

SZ/287-4/2024. jkv.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: 2024. április hó 18. napján
Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
soros nyílt ülésén

Jelen vannak: Bodnár Krisztián polgármester

Balogh István, dr. Hazadi István, Kertészné dr. Kocsis Krisztina, Szénégető
Orsolya és Verhóczki Péter képviselők

dr. Szakos Judit jegyző

dr. Rónai István aljegyző
Petra-Nagy Krisztina gazdálkodási csoportvezető

Kollár Tiborné bizottsági tag

Fedorné Karmanóczy Zita intézményvezető Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha
Rácz Csilla főigazgató Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde

Győrfi Levente megbízott üzemvezető, Tavasz Zsolt műszaki elemző, Glódi Péter ágazatvezető,
Riedl Zoltán művezető-az ÉRV Zrt. képviselői

Távolmaradását bejelentette Juhászné Molnár Mária alpolgármester.

Bodnár Krisztián polgármester köszöntötte a megjelenteket. Az aláírt jelenléti ív alapján megállapította, hogy a megválasztott 7 fő képviselő-testületi tagból megjelent 6 fő, így az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül dr. Szakos Judit jegyzőt bízta meg az ülés jegyzőkönyvének vezetésével.

A polgármester javaslatára a Képviselő-testület egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére Szénégető Orsolya és Verhóczki Péter képviselőket bízta meg.

Ezt követően Bodnár Krisztián polgármester javaslatot tett az ülés napirendjére.

Bodnár Krisztián polgármester:

Javaslom megtárgyalni a meghívóban szereplő napirendi pontokat azzal, hogy a meghívó szerinti 9.) napirendi pont nem kerülne megtárgyalásra, mert nem készült el az előterjesztése, ennek megfelelően változna a további napirendi pontok számozása. A meghívó szerinti 12.) napirendi pont tárgyalása zárt ülésen történik és indítványozom a meghívó szerinti 13.) napirendi pont zárt ülésen való megtárgyalását, mivel a napirendi pont keretében a képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról dönt és a nyílt ülésen történő megtárgyalása üzleti érdeket sértene.

A javaslattal kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem volt, a Képviselő-testület egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
27/2024. (IV.18.) Kt. határozata zárt ülés elrendeléséről**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 46.§ (2) bekezdés c.) pontja alapján egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül zárt ülés tartását rendeli el a következő előterjesztés megtárgyalására:

Javaslat a Szirmabesenyő 563/2 hrsz-ú ingatlan megvásárlására

mert a nyilvános tárgyalás az önkormányzat üzleti érdekét sértené.

A napirendi pont megtárgyalásának során a Képviselő-testület az önkormányzat vagyonával rendelkezik.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

A napirendre vonatkozó javaslattal a Képviselő-testület egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyetértett, a napirendre vonatkozóan más javaslat nem volt.

A képviselő-testületi ülés napirendi pontjai:

1.) Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előadó: Bodnár Krisztián polgármester

2.) Beszámoló az ÉRV Zrt. 2023. évi tevékenységéről

Előadó: Lőrinc Ákos vezérigazgató

3.) Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról és a szociális intézményi szakmai munka értékelése

Előadó: Fedorné Karmanóczki Zita a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha intézményvezetője

4.) A Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha módosított Szakmai Programjának jóváhagyása

Előadó: Fedorné Karmanóczki Zita a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha intézményvezetője

5.) Szociális Szolgáltatástervezési Konceptió felülvizsgálata

Előadó: Fedorné Karmanóczki Zita a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha intézményvezetője

6.) Jelentés Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

Előadó: Bodnár Krisztián polgármester

Az előterjesztéshez a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság állásfoglalása szükséges.

7.) A 2023. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó rendelet-tervezet megtárgyalása

Előadó: Bodnár Krisztián polgármester

Az előterjesztéshez a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság állásfoglalása szükséges.

8.) Javaslat Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata átmenetileg szabad pénzeszközének betéti lekötésére

Előadó: Bodnár Krisztián polgármester

Az előterjesztéshez a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság állásfoglalása szükséges.

9.) Javaslat a Kossuth Lajos utca felújítására

Előadó: Bodnár Krisztián polgármester

Az előterjesztéshez a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság állásfoglalása szükséges.

10.) Bejelentések, indítványok, javaslatok

dr. Szakos Judit jegyző:

A meghívó szerinti 12.) napirendi pont előterjesztéséből látható, hogy a érintett kérésére, az önkormányzati törvény rendelkezése alapján történik az előterjesztés zárt ülésen történő tárgyalása, ezért nem kell a Képviselő-testületnek határozatot hoznia.

Első napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

Az előterjesztéshez nincs kiegészítemem.

A napirendi ponttal kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, a Képviselő-testület egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést elfogadta.

Második napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

Külön is köszöntöm az ÉRV Zrt. képviselőit és kérem, hogy amennyiben van kiegészítésük az előterjesztéshez, tegyék meg.

Győrfi Levente megbízott üzemvezető:

Búdi Tibor üzemvezető utódja vagyok, most találkozunk először ebben a formában, köszönöm a meghívást.

Célunk, hogy magas színvonalú szolgáltatást nyújtsunk a felhasználóink részére.

Az ivóvízellátást tekintve nincs különösebb változás az elmúlt évekhez képest, jó évet zártunk ebből a szempontból, 2023-ban minden vizsgálati eredményünk jó volt, lakossági panasz nem érkezett. Víztisztaság kifogás nem volt. A hálózat anyagát és életkorát tekintve a meghibásodások száma átlagos. 35 hiba volt 2023-ban, ennek döntő része felhasználói aknákat érintett, 11 olyan hibajavítás volt csőtörés miatt, ami közterület bontásával járt.

Mivel az előregedett azbesztcement vezetékek a fő hibaforrások, a fejlesztés előíranyozza ezek ütemezett cseréjét, a 15 éves időszakot felölelő gördülő fejlesztési terv alapján. Ebben 3 időtáv van meghatározva, a következő fejlesztés, amit Szirmabesenyőben beütemeztünk, a középtávban szerepel és az Állomás utca egy szakaszának rekonstrukcióját tartalmazza, 352 folyóméter szakaszban.

Természetesen a hibastatisztikát folyamatosan monitorozzuk és amennyiben indokoltabb feladat jelentkezik, ütemezzük, beillesztjük, módosítjuk a tervet.

A településen az ivóvíz értékesítés árbevétele csökkent, pedig sok új bekötés is volt, valószínűleg a lakosság a takarékoskodásra odafigyel.

A kintlévőségünk ebben a tárgyban mintegy 21 millió forint, ez nagyon sok, 85 %-a lakossági tartozás.

Hozzászólások:

Bodnár Krisztián polgármester:

Nagyon örülünk, hogy az azbesztcement csövek aránya az egyik legalacsonyabb mértékű nálunk, 15,6 %. Pozitív a meghibásodások alacsony száma. A nagy áttemelőnk kapcsán tárgyalásokat folytatunk az ÉRV-vel, szeretnénk a meglévőt megszüntetni és egy teljesen újat kialakítani. Az ÉRV álláspontja egyelőre az, hogy ehhez hozzájárulást nem tudnak adni, így saját pénzeszközeinkből kell azt megvalósítani. Ezt meg fogjuk tenni a még biztonságosabb szennyvíz-szolgáltatás érdekében.

