetett **Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése, önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódó beszerzések-2024** című, MFP-ÖTIFB/2024 kódszámú pályázati kiírásra (a továbbiakban: pályázati kiírás), **Felsőpáhok Község Önkormányzata**, mint **Pályázó** (a továbbiakban: Kedvezményezett) által **2023.12.15 12:53:04** időpontban benyújtott, **"Piaggio NP6 portér beszerzése"** című, fent jelzett pályázata alapján a Miniszterelnökség (a továbbiakban: Támogató) **2024.03.27** napján hozott döntése szerint a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Lebonyolító) útján támogatást nyújt jelen okirat szerint.

### II. Támogatás célja, összege, forrása, folyósítása

- A Kedvezményezett **4 179 378 Ft** (azaz **négymillió-egyszázhetvenkilencezer-háromszázhetvennyolc forint**) összegű támogatásban részesül a **"06. Kommunális eszköz beszerzése"** támogatási tevékenység megvalósítása érdekében. A Kedvezményezett a támogatott tevékenységet a benyújtott pályázat, költségterv, szakmai műszaki tartalom alapján valósítja meg.
- A jelen Támogatói Okirat Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Ktv.) 1. melléklet XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím 41. Magyar Falu Program megvalósításához kapcsolódó támogatások jogcímcsoport 2. Magyar Falu Program (ÁHT-T: 376273) jogcímnév, valamint a fejezeti kezelésű előirányzatok és a központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 8/2016. (III. 25.) MvM rendelet (továbbiakban: MvM rendelet) 1. melléklet 11a. sorának F oszlop b) alpontjában rögzített programelemek (ÁHT azonosító: 376273) tárgyában kerül kibocsátásra. A támogatás a 10032000-00362179-50000043 számú Szakmai költségvetési fejezeti alszámla - MÁK MFP alprogramjainak támogatása lebonyolítási számláról kerül utalásra a Kedvezményezett részére.
- A Lebonyolító a támogatást vissza nem térítendő támogatásként, egy összegben, utólagos elszámolási kötelezettség mellett, a Támogatói Okirat hatálybalépését követő 5 munkanapon belül folyósítja a Kedvezményezett által a pályázatban megjelölt számlaszámra.
- A támogatás intenzitása legfeljebb 100%.

### III. A támogatás felhasználása

1. A Kedvezményezett köteles a támogatott tevékenységet a vonatkozó jogszabályokban, a pályázati kiírásban, az "Általános Útmutató a Magyar Falu Program keretében 2023. évben meghirdetett pályázati kiírásokhoz (Hatályos: 2023. október 1-től)" című dokumentumban (a továbbiakban: Útmutató), a Kedvezményezett pályázatában foglaltaknak megfelelően, kellő alapossggal, hatékonysággal és gondossággal megvalósítani.
2. A Kedvezményezett a támogatott tevékenység megvalósítása során a költségvetési támogatás terhére a kétszázezer forint értékhatárt meghaladó értékű áru beszerzésére vagy szolgáltatás megrendelésére irányuló szerződést kizárólag írásban köthet. Írásban kötött szerződésnek minősül az elküldött és visszaigazolt megrendelés is. Az írásbeli alak megsértésével kötött szerződés teljesítése érdekében történt kifizetés összege a támogatott tevékenység költségei között nem vehető figyelembe.

### IV. A támogatott tevékenység időtartama (megvalósítási időszak)

1. A támogatott tevékenység időtartamának:
  - a) kezdő napja: **2023. november 13.**
  - b) befejező napja: **2024. november 13.**A Kedvezményezett a támogatást a támogatott tevékenység időtartama alatt a támogatott tevékenység megvalósításával összefüggésben felmerült, és igazoltan e célra fordított, költségtervben tervezett költség soron elszámolható, a költségtervben megnevezett, felsorolt költségek elszámolási határidőben történő kiegyenlítésére használhatja fel. A Támogató hozzájárul az Útmutató 5.2 pontjában meghatározott előkészítési költségek elszámolásához.