A Kossuth utcán jelentős beruházást, felújítást tervezünk, parkolók kialakítását. Kérésünk, hogy amennyiben az ÉRV-nek van ezt a szakaszt érintően felújítási, vagy egyéb átalakítási terve, várható munkálata, azt mostanra ütemezze. Tekintsék ezt át és illesszék be a projektbe, amennyiben van feladat. Egyeztessünk majd ebben a kérdésben. nehogy a beruházásunk befejezésekor kerüljön sor esetleg bontásra, egyéb munkálatra.

A szennyvízhálózatunk nem optimális, ezt tudjuk, sok a leszűkített rész, emiatt az elzsírosodás, eldugulás sok problémát okoz. Vannak ebből a szempontból kiemelt területek, mint a Déryné és a Bajcsy-Zsilinszky utca környéke.

Itt a hibaelhárításban mindig együttműködünk.

A Bajcsy-Zsilinszky utcában a zsírosodás folyamatos probléma, nem tudom, sikerült-e már megoldást találni.

Glódi Péter ágazatvezető:

Egyelőre a hibaelhárítást végezzük az utcában. Egy ott működő vállalkozásnak előírás lenne, hogy zsírfogója legyen, de nincs. A karbantartó kollégáinkat nem engedik be, maguk javíttatják a szivattyúikat, be sem engedik a karbantartóinkat javítás céljából sem.

Bodnár Krisztián polgármester:

Ezt megtehetik? A meghibásodás emiatt mindig az egész szakaszt érinti, a lakosságot is.

Glódi Péter ágazatvezető:

Nem tehetik meg, de nagyon nehéz előre lépni. Nem túl nagy a vezeték átmérője ezen a részen sem. A zsírosodást ez nem oldja meg.

Annyi, hogy a javítás nem a karbantartási keret terhére történik.

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

Milyen indokkal nem engedik be a szakembereket?

Glódi Péter ágazatvezető:

A magánterületekre nem mehetnek be és kész.

Szerettünk volna mintát venni és bevizsgáltatni, de nem tudunk.

Kertészné dr. Kocsis Krisztina képviselő:

A zsírfogó előírás, a szakhatóság ellenőrizheti.

Bodnár Krisztián polgármester:

Sajnos a meghibásodás megnehezíti az ott élő mindennapjait. Ezt a problémát hosszú távon meg kell oldani.

Glódi Péter ágazatvezető:

Egyelőre felszólítással élünk, ha nem lesz eredmény, lépünk tovább, feljelentést fogunk tenni.

Az anyagban van egy táblázat a Mivíz Kft felé átadott szennyvíz mennyiségről, ez november-december hónapban jelentős csökkenést mutat, ez egyrészt azért van, mert az ünnepek miatt az olvasás nem teljes hónapot ölelt fel, egyébként nem lett kevesebb a mennyiség.

Másrészt az az oka, hogy a mérőnek lejárt a hitelesítése, elvittük kalibráltatni és az eljárás két hónapot vett igénybe, de meghibásodott a műszer, nem mér, így átalánydíj alapján számolunk el a Mivíz-zel.

Mivel új átemelő lesz, új szerelékek, ezért nem vesszük el még egyszer javíttatni a mérőt, mert nagyon drága az eljárás.

Kiemelném még a házi átemelők hibaszámait, ezek emelkedést mutatnak, mivel a szivattyúk egyre öregebbek. Eddig évente 2-3 millió forinttal kellett megpótolni a használati díj összegét, hogy a

javitásokat fedezze, ez mára, illetve az elmúlt évre is már nagyon kevés volt. Majdnem ugyanannyit kellett még a karbantartásból is ráköltetni.

Volt egy pályázat ilyen célra, de nem biztosítottak rá forrást, ezt a lehetőséget folyamatosan figyeljük, mert nagyon sok szivattyút ki tudnánk cserélni.

Bodnár Krisztián polgármester:

A lakosságnak is nagy szerepe van a meghibásodásban: többször idegen dolgot engednek a rendszerbe, amivel a szivattyú nem tud megbirkózni, illetve a csapadékvizet bevezetik a rendszerbe és ezzel jelentősen túlterhelik.

Glódi Péter ágazatvezető:

Az elkövetkezendőkben erre fokozottan fogunk figyelni és kiszűrjük a csapadékrákötéseket. Muszáj csökkenteni a hálózat leterheltségét.

Bodnár Krisztián polgármester:

A szolgáltatóval nagyon jó a kapcsolatunk, az együttműködésünk, külön köszönöm ágazatvezető úr segítségét nem csak a szennyvízszolgáltatást, hanem minden területet érintően.

A napirendi ponttal kapcsolatban egyéb kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester elzárta, a Képviselő-testület egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
28/2024. (IV. 18.) Kt. határozata az ÉRV Zrt. 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló
elfogadásáról**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság – képviselője Lőrinc Ákos vezérigazgató - 2023. évi tevékenységéről készített beszámolót megtárgyalta és azt egyhangúlag, 6 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Harmadik napirendi pont:

A képviselő-testületi ülésre ekkor érkezett meg Juhászné Molnár Mária alpolgármester. Bodnár Krisztián polgármester megállapította, hogy a képviselő-testületi ülése a határozat-képesség tekintetében a továbbiakban jelenlévő képviselők száma 7 fő: Bodnár Krisztián polgármester, Juhászné Molnár Mária alpolgármester, Balogh István, dr. Hazadi István, Kertészné dr. Kocsis Krisztina, Szénégető Orsolya és Verhóczy Péter képviselők.

Bodnár Krisztián polgármester:

Röviden ismertetem az előterjesztés tartalmi összefoglalóját.

Kérem intézményvezető asszonyt, ismertesse az előterjesztést, amennyiben van kiegészítése.

Fedorné Karmanóczki Zita intézményvezető, Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha:

A beszámoló összevont formában tartalmazza minden, az intézmény által nyújtott szolgáltatás, valamint a bölcsődei ellátás 2023. évi feladatellátásának mutatóit. Minden tekintetben a jogszabályi előírásoknak megfelelő formában készült, a szakmai munka teljes terjedelmében átlátható.

Hozzászólások:

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

A beszámoló nagyon tartalmas és részletes, köszönjük.

Bodnár Krisztián polgármester:

A beszámoló nagyon alapos, ezt intézményvezető asszony minden évben így készíti el.

Juhászné Molnár Mária alpolgármester:

Köszönöm a vezető és az intézményi dolgozók lelkiismeretes és hatékony munkáját.

Átfogó képet kaptunk az intézmény munkájáról.

Korábban sokat foglalkoztam a szociális területtel, nagyon jó szemlélet van most ezen a vonalon, életkortól függetlenül mindenki megkaphatja a megfelelő segítséget.

Kérdésem, hogy a Király-hegyen tartózkodók vonatkozásában volt-e probléma, vagy nem kezelhető eset?