### V. Elszámolási kötelezettség

1. A Kedvezményezett köteles a támogatás felhasználásáról támogatott tevékenység megvalósítását követően 60 napon belül (támogatás felhasználásának határideje), de legkésőbb a IV. 1.b) pontban meghatározott határidőt követő 60 napon belül elszámolást készíteni és benyújtani a Lebonyolító részére. Az elszámolást a pályázati kiírás és az Útmutatóban rögzített szabályoknak és feltételeknek megfelelően kell összeállítani és benyújtani.
2. A támogatás fel nem használt részét a Kedvezményezett legkésőbb az elszámolás benyújtását követő 5 naptári napon belül köteles a 10032000-00362179-50000043 számú számlaszámra visszafizetni. A keletkezett maradvány visszautalásáról az elszámolásban a Kedvezményezett nyilatkozni köteles.

### VI. Fenntartási kötelezettség

1. A Támogatott tevékenység vonatkozásában a pályázati kategóriától függően a tevékenység befejezését követő három vagy öt évig fenntartási kötelezettség áll fenn. Ezen idő alatt az ellenőrzésre jogosult szervek helyszíni ellenőrzést végezhetnek.

### VII. Támogatási jogviszony megszegésének következményei

1. Jogosulatlanul igénybe vett támogatás, a támogatás jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása, illetve a Támogatói Okiratban, vagy a Pályázati kiírásban és az Útmutatóban meghatározott bármely kötelezettség megszegése, továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 96. §-ában meghatározott bármely feltétel bekövetkezése esetén a Támogató megbízásából a Lebonyolító jogosult a támogatás teljes vagy részleges visszavonásáról rendelkezni, a Kedvezményezett pedig köteles a visszavont támogatás összegét visszafizetni.

2. A költségvetési támogatások jogosulatlan igénybevétele, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása, továbbá a költségvetési támogatás visszavonása, továbbá a Támogatói Okirat visszavonása esetén a Kedvezményezett a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét az Ávr. 98. § szerinti ügyleti kamattal, késedelem esetén késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni.

### VIII. Nyilvánosság

1. A Kedvezményezett a támogatott tevékenység megvalósítása során köteles a Magyar Falu Program Arculati Kézikönyvében meghatározott tájékoztatói és nyilvánossági kötelezettségeknek eleget tenni, valamint a támogatott tevékenységről és a támogatásról az ott meghatározott módon és tartalommal információt nyújtani. A Kedvezményezett köteles a Magyar Falu Program kommunikációs tevékenységéhez adatot szolgáltatni a megvalósítási és a fenntartási időszakban, illetve a Támogató által meghatározott feladatok kapcsán a nyilvánosság biztosítása érdekében köteles maradéktalanul közreműködni függetlenül attól, hogy a pályázatában szerepel-e erre vonatkozó költség.

### IX. Záró Rendelkezések

1. A támogatási jogviszony a jelen Támogatói Okirat Kedvezményezettel történő közlésével jön létre. Amennyiben a Támogatói Okiratban meghatározott valamely feltétel eltér a Kedvezményezett támogatási igényétől, akkor a támogatási jogviszony létrejöttéhez, a Támogatói Okirat közlésétől számított 5 napon belül a Kedvezményezett elfogadó nyilatkozata is szükséges. Elfogadó nyilatkozatnak kell tekinteni, ha a Kedvezményezett a Támogatói Okirat közlésétől számított 5 napon belül nem tesz nyilatkozatot. Ha a Támogató a Kedvezményezett nyilatkozatában foglaltakat elfogadja, a támogatási jogviszony a nyilatkozat tartalmának megfelelő Támogatói Okirat közlésével jön létre.
2. A Lebonyolító és a Kedvezményezett a költségvetési támogatással kapcsolatos valamennyi dokumentumot köteles a Kedvezményezett beszámolójának Lebonyolító általi jóváhagyásától számított legalább tíz évig megőrizni.
3. Ha az Ávr. 96. § a), c), d), f), vagy i) pontjában meghatározott bármely körülmény bekövetkezik, a támogatott tevékenység összköltsége a tervezetthez képest csökken, a Kedvezményezett adólevonási jogosultságában, más adataiban vagy a költségvetési támogatás egyéb - a Pályázati kiírásban meghatározott, a támogatási igényben ismertetett vagy a jogszabályban, Támogatói Okiratban, rögzített - feltételeiben változás következik be, a Kedvezményezett tudomására jutástól számított 8 napon belül köteles azt írásban bejelenteni a Támogatónak.
4. Ha a Támogató az Ávr. 97. § (1) bekezdés szerinti bejelentés útján vagy egyébként tudomást szerez az (1) bekezdésben meghatározott körülmények bekövetkezéséről, a tudomásszerzést követő 10 napon belül megteszi az általa nyilvántartott adatok megváltoztatására, a költségvetési támogatás feltételeinek módosítására, Támogatói Okiratban meghatározott esetekben annak visszavonására, az attól történő elállásra, annak módosítására, felmondására, a jogosulatlanul igénybe vett támogatás visszakövetelésére, az Ávr. 98. § (5) bekezdése szerinti részleges visszafizetés elrendelésére vagy más eljárás lefolytatására irányuló intézkedéseket.
5. A támogatási igény jogosságát, a költségvetési támogatás és a saját forrás felhasználását jogszabályban, a Pályázati kiírásban meghatározott szervek az Ávr. 100. § alapján ellenőrizhetik.
6. A jelen Támogatói Okiratban nem, vagy nem kellő részletességgel szabályozott kérdések tekintetében a Pályázati kiírás, az Útmutató, illetve a vonatkozó magyar jogszabályok - így különösen az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az Ávr. és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény - rendelkezései az irányadók.