Fedorné Karmanóczki Zita intézményvezető, Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha:

Nem volt ilyen, több intézkedésünk volt, a védőnőkkel és a miskolci kollégákkal, esetenedzserrel, iskolai, óvodai szociális munkással is, de probléma, megoldhatatlan helyzet nem volt.

A napirendi ponttal kapcsolatban egyéb kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, indítványára a Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatokat:

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 29/2024. (IV. 18.) Kt. határozata a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról készített átfogó értékelés elfogadásáról

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2023. évi ellátásáról szóló átfogó értékelést megtárgyalta és azt egyhangúlag, 7 fő igen szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdésében foglaltak alapján.

A határozat utasítja a jegyzőt, hogy a határozat és az értékelés egy-egy példányát küldje meg a Szociális és Gyámügyi Osztály (gyamugy@borsod.gov.hu) elektronikus levelezési címen.

Felelős: jegyző
Határidő: 2024. május 31.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
30/2024. (IV. 18.) Kt. határozata a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha intézményben
folyó 2023. évi szakmai munkáról szóló beszámoló elfogadásáról**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha szociális intézményben folyó 2023 évi szakmai munkáról szóló beszámolót megtárgyalta és azt egyhangúlag, 7 fő igen szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III.tv. 92/B. §. (1) bekezdés d) pontja alapján.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Negyedik napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

Az előző napirendhez szorosan kapcsolódik az előterjesztés, van-e esetleg hozzászólás?

A napirendi ponttal kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, indítványára a Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
31/2024. (IV. 18.) Kt. határozata a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha Szakmai
program felülvizsgálatának elfogadásáról**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. § b) pontja alapján, valamint a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92/C. § (1) bekezdés a.) pontja alapján a Szirmabesenyői

Segítő Szolgálat és Konyha Szakmai Program, valamint a mellékletét képező Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálatát megtárgyalta és azt egyhangúlag, 7 fő igen szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül jóváhagyta.

A határozat utasítja a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha intézményvezetőjét, hogy a határozat egy példányát csatolja az intézményi alapidokumentumhoz.

Határidő: azonnal

Felelős: intézményvezető

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Ötödik napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

Röviden ismertetem a tartalmi összefoglalót. Kérem intézményvezető asszonyt, amennyiben van kiegészítése, azt tegye meg. Az előterjesztésben a 2023. év helyett 203 szerepel, ezt javítjuk.

Fedorné Karmanóczki Zita intézményvezető, Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha:

A kétezernél több lakosú települések kötelezettsége a koncepció elkészítése, amelyben az önkormányzat rögzíti, hogy a szociális gondoskodás keretében a kötelező és egyéb szolgáltatásokat milyen formában tervezi biztosítani. Ez a koncepció 2021-ben volt utoljára felülvizsgálva, így most két év adataival egészítettük ki és aktualizáltuk a célokat a Szociális Kerekasztal megbeszélés szerint.

A napirendi ponttal kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, indítványára a Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 32/2024. (IV. 18.) Kt. határozata a Szociális Szolgáltatástervezési Koncepció felülvizsgálatáról

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (3) bekezdése alapján készített Szociális Szolgáltatástervezési Koncepció felülvizsgálatára vonatkozó előterjesztést megtárgyalta a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SZCSM rendelet 111/A. § (5) bekezdése alapján és azt egyhangúlag, 7 fő igen szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Hatodik napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

A tartalmi összefoglalót ismertetem. Kérdezem jegyző asszonyt, van-e kiegészítése?

dr. Szakos Judit jegyző:

Nincs, a határozat fejrészeiben a 2024. évszámot 2023-ra kell javítani, elírás történt.

Hozzászólások:

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

Láthatjuk az ellenőrzés területeit, problémát nem tárt fel egyik vizsgálat sem, intézkedési terv készítésére nem volt szükség. elfogadásra javasoltuk a határozat-tervezetet.

A napirendi ponttal kapcsolatban egyéb kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, indítványára a Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
33/2024. (IV. 18.) Kt. határozata a 2023. évi Éves Ellenőrzési Jelentés és Összefoglaló Éves
Ellenőrzési Jelentés elfogadásáról**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a jegyző előterjesztésében, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság véleményének figyelembe vételével megtárgyalta az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában az Éves Ellenőrzési Jelentést és Összefoglaló Éves Ellenőrzési jelentést.

A Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a határozat 1. számú melléklete szerint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján az Éves Ellenőrzési Jelentést és Összefoglaló Éves Ellenőrzési jelentést elfogadja.

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

**ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2023. ÉVRŐL**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata és
irányítása alá tartozó költségvetési szervek

Vezetői összefoglaló

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a belső ellenőrzési feladatokat az Educator Audit Tanácsadó és Oktatási Betéti Társaság külső erőforrás belső ellenőr – a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosító 5114674 nyilvántartási számú engedéllyel rendelkező Takács Gyula belső ellenőr irányításával – végezte a 2023. év vonatkozásában. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2023. év vonatkozásában lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentést.

A jelentés a Bkr. 48. §, valamint a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató alapján készült.

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete 92/2022. (XI.17.) Kt. határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési tervét.

A 2023. évi ellenőrzési terv vonatkozásában az alábbi ellenőrzések kerültek lefolytatásra:

- A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál.
- Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatalnál.
- A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél.
- A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha költségvetési szervnél.
- A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál.

A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a belső ellenőrzési jelentésekben.

A belső ellenőrzések nyilvántartását a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal végzi a Bkr. 22. § (2) b) pontja alapján. Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei tekintetében a Bkr. 14.§ (1) szerinti külső ellenőrzések nyilvántartását szintén a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal végzte.

A tárgyévre vonatkozó módosított éves ellenőrzési tervtől eltérés nem történt.

A belső ellenőrzés kiemelten fontos területként kezelte és ennek megfelelően értékelte az ellenőrzött területen a belső kontrollok működését.

Szirmabesenyő, 2024. április 12.

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	5
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5
I/1/a.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	6
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	6
I/2/a.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	6
I/2/b.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	7
I/2/c.	Összeférhetetlenségi esetek	7
I/2/d.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	7
I/2/e.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I/2/f.	Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I/2/g.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	8
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	8
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	8
II/1.1.	Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről	8
II/1.2.	Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a	

II/1.3. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzésről	9
II/1.4. Belső ellenőrzési jelentés a lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzésről	10
II/1.5. Belső ellenőrzési jelentés a jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál tárgyú ellenőrzésről	10
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	11
<i>III. Az intézkedési tervek megvalósítása</i>	<i>12</i>
<i>III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza</i>	<i>12</i>
<i>III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai</i>	<i>13</i>
1. melléklet: Létszám és erőforrás	
2. melléklet: Ellenőrzések típusa	
3. melléklet: Tevékenységek	
4. melléklet: Intézkedések megvalósítása	

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

I/1/a. A tárgyra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2023. évi ellenőrzési tervben Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata az Önkormányzatára és költségvetési szerveire vonatkozóan 5 vizsgálatot tervezett, és ebből 5 vizsgálatot végzett el.

Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:

Település	Szervezet	Tervezett ellenőrzés típusa	Végrehajtott ellenőrzés típusa	Ellenőri nap
Szirmabesenyő	Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata	szabályszerűségi és pénzügyi / A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál	szabályszerűségi és pénzügyi / A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál	3
Szirmabesenyő	Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal	rendszerellenőrzés / Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatalnál	rendszerellenőrzés / Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatalnál	3
Szirmabesenyő	Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde	szabályszerűségi és pénzügyi / A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél	szabályszerűségi és pénzügyi / A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél	3
Szirmabesenyő	Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha	teljesítményellenőrzés / A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha költségvetési szervnél	teljesítményellenőrzés / A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha költségvetési szervnél	3

Szirmabesenyő	Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság	szabályszerűségi ellenőrzés / A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál	szabályszerűségi ellenőrzés / A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál	3
---------------	---	--	--	---

A 2. és a 3. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

2023. évben terven felüli ellenőrzések indokltsága:

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában terven felüli ellenőrzés végrehajtására nem került sor.

Tervtől való eltérés indokai:

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

Büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentéstétel nem történt.

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

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

Az ellenőrzések kapcsán Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél a belső ellenőrzési tevékenységet az Educator Audit Tanácsadó és Oktatási Betéti Társaság külső erőforrás belső ellenőr – a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosító 5114674 nyilvántartási számú engedéllyel rendelkező Takács Gyula belső ellenőr irányításával – végezte a 2023. év vonatkozásában. A külső erőforrás belső ellenőr rendelkezik a szükséges képzettséggel, gyakorlati tapasztalattal, valamint a feladat ellátásához szükséges regisztrációval.

Humánerőforrás bemutatása:

Tervezett külső szolgáltató	Tényleges külső szolgáltató
1 fő	1 fő

Ellenőri napok száma 2023-ban:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
15 nap	15 nap

Az 1. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

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

A Bkr. 19.§ (1) foglaltakban meghatározott funkcionális függetlenség biztosított volt a külső erőforrás belső ellenőr esetében.

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek

A Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetlenségi eset nem történt az ellenőrzési tevékenység során.

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

A Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák korlátozások (pl: információ, dokumentumokba való betekintés, helyiségekbe történő belépés elutasítása, megakadályozása) nem voltak.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételeket Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei biztosították.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A jegyző az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 50. §-ában felsoroltakat.

A jegyző a külső erőforrás belső ellenőrrel együttműködve az elvégzett terven felüli ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 47. és 50. §-ában felsoroltakat.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az önkormányzatoknál általános ellenőrzési tapasztalat alapján kockázati elem, ezért a külső erőforrás belső ellenőr felhívta a figyelmet:

- a költségvetési támogatások igénylésének és elszámolásának rendszeres ellenőrzésére,
- a gazdálkodási feladatokat érintően a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás jogszabályi előírások szerinti alkalmazására,
- a belső kontrollok folyamatos felülvizsgálatára és használatára, Vezetői Irányítási Rendszer működtetésére.
- az utóellenőrzések során végre nem hajtott - korábbi intézkedési tervben elfogadott – intézkedések végrehajtására, mivel ezeket jelentős kockázati tényezőként értékeli egy esetleges külső ellenőrzés.

A megállapítások számának csökkentése érdekében fontos az év közbeni folyamatos konzultáció, a közös jogszabály-értelmezés, valamint a tanácsadási tevékenység.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A külső erőforrás belső ellenőr külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozások folyamán szükséges szabályzat-módosítások és dokumentációk, nyilvántartások vezetésének ügyeiben nyújtott tanácsadást. A tanácsadás egyrészt célirányosan a helyszíni vizsgálatkor az adott témakörben felmerült kérdések megválaszolásával, másrészt telefonon, e-mailben az önkormányzati gazdálkodást, illetve a közalkalmazottak jogállásáról és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényekben foglaltak értelmezését és alkalmazását érintették.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

II/1.1. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok,
- a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata rendelkezik pénzkezelési szabályzattal.
- A gyakorlatban alkalmazott pénztárbizonylat megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A pénzkezelés rendje megfelel az előírásoknak.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.2. Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatalnál tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- az általános forgalmi adó nyilvántartása és elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal vonatkozásában az ÁFA bevallás elektronikus úton került benyújtásra a jogszabályi előírásoknak megfelelően.
- Az ÁFA bevallás az ellenőrzött időszakot érintően határidőre benyújtásra került.
- A Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal által benyújtott ÁFA bevallás befogadásra, elfogadásra és feldolgozásra került a NAV által.
- Az ÁFA nyilvántartás adattartalma megfelelően támasztja alá az ÁFA elszámolást.
- Az ÁFA bevallás és az alátámasztó analitikák egyezősége megállapítható volt az ellenőrzés során.
- A vizsgált időszakban a kimenő számlák kiállítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. A kimenő számlák kezelése, nyilvántartása megfelelő.
- A bejövő számlák kezelése, nyilvántartása biztosítja a számviteli fegyelem betartását.
- A Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal rendelkezik szigorú számadású bizonylatok nyilvántartásával, melynek adattartalma megfelelő.
- A Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal rendelkezik szerződés nyilvántartással.
- Az ellenőrzött időszakban a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal könyvvézetése megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint a belső szabályzatokban előírtaknak.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.3. Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok,
- a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv rendelkezik pénzkezelési szabályzattal.
- A gyakorlatban alkalmazott pénztárbizonylat megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A pénzkezelés rendje megfelel az előírásoknak.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.4. Belső ellenőrzési jelentés a lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- a lefolytatott beszerzési eljárásoknál betartották-e a vonatkozó szabályzat előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata),
- a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárási és költségcsökkentési szempontok,
- a nyertes pályázat megvalósulását a költségvetési szerv részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha költségvetési szerv rendelkezik a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzésekre és a kapcsolódó feladatokra vonatkozó belső szabályozással és a szabályozás összhangban van a vonatkozó jogszabályok előírásaival.
- Az ellenőrzés időszakában érvényesült a helyi és a központi szabályozás.
- A beszerzések során érvényesültek a minőségelvárási és költséghatékonysági szempontok.
- A működtetett adminisztrációs rendszer pontos, alapos és folyamatosan vezetett, jól támogatja a feladatellátást és az elszámolásokat.
- Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az Intézményvezető a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések vonatkozásában megfelelően kialakította a kontrollkörnyezetet.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.5. Belső ellenőrzési jelentés a jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- a szervezet rendelkezik-e a számviteli törvényben meghatározott pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatokkal,
- a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e,
- biztosított-e a szabályzatok aktualizálása.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A szabályzatok vizsgálata során megállapítható, hogy a vizsgálat tárgyát képező releváns szabályzatokkal rendelkezik a Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.
- Az ellenőrzés időszakában megfelelően érvényesült a helyi és a központi szabályozás.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme - kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint nyomon követési rendszer (monitoring) - az alábbiak szerint értékelhető:

Kontrollkörnyezet:

- A szervezet rendelkezik belső szabályzatokkal, azok folyamatos felülvizsgálata szükséges.
- A vezetők rendelkeznek munkaköri leírással.
- Vezetői információs rendszert működtetnek.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutnak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek az adott területen.
- A vezetés együttműködik a felügyelt szervezetekkel, kölcsönösen segítik egymás munkáját.