Budapest, 2024.04.04

Szabóné Mileji Ágota  
igazgató  
Magyar Államkincstár  
Zala Vármegyei Igazgatóság

#### **Melléklet:**

1. A Projekt műszaki-szakmai tartalma és eredményei

**Melléklet - A Projekt műszaki-szakmai tartalma és eredményei****Támogatott megvalósítási hely:**

| Megvalósítási hely sorszáma | Település  | Községi terület neve | Községi terület típusa | Házszám | Helyrajzi szám |
|-----------------------------|------------|----------------------|------------------------|---------|----------------|
| 01                          | Felsőpáhok | Szent István         | utca                   | 67      | 225            |

**Támogatott tevékenység:**

| Tevékenység megnevezése   | Felhasználási cél       | Támogatás összesen (Ft) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 06.2.1 Előkészítéshez, tájékoztatáshoz, forg.ba helyezéshez szükséges tevékenységek | Felhalmozási, felújítás | 9 999                   |
| 06.1.1 Kommunális eszközök beszerzése   | Felhalmozási, beruházás | 4 169 379               |

## Támogatott költség:

| Hivatkozási azonosító | Megnevezés                                     | Költség típus                | Mennyiség | Mértékegység | Kiadási tételazonosító | Költség korlát típusa | Jóváhagyott nettó elszámolható kiadás (Ft) | Jóváhagyott elszámolható ÁFA (Ft) | Támogatás (Ft) | Indokolás |
|-----------------------|--|------------------------------|-----------|--------------|------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|----------------|-----------|
| 0101                  | Piaggio NP6 Porter kistehergépjármű beszerzése | Eszközbeszerzés költségei    | 1         | db           | A1                     | -                     | 3 282 976                                  | 886 403                           | 4 169 379      |           |
| 0102                  | Tájékoztató, nyilvánosság költsége             | Projektelőkészítés költségei | 1         | db           | A2                     | -                     | 7 873                                      | 2 126                             | 9 999          |           |

# Autó Máté Kft

Piaggio Márka értékesítés és Márkaszerviz  
8630 Balatonboglár, Klapka u. 5.  
www.automate.hu

**1 MÁTÉ**  
1991 ÓTA



## FLOTTA AJÁNLAT

### Ügyfél

Felsőpáhok Község Önkormányzata  
8395 Felsőpáhok, Szent L. u. 67.

30/2990482

felsopahok@z-net.hu

### Gépjármű paraméterei

#### Modell

Karosszéria változat

Felszereltségi szint

Motorizáció megnevezése

Hengerűrtartalom (cm<sup>3</sup>)

Teljesítmény (LE)

Üzem mód

Váltó típusa

Szállítható személyek száma

### PIAGGIO

NP6 Porter

Billenő plató szimplakabin

Top dupla hátsó kerék

Benzin + nagy LPG

1 498 cm<sup>3</sup>

106 LE

Benzin - gáz

Manuális 6 fokozatú

2 fő

1db

1 300 kg

Megengedett legnagyobb össztömeg (kg)

Autó listaára regisztrációs adóval

(Nettó)

10 790 000 Ft

Látogasson el elektronikus bemutatóterünkbe a modell megismeréséhez: [www.automate.hu](http://www.automate.hu)

### Extra felszereltségek

(Nettó)

Vezető és utasoldali légszék

széria

eCall (automatikus vészhelyzeti hívás)Elektromos kormányzárségítés

széria

Visszagurulás-gátlás

széria

Távvezérlésű ajtózárs

széria

Pótkerék

széria

DAB audiórendszer Bluetooth-al

széria

Manuális légkondicionálás

széria

Fűtött, behajtható és elektromosan állítható külső visszapillantó tükrök

széria

Elektromos ablakemelők

széria

12 V-os csatlakozódíjzat

széria

Kabinvédő rács

széria

És- és sötétédsérzőkélő

széria

Műszerfalli gumi alátét, USB töltőcsatlakozóval

széria

ABS, ESC, EBD, ASR

széria

### Tartozékok

(Nettó)

Kijelentjük, hogy az ajánlatban szereplő gépjármű új autó. Megfelel a vonatkozó európai irányelveknek, tárgyában szereplő gépjármű megfelel a vonatkozó európai irányelveknek, szabványoknak az azokat érintő átvittető magyar jogszabályoknak, szabványoknak, környezetvédelmi előírásoknak

Extrákkal és tartozékokkal növelt listaár reg. adó nélkül

(Nettó)

10 790 000 Ft

Regisztrációs adó mértéke

ÁFA körön kívüli tétel

0 Ft

Listaár regisztrációs adóval

(Nettó)

10 790 000 Ft

Egyedi kedvezmény mértéke

(Nettó)

1 500 000 Ft

Kedvezményes ár

(Nettó)

7 290 000 Ft

Általános forgalmi adó (ÁFA)

1 968 300 Ft

Kedvezményes ár

(Bruttó)

9 258 300 Ft

Garancia érvényesség

2 év km korlátozás nélkül

Forgalomba és üzembehelyezési költségek

Vagyonszerzési illeték

0 Ft

Forgalmi eng. + Törzskönyv

12 000 Ft

Rendszám-tábla

8 500 Ft

Gépjármű üzembeh. díj

127 000 Ft

Dsszesen:

147 500 Ft

Az Ön értékesítője:

KÉVÉS Mária

Telefonszám:

30/228-1641

Telephely:

8630 Balatonboglár, Klapka u. 5.

e-mail cím:

ertekesites4@automate.hu

Árajánlat dátuma:

2024.04.16

Árajánlat érvényessége:

2024.04.24

Az árajánlat nem minősül szerződéskötésnek, annak elfogadása esetén a gépjármű megrendelési szerződés tartalmazza a végleges műszaki- és ár megállapodást!

Árajánlatunk a nevezett időpontig, az aktuális promóció és árlista érvényességéig.

Köszönjük megízeltető érdeklődését az árajánlatban szereplő modellel!

**1 MÁTÉ**  
1991 ÓTA



*Kévés Mária*  
KÉVÉS Mária

**AUTÓ MÁTÉ KFT.**  
PIAGGIO

8630 BALATONBOGLÁR, KLAPKA U. 5.  
ADÓSZÁM: 11954879-2-11



Nálunk az autó is a családroz tartozik

Ajánlatadó:

AUTÓCENTRUM SZABÓ KFT.  
8000 Székesfehérvár, Szent Flórián körút 7.  
Adószám: 10923153-2-44

Felsőpáhok Község Önkormányzata részére

Felsőpáhok Község Önkormányzata  
8395 Felsőpáhok, Szent István u. 67.  
adószám: 15734501-1-20

**Tisztelt Prótár Richárd Krisztián polgármester úr!**

Előzetes egyeztetés alapján ezúton küldöm ajánlatunkat PIAGGIO Porter NP6 Dupla kerék Billencs 3250 tengelytáv Nagy LPG 3080 platóméret TOP Alap fehér modellünkről.