Kockázatkezelési rendszer:

- A vizsgált költségvetési szervek az ellenőrzés alá vont időszakban kockázatelemzést végeztek és kockázatkezelési rendszert működtetnek.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szervek tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- Ellenőrzési nyomvonalat a főbb gazdálkodási területeken működtetik.
- A belső ellenőrzés megállapításaira intézkedési terv készült, az abban foglaltak végrehajtásra kerültek, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.
- Vezetői ellenőrzés keretében ellenőrizték a főbb operatív gazdálkodási területeket.
- A szabálytalanság kezelési eljárás szabályozása megtörtént.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosítottak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Külső, belső kommunikáció szabályozott.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Működik az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése.

Az értékelés, valamint a belső ellenőrzési vizsgálat eredményei alapján a belső kontrollrendszer folyamatos felülvizsgálata szükséges.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

III.1. JAVASOLT INTÉZKEDÉSEK FELSOROLÁSA ÉS AZOK STÁTUSZA

A saját hatáskörben végzett ellenőrzések során megfogalmazott javaslatok az alábbiak voltak:

a) Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

b) Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatalnál tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

c) Belső ellenőrzési jelentés a házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

d) Belső ellenőrzési jelentés a lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

e) Belső ellenőrzési jelentés a jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése a Szirmabesenyői TGV Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnál tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

Az 1. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

III.2. JAVASLATOK HASZNOSULÁSÁNAK TAPASZTALATAI

A vizsgált költségvetési szervek tevékenysége dokumentáltabbá vált, ezáltal ellenőrizhetőbb. A költségvetési szervek tevékenysége nyomon követhető, a vezetők számára pontosabb információk nyújthatóak. Átgondoltabb, racionálisabb gazdálkodás valósítható meg. További feladatok végrehajtása is egyszerűbbé, szervezettebbé, pontosabbá vált. A jogszabályi előírások kiemelten előtérbe kerültek, pontosabb végrehajtás valósult meg a gazdálkodás területén.

A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésekben.

Az önkormányzati költségvetési támogatások összeállítására a 2024. évi költségvetési támogatások igénylésénél kiemelt figyelmet kell fordítani.

Az egyéb ellenőrzési típusoknál, jellemzően célvizsgálatok (pl.: utóellenőrzés) esetében minden jogszabály, különösen törvények be nem tartására vonatkozó belső ellenőrzési észrevétellel, javaslattal és az ellenőrzött intézkedésével egy későbbi külső ellenőrzés nem kívánt megállapításai előzhetőek meg.

Összességében a költségvetési szervek hasznosnak és építő jellegűnek ítélték a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Szirmabesenyő, 2024. április 12.

Bodnár Krisztián s.k.
Polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
Jegyző

Hetedik napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

Ismertetem az előterjesztést. Kérem pénzügyi vezető asszonyt az előterjesztés kiegészítésére.

Petra-Nagy Krisztina gazdálkodási csoportvezető:

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzat 2023. évi költségvetés végrehajtására vonatkozó rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak alapján az elkészített zárszámadási rendelet-tervezet az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb 2024. május 31-ig kell, hogy hatályba lépjen.

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. február 23-án fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában háromszor került módosításra.

Az elmúlt évi gazdálkodási adatokról szóló rendelet-tervezet az Önkormányzat gazdálkodási és vagyoni adatait mutatja be az államháztartási törvény által előírt mellékletek szerint.

A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevétele a 2023.12.31-i teljesítési adatok alapján 2.728.996.026.-Ft, a kiadások teljesítése 1.813.750.554.-Ft. Az önkormányzat költségvetési maradványa 915.245.472.-Ft, amely feladattal terhelt.

A jogcímenkénti részletes tájékoztatást az előterjesztés tartalmazza.

A 2023. évben megvalósult beruházási és felújítási feladatokról az alábbiakban adok tájékoztatást:

- A Pöttömke bölcsődében udvar, parkolók, közlekedési utak kialakítása történt,
- Belterületen utak és járdák jelentős felújítására került sor,
- Vörösmarty utca, Rákóczi út
- elektromos kisteherautó beszerzése történt,
- napelemes rendszer kiépítése, bővítése valósult meg az intézményeknél,
- közvilágítás korszerűsítése, 629 db LED-s lámpatest cseréje történt,
- Király-hegy, Farkashegyi úti járda, kerékpárút, közvilágítás kiépítésére került sor,
- megkezdődött a Művelődési Ház felújítása,
- ingatlanok, telkek vásárlása történt.

A 2023. évi gazdálkodási adatokból megállapítható, hogy a tervezett önkormányzati bevételek teljesültek.

A település üzemeltetése folyamatos volt, igyekeztünk nagy gondot fordítani településünk köztereinek szépítésére, az intézmények üzemeltetésével kapcsolatos finanszírozás biztosított volt.

Kérem, a **Tisztelt Képviselő-testületet**, hogy a 2023. évi zárszámadásról az éves költségvetési beszámolót és a vagyongazdálkodásról készített beszámolót tárgyalja meg és fogadja el, alkossa meg az erre vonatkozó önkormányzati rendeletet.

Hozzászólások:

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

A bizottság megtárgyalta és egyhangúlag elfogadásra javasolta az előterjesztés szerinti rendelet-tervezetet. Öröm, hogy jelentős összegű volt a költségvetésünk, 2,5 milliárd forint, nagyon sok feladatot valósíthattunk meg, reméljük, ez a kedvező irány folytatódik a fejlesztéseket illetően.

Bodnár Krisztián polgármester:

Az előterjesztésből látható a megvalósított feladatok összessége, nagyságrendje, reméljük, továbbra is ez lesz a fejlődés iránya.

A napirendi ponttal kapcsolatban egyéb kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, indítványára a Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta a következő rendeletet:

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelete

a 2023. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Szirmabesenyő Nagyközség 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 Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2023. (I.26.) önkormányzati rendelet 29. § (3) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Szirmabesenyő Nagyközség Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

- a) 2.138.646.598.- Ft költségvetési bevétellel
- b) 1.760.441.976.- Ft költségvetési kiadással
- c) 590.349.428.- Ft finanszírozási bevétellel
- d) 53.308.578.- Ft finanszírozási kiadással
- e) 915.245.472.- Ft költségvetési maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A bevételeket és kiadásokat kiemelt előirányzatok, előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet, a 3. melléklet és a 4. mellékletek szerint fogadja el.

(4) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 5. és a 6. melléklet szerint fogadja el.

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 7. melléklet és a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 9. melléklet szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat, polgármesteri hivatal és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 10. melléklet, a 11. melléklet, a 12. melléklet és a 13. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 14. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a 15. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület a 2023. évben céljelleggel juttatott támogatások felhasználását a 16. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi tény, a 2023. évi módosított és a 2023. teljesítési adatairól a 17. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket évenkénti bontásban a 18. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 19. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat adósság állományának alakulását lejárat szerinti bontásban a 20. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 21. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(13) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2023. évi vagyonskimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről a 22. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(14) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2023. évi vagyonskimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról a 23. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(15) A Képviselő-testület az önkormányzat a 2023. évi vagyonskimutatását az érték nélkül nyilvántartott eszközökről a 24. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(16) A Képviselő-testület az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 25. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(17) A Képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a 26. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérfje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A Képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2024. december 31-én hatályát veszti.