A PIAGGIO minden típusára 2 év garancia vonatkozik. A következőkben részletesen kitérünk az Ön által meghatározott gépkocsi paramétereire és a vásárlással kapcsolatos információkra. Jelen akció feltétele 2024.05.31.ig forgalomba helyezni a vásárolt Piaggio Portert. Az ajánlat 3 munkanapig érvényes.

### I. Haszongépjármű:



#### Modell leírás:

A PORTER NP6 kishaszongépjármű a városi környezetben történő munkavégzésre van tervezve, de a városon kívül is tökéletesen megállja a helyét.

#### Műszaki adatok:

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Modellkód:              | VTT48TLS02 |
| Ajtók száma:            |            |
| Hengerűrtartalom (cm3): | 1498       |



Érdi Hó-Dunazutka 9 | Tel: +36 (23) 524 020 | Nyitvatartás: Hétfő 9-13, Sz 9-13  
info@autocentrumszabo.hu | www.festeczaba.hu | www.autocentrumszabo.hu



Nálunk az autó is a családhoz tartozik

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Teljesítmény (KW/LE):          | 78/106          |
| Fogy.városban (l/100 km):      | 0               |
| Fogy.városon kívül (l/100 km): | 0               |
| Fogy.vegyes (l/100 km):        | 8,80            |
| CO2 kibocsátás (g/km):         | 199,00          |
| Hossz/szél./mag. (mm):         | //              |
| Üzem mód:                      | Benzin          |
| Váltó:                         | 5 FOK. MANUÁLIS |
| Saját tömeg:                   |                 |
| Együttes tömeg:                |                 |
| Kerékméret:                    | 185/75 R14      |

## 1, PIAGGIO PORTER TOP BILLENCS 325 NAGY LPG

### Alapfelszereltség:

12 V-OS CSATLAKOZÓALJZAT  
ABS, ESC, EBD, ASR  
DAB AUDIORENDSZER BLUETOOTH-AL  
ECALL (AUTOMATIKUS VÉSZHELYZETI HÍVÁS)  
ELEKTROMOS ABLAKEMELŐK  
ELEKTROMOS KORMÁNYZÁSRÁSEGÍTÉS  
ELŐKÉSZÍTÉS A KIHAJTÁSHOZ AZERŐÁTVITELRŐL  
ELŐKÉSZÍTÉS HANGRENDSZERHEZ  
ELSŐ LOKHÁRÍTÓ FELSŐ RÉSE A KAROSSZÉRIA SZÍNÉBEN  
ESŐ- ÉS SÖTÉTEDÉSÉRZÉKELO  
FÜTÖTT, BEHAJTHATÓ ÉS ELEKTROMOSAN ÁLLÍTHATÓ KÜLSŐ VISSZAPILLANTÓ TÜKRÖK  
INDÍTÁSGÁTLÓ  
KABINVÉDŐ RÁCS (FIX- ÉS BILLENŐ PLATÓNÁL)  
LED ELSŐ KÖDLÁMPÁK  
MANUÁLIS LÉGKONDITIONÁLÁS  
MŰSZERFALI GUMI ALÁTÉT, USB TÖLTŐCSATLAKOZÓVAL  
PÓTKERÉK  
TÁVVEZÉRLÉSŰ AJTÓZÁR  
UTASOLDALI LÉGZSÁK  
VEZETŐOLDALI LÉGZSÁK  
VISSZAGURULÁS-GÁTLÁS

## 2, PORTER TOP BILLENCS 325 NAGY LPG áralkuláció

Gépkocsi nettó alapára: 10 472 000 HUF

Listaár nettó összesen: 10 472 000 HUF

Kedvezmény nettó: 1 877 000 HUF

**Akciós nettó vételár: 8 595 000 HUF**

**Akciós bruttó vételár: 10 915 650 HUF**

### Szállítási határidő





Nálunk az autó is a családhoz tartozik

Raktárkészletről várhatóan 2-4 hét  
Gyártás megrendelés várhatóan 8-16 hét

### Forgalomba helyezés költsége

Az Ön által kiválasztott PIAGGIO PORTER TOP BILLENCS 325 NAGY LPG modell forgalomba helyezésének költsége: nettó 157480 Ft + ÁFA, összesen bruttó 200.000 HUF, mely tartalmazza a vagyonszerzési illetéket br. 71200 Ft, átírás, rendszám br. 8500 Ft, forgalmi díj br. 6000Ft, törzskönyv br. 6000, műszaki vizsga nettó 17090 Ft+ ÁFA, járműkísérő nyomtatvány nettó 1600 Ft + ÁFA, nullrevízió br. 84500 (kresz csomag, mosás, jármű felkészítése átadásra)

### Autócentrum Szabó Premium szolgáltatások

Számunkra az értékesítés mellett kiemelten fontos, hogy márkaszervizünkben is partnereink között számíthassunk Önre ezért kidolgoztuk egyedi kedvezményeinket, mely során akár **30% munkadíj kedvezményt** is elérhet. A kedvezmény érvényesítéséhez egyedi szerviz megállapodásunk aláírása szükséges, mely a kedvezmények mellett díjmentes szolgáltatásokat is tartalmaznak. Pl.: díjmentes csereautó, díjmentes gumihotel...stb.

### Garancia: 2

Az PIAGGIO, mint gyártó a gépkocsikra **2 év** gyári garanciát biztosít.

### Egyedi felépítmények

Amennyiben egyedi felépítménnyel szeretne haszongépjárművet rendelni, kérem jelezze elérhetőségemen, hogy az optimális megoldás kidolgozása érdekében elkészítsem egyedi ajánlatunkat.

### Finanszírozás

Az Autócentrum Szabó Kft.-nél arra törekszünk, hogy egyedülálló lehetőségekkel segítsünk minden ügyfélnek a kiválasztott modell megvásárlása során. Ismerje meg Ön is a kifejezetten Fiat vásárlók számára kifejlesztett finanszírozási termékeit.

Reméljük, hogy ajánlatunk elnyeri tetszését és kielégítő információt adott.

**További kérdéseivel kapcsolatban állunk szíves rendelkezésére** FIAT, FIAT PROFESSIONAL, LANCIA, JEEP, ALFA ROMEO, ABARTH, FORD, RENAULT, DACIA, SUZUKI, HONDA, PIAGGIO márkakereskedésünkben és márkaszervizünkben, ahová szeretettel várjuk Önt próbaút lehetőségével is, melyhez telefonos időpont egyeztetés szükséges. Amennyiben egyéb kérdése van nyugodtan hívjon a +36/23-524-028 központi számon, vagy közvetlen elérhetőségemen a **30 703 9514**.

Üdvözlettel

**ORBÁN FERENC**

Piaggio, Nissan értékesítő

E-mail: [orban.ferenc@autocentrumszabo.hu](mailto:orban.ferenc@autocentrumszabo.hu)

Mob.: 30 703 9514

[www.autocentrumszabo.hu](http://www.autocentrumszabo.hu)



Érd Kis-Duna utca 9 | Tel: +36 (23) 524 028 | Nyitvatartás: H-F: 8-18, S: 9-13  
[info@autocentrumszabo.hu](mailto:info@autocentrumszabo.hu) | [www.fiat-szabo.hu](http://www.fiat-szabo.hu) | [www.autocentrumszabo.hu](http://www.autocentrumszabo.hu)



Nálunk az autó is a családroz tartozik

Székesfehérvár, 2024.04.23.

A küldött információ csak és kizárólag a címzett személyre vagy cégre tartozik, és tartalmazhat titkos vagy bizalmas anyagot, információt. A címzetten kívüli ezen információ bármilyen átadása, továbbítása, terjesztése, vagy bármely egyéb használata, továbbá bármely, az információival kapcsolatos intézkedés megkötése szigorúan tilos. Az ajánlatban foglaltak változtatására az Autocentrum Szabó Kft. fenntartja a jogot. Az ajánlatban szereplő gépjármű széria felszereltsége tájékoztató jellegű az ajánlatkori importőri árlista tartalmazza a pontos felszereltségi (széria és opcionális) adatokat.



Erd. Kis-Duna utca 9. | Tel.: +36 (23) 523 028 | Nyitvatartás: H-P 6-18 SZ 9-13  
info@fatszabo.hu | www.fatszabo.hu | www.autocentrumszabo.hu