Bodnár Krisztián s.k.

polgármester

dr. Szakos Judit s.k.

jegyző

A kihirdetés napja: 2024. április 18.

dr. Szakos Judit s.k.

jegyző

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK		2023. évi		
Sorszám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	384 229 085	495 397 919	498 526 192
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	115 507 566	119 610 126	119 610 126
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	125 454 290	145 945 758	145 945 758
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 109 810	86 826 600	86 826 600
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	57 891 367	62 001 262	62 001 262
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 746 052	11 946 522	11 946 522
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 005 300	9 005 300
8	Elszámolásból származó bevételek		30 433 111	30 433 111
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>366 709 085</i>	<i>465 768 679</i>	<i>465 768 679</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	17 520 000	29 629 240	32 757 513
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			1 000 000
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			1 000 000
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	754 000 000	1 499 000 000	1 494 327 455
24	Építményadó	100 000 000	100 000 000	107 936 340
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	600 000 000	1 345 000 000	1 339 119 414
27	Talajterhelési díj	4 000 000	4 000 000	3 227 742
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó	50 000 000	50 000 000	41 500 087
30	Egyéb közhatalmi bevételek			2 543 872
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	115 980 000	149 938 914	142 889 601
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	16 000 000	17 641 729	11 993 052
34	Közvetített szolgáltatások értéke			8 934 387
35	Tulajdonosi bevételek			1 930 800
36	Ellátási díjak	49 000 000	49 000 000	55 748 331
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 000 000	17 000 000	21 186 730
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	33 980 000	33 980 000	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			3 328 016
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés		400 000	800 000
42	Egyéb működési bevételek		31 917 185	38 968 285
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)		500 000	500 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése		500 000	500 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			
48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			

49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)		3 350	3 350
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		3 350	3 350
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)		1 400 000	1 400 000
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 400 000	1 400 000
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 254 209 085	2 146 240 183	2 138 646 598
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	497 731 078	535 300 167	535 300 167
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	497 731 078	535 300 167	535 300 167
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		38 640 214	55 049 261
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		38 640 214	55 049 261
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	497 731 078	573 940 381	590 349 428
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 751 940 163	2 720 180 564	2 728 996 026
KIADÁSOK				
<i>Forintban</i>				
Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 185 371 832	1 337 765 464	1 197 522 772
2	Személyi juttatások	425 608 000	488 962 488	463 673 857
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 102 840	63 601 109	60 313 506
4	Dologi kiadások	452 525 000	482 575 710	415 982 190
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	28 967 100	19 880 674
6	Egyéb működési célú kiadások	229 135 992	238 172 545	237 672 545
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	223 635 992	223 635 992	223 635 992
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		2 498 353	2 498 353
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			

16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 500 000	12 038 200	11 538 200
19	- Tartalékok		35 486 512	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	551 899 967	1 329 106 522	562 919 204
23	Beruházások	510 871 159	890 196 688	424 239 595
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	43 618 210	43 618 210	
25	Felújítások	41 028 808	431 028 808	130 798 583
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		7 881 026	7 881 026
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		7 881 026	7 881 026
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 737 271 799	2 666 871 986	1 760 441 976
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	14 668 364	53 308 578	53 308 578
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	14 668 364	53 308 578	53 308 578
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	14 668 364	53 308 578	53 308 578
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 751 940 163	2 720 180 564	1 813 750 554
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
				<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-483 062 714	-520 631 803	378 204 622
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	483 062 714	520 631 803	537 040 850

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2023. évi ZÁRSZÁMADÁS KÖTELEZŐ FELADATAINAK
PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

BEVÉTELEK		Forintban		
		2023. évi		
Sorszám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	316 622 315	427 791 149	430 919 422
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	47 900 796	52 003 356	52 003 356
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	125 454 290	145 945 758	145 945 758
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 109 810	86 826 600	86 826 600
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	57 891 367	62 001 262	62 001 262
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 746 052	11 946 522	11 946 522
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 005 300	9 005 300
8	Elszámolásból származó bevételek		30 433 111	30 433 111
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	<i>299 102 315</i>	<i>398 161 909</i>	<i>398 161 909</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	17 520 000	29 629 240	32 757 513
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			1 000 000
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			1 000 000
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	678 163 370	1 423 163 370	1 445 098 699
24	Építményadó	100 000 000	100 000 000	107 936 340
25	Idégenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	524 163 370	1 269 163 370	1 289 890 658
27	Talajterhelési díj	4 000 000	4 000 000	3 227 742
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó	50 000 000	50 000 000	41 500 087
30	Egyéb közhatalmi bevételek			2 543 872
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	115 980 000	149 938 914	142 484 072
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	16 000 000	17 641 729	11 993 052
34	Közvetített szolgáltatások értéke			8 934 387
35	Tulajdonosi bevételek			1 930 800
36	Ellátási díjak	49 000 000	49 000 000	55 748 331
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 000 000	17 000 000	21 186 730
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	33 980 000	33 980 000	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			3 326 821
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés		400 000	800 000
42	Egyéb működési bevételek		31 917 185	38 563 951
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)		500 000	500 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése		500 000	500 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			

48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)		3 350	3 350
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		3 350	3 350
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)		1 400 000	1 400 000
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 400 000	1 400 000
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 110 765 685	2 002 796 783	2 021 405 543
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	497 731 078	535 300 167	535 236 773
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	497 731 078	535 300 167	535 236 773
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		38 640 214	55 049 261
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		38 640 214	55 049 261
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	497 731 078	573 940 381	590 286 034
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 608 496 763	2 576 737 164	2 611 691 577
KIADÁSOK				
<i>Forintban</i>				
Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 042 928 432	1 195 322 064	1 080 253 323
2	Személyi juttatások	337 428 000	396 782 488	374 679 663
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 639 440	51 617 709	48 379 146
4	Dologi kiadások	415 225 000	449 795 710	405 641 295
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	28 967 100	19 880 674
6	Egyéb működési célú kiadások	223 635 992	232 672 545	231 672 545
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	223 635 992	223 635 992	223 635 992
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		2 498 353	2 498 353
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			

15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		6 538 200	5 538 200
19	- Tartalékok		35 486 512	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	550 899 967	1 328 106 522	562 884 204
23	Beruházások	509 871 159	889 196 688	424 204 595
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások	41 028 808	431 028 808	130 798 583
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		7 881 026	7 881 026
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		7 881 026	7 881 026
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 593 828 399	2 523 428 586	1 643 137 527
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	14 668 364	53 308 578	53 308 578
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	14 668 364	53 308 578	53 308 578
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	14 668 364	53 308 578	53 308 578
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 608 496 763	2 576 737 164	1 696 446 105
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
				<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-483 062 714	-520 631 803	378 268 016
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	483 062 714	520 631 803	536 977 456

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2023. évi ZÁRSZÁMADÁS ÖNKÉNT VÁLLALT
FELADATAINAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

BEVÉTELEK		Forintban		
		2023. évi		
Sorszám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)			
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
5	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>			
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	5 500 000	5 500 000	6 000 000
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	5 500 000	5 500 000	6 000 000
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Egyéb közhatalmi bevételek			
31	Működési bevételek (32+...+ 42)			
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			

48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	5 500 000	5 500 000	6 000 000
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 + ... + 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)			
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)			
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	5 500 000	5 500 000	6 000 000
KIADÁSOK				
<i>Forintban</i>				
Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	5 500 000	5 500 000	6 000 000
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	5 500 000	5 500 000	6 000 000
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			

15	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 500 000	5 500 000	6 000 000
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)			
23	Beruházások			
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	5 500 000	5 500 000	6 000 000
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)			
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)			
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	5 500 000	5 500 000	6 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
				<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)			
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)			

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata 2023. évi ZÁRSZÁMADÁS ÁLLAMIGAZGATÁSI
FELADATAINAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

BEVÉTELEK		Forintban		
		2023. évi		
Sorszám	Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	67 606 770	67 606 770	67 606 770
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	67 606 770	67 606 770	67 606 770
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása			
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	67 606 770	67 606 770	67 606 770
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	70 336 630	70 336 630	43 228 756
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	70 336 630	70 336 630	43 228 756
27	Talajterhelési díj			
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó			
30	Egyéb közhatalmi bevételek			
31	Működési bevételek (32+...+ 42)			405 529
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke			
34	Közvetített szolgáltatások értéke			
35	Tulajdonosi bevételek			
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
38	Általános forgalmi adó visszatérítése			
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			1 195
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés			
42	Egyéb működési bevételek			404 334
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)			
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése			
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részesedések értékesítése			

48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)			
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	137 943 400	137 943 400	111 241 055
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)			63 394
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			63 394
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)			
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)			63 394
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	137 943 400	137 943 400	111 304 449

KIADÁSOK

Forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	136 943 400	136 943 400	111 269 449
2	Személyi juttatások	88 180 000	92 180 000	88 994 194
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 463 400	11 983 400	11 934 360
4	Dologi kiadások	37 300 000	32 780 000	10 340 895
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			

15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
19	- Tartalékok			
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	1 000 000	1 000 000	35 000
23	Beruházások	1 000 000	1 000 000	35 000
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
25	Felújítások			
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	137 943 400	137 943 400	111 304 449
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)			
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)			
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	137 943 400	137 943 400	111 304 449
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE				
				<i>Forintban</i>
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)			-63 394
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)			63 394

5. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sor-szám	Bevételek	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Kiadások	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	384 229 085	495 397 919	498 526 192	Személyi juttatások	425 608 000	488 962 488	463 673 857	
2	1.-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	55 102 840	63 601 109	60 313 506	
3	Közhatalmi bevételek	754 000 000	1 499 000 000	1 494 327 445	Dologi kiadások	452 525 000	482 575 710	415 982 190	
4	Működési bevételek	115 980 000	149 938 914	142 889 601	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	28 967 100	19 880 674	
5	Működési célú átvett pénzeszközök		3 350	3 350	Egyéb működési célú kiadások	229 135 992	238 172 545	237 672 545	
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)								
7	Egyéb működési bevételek								
8									
9									
10					Az 5.-ből -Tartalékok		35 486 512		
11									
12									
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	1 254 209 085	2 144 340 183	2 135 746 588	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	1 185 371 832	1 337 765 464	1 197 522 772	
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése				
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		38 640 214	55 049 261	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		38 640 214	55 049 261	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	14 668 364	53 308 578	53 308 578	
22	Váltóbevételek				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Váltókiadások				
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	38 640 214	38 640 214	55 049 261	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	14 668 364	53 308 578	53 308 578	
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+24)	1 254 209 085	2 182 980 397	2 190 795 849	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	1 200 040 196	1 391 074 042	1 250 831 350	
26	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	68 837 253	806 574 719	938 223 816	
27	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	54 168 889	791 906 355	939 964 499	

6. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Sort szám	Bevételek Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Kiadások Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			1 000 000	Beruházások	510 871 159	890 196 688	424 239 595	
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	43 618 210	43 618 210		
3	Felhalmozási bevételek		500 000	500 000	Felújítások	41 028 808	431 028 808	130 798 583	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		1 400 000	1 400 000	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások		7 881 026	7 881 026	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek								
7									
8									
9									
10									
11									
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		1 900 000	2 900 000					
13	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	497 731 078	535 300 167	535 300 167	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	551 899 967	1 329 106 522	562 919 204	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	497 731 078	535 300 167	535 300 167	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése				
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcson törlesztése				
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése				
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai				
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
23	Értékpapírok kibocsátása								
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések								
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	497 731 078	535 300 167	535 300 167	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)				
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	497 731 078	537 200 167	538 200 167	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	551 899 967	1 329 106 522	562 919 204	
27	Költségvetési hiány:	551 899 967	1 327 206 522	560 019 204	Költségvetési többlet:				
28	Bruttó hiány:	54 168 889	791 906 355	24 719 037	Bruttó többlet:				

7. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata és teljesítése beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi módosított előirányzat	Forintban	
					Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Vásárcsarnok és piactér kialakítása I. ütem	32 850 650			32 850 650	58 613 540	58 613 540
Vásárcsarnok és piactér kialakítása II. ütem	55 969 000			55 969 000	41 975 781	41 975 781
Bölcsődei férőhely bővítése	10 767 560			10 767 560	5 903 630	5 903 630
Közvilágítás lámpatest csere	77 000 000			77 000 000		
Intézmények napelem ellátása	52 000 000			52 000 000	56 451 500	56 451 500
Váti településképi rendezési terv	5 000 000			5 000 000	381 000	381 000
buszmegállók kialakítása, építési munkák (Alsóbesenyő, Csengő Presszó melletti, Széchenyi u. alsó felé)	5 000 000			5 000 000		
3 db gyalogátkelőhely kialakítása	3 000 000			3 000 000		
Bölcsőde udvar, parkolók, közlekedési utak kialakítása	30 000 000			30 000 000	33 689 506	33 689 506
Katolikus Templom előtti parkolók kialakítása (50 m)	12 000 000			12 000 000		
ingatlan vásárlás (Vörösmarty u.)	1 800 000			1 800 000	1 800 000	1 800 000
kerékpárút kialakítás	20 000 000			20 000 000		
Király hegy, Farkashegyi u. kerékpárút, járda, közvilágítás kiépítése	106 000 000			106 000 000	138 027 262	138 027 262
egyéb eszközbeszerzés	7 000 000			7 000 000	15 836 649	15 836 649
TARTALÉK	92 483 949			92 483 949		
Buszfordulók, buszmegállók kialakítása (alsóbesenyői, butiksor előtti, Csengő presszó melletti)	15 000 000			15 000 000		
Játszótereken fahidak készítése	6 000 000			6 000 000		
Játszóter elemek vásárlása (Eü.)	10 000 000			10 000 000		
Konyha bejárat aszfaltozása, térkövezése	30 000 000			30 000 000		
Elektromos kisteherautó vásárlás	19 000 000			19 000 000	15 875 000	15 875 000
Kastély külső homlokzat vakolása, festése	100 000 000			100 000 000		
Hótoló, fűnyíró, utcaseprű kiegészítő vásárlása	20 000 000			20 000 000		
Butikorsor mögé beton kerítésépítése, focipálya kastély felé eső részén hálós kerítés kialakítása	10 000 000			10 000 000		
Kossuth utcán parkoló építése (Honvéd utca kereszteződéstől Katolikus templom bejáratáig)	40 000 000			40 000 000		
Teniszpálya létesítése a sportparkban	35 000 000			35 000 000		
Déryné utcán a műfüves pályától az óvodáig kerítés építése	25 000 000			25 000 000		
Iskola udvar térkövezése	6 000 000			6 000 000		
Napelemes kandelláber vásárlás 7 db	3 000 000			3 000 000		
Repülőtéri szennyvízáttemelő kiváltása	50 000 000			50 000 000		
Alsó temető kerítés készítése	5 000 000			5 000 000		
Kisértékű eszközös beszerzése	10 000 000			10 000 000		
Kerékpárút építése Földvári u., Repülőtéri út mellett	36 679 547			36 679 547		
Intézmények napelem ellátása	4 500 000			4 500 000		
Bölcsőde udvar, közlekedési utak kialakítása	5 800 000			5 800 000		
Bölcsőde rekortán udvar	15 000 000			15 000 000		
Király hegy, Farkashegyi u. kerékpárút, járda, közvilágítás kiépítése	60 000 000			60 000 000		
Tartalék	-92 483 949			-92 483 949		

Kastély külső homlokzat vakolása, festése	-100 000 000			-100 000 000		
Repülőtéri szennyvízáttemelő kiváltásása	-9 660 069			-9 660 069		
ingatlan, telkek vásárlása	44 330 000			44 330 000	49 335 727	49 335 727
elektromos autótöltő kialakítása	21 000 000			21 000 000		
Király-hegyi vízvezeték vásárlás	10 160 000			10 160 000		
Sportöltöző felújítási terv					6 350 000	6 350 000
Összesen:	890 196 688			890 196 688	424 239 595	424 239 595

8. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata és teljesítése felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Forintban Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
MFP járda + önerő	7 028 808			7 028 808	3 838 308	3 838 308
TAO önerő (sport öltöző felújítás)	28 000 000			28 000 000		
József A. u. hid javítás	6 000 000			6 000 000		
Művelődési ház külső, belső átalakítás	70 000 000			70 000 000	30 555 296	30 555 296
Művelődési ház udvar, park kialakítása	10 000 000			10 000 000		
Polgármesteri Hivatal épület szigetelés	50 000 000			50 000 000		
Gamesz, műszak épületének külső homlokzat színezése	10 000 000			10 000 000		
Vörösmarty utca aszfaltozás, vízvezetés	50 000 000			50 000 000		
Kossuth u. 24.sz. alatti épület külső, belső felújítása (volt Letti Bt.)	187 000 000			187 000 000		
Vörösmarty utca aszfaltozás, vízvezetés	13 000 000			13 000 000		
Kölcsey u. járda felújítás					3 912 362	3 912 362
Bölcsöde kerítés kialakítása					1 302 515	1 302 515
közvilágítás korszerűsítése					63 099 950	63 099 950
Rákóczi út felújítás					28 090 152	28 090 152
Összesen:	431 028 808			431 028 808	130 798 583	130 798 583

9. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

							Forintban		
Támogatott neve						Eredeti ei.	Módosított	Összes teljesítés 2023. XII.31 - ig	
Összesen:									
Európai uniós támogatással megvalósuló projektek									
bevételei, kiadásai									
EU-s projekt neve, azonosítója:*									
							Forintban		
Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások								
	Módosítás utáni összes forrás, kiadás	Évenkénti ütemezés							
		2023. előtti forrás, kiadás	Eredeti	Módosított	Összes teljesítés 2023. XII.31 - ig	Eredeti	Módosított	Összes teljesítés 2023. XII.31 - ig	
			2023. évi			2023. után			
A	B=C+E+H	C	D	E	F	G	H	I=C+F	
Saját erő									
- saját erőből központi támogatás									
EU-s forrás									
Társfinanszírozás									
Hitel									
Egyéb forrás									
Források összesen:									
Személyi jellegű									
Beruházások, beszerzések									
Szolgáltatások igénybe vétele									
Adminisztratív költségek									
Kiadások összesen:									

Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni.

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Összes bevétel, kiadás

Forintban				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	384 229 085	494 393 123	497 186 464
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	115 507 566	119 610 126	119 610 126
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	125 454 290	145 945 758	145 945 758
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 109 810	86 826 600	86 826 600
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	57 891 367	62 001 262	62 001 262
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 746 052	11 946 522	11 946 522
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		9 005 300	9 005 300
8	Elszámolásból származó bevételek		30 433 111	30 433 111
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)</i>	366 709 085	465 768 679	465 768 679
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	17 520 000	28 624 444	31 417 785
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)			1 000 000
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			1 000 000
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	754 000 000	1 499 000 000	1 494 327 455
24	Építményadó	100 000 000	100 000 000	107 936 340
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	600 000 000	1 345 000 000	1 339 119 414
27	Talajterhelési díj	4 000 000	4 000 000	3 227 742
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó	50 000 000	50 000 000	41 500 087
30	Egyéb közhatalmi bevételek			2 543 872
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	49 980 000	82 150 743	67 411 816
32	Készletértékesítés ellenértéke			
33	Szolgáltatások ellenértéke	16 000 000	16 000 000	9 685 024
34	Közvetített szolgáltatások értéke			8 934 387
35	Tulajdonosi bevételek			1 930 800
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó			5 472 074
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	33 980 000	33 980 000	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			3 324 773
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés		400 000	800 000
42	Egyéb működési bevételek		31 770 743	37 264 758
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)		500 000	500 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése		500 000	500 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részeseések értékesítése			
48	Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)			

50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)		1 400 000	1 400 000
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 400 000	1 400 000
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 188 209 085	2 077 443 866	2 061 825 735
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	497 731 078	535 135 402	535 135 402
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	497 731 078	535 135 402	535 135 402
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)		38 640 214	55 049 261
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések		38 640 214	55 049 261
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	497 731 078	573 775 616	590 184 663
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	1 685 940 163	2 651 219 482	2 652 010 398
Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	648 333 842	752 850 793	702 510 036
2	Személyi juttatások	127 485 000	147 575 435	147 551 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 346 850	19 234 520	19 234 520
4	Dologi kiadások	252 366 000	283 414 681	278 170 662
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 000 000	28 967 100	19 880 674
6	Egyéb működési célú kiadások	229 135 992	238 172 545	237 672 545
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	223 635 992	223 635 992	223 635 992
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		2 498 353	2 498 353
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			
17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 500 000	12 038 200	11 538 200
19	- Tartalékok		35 486 512	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	547 899 967	1 244 231 522	545 144 011

23	Beruházások	506 871 159	855 321 688	406 464 402
24	23-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	43 618 210	43 618 210	
25	Felújítások	41 028 808	381 028 808	130 798 583
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		7 881 026	7 881 026
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		7 881 026	7 881 026
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 196 233 809	1 997 082 315	1 247 654 047
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	489 706 354	654 137 167	490 800 456
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	14 668 364	53 308 578	53 308 578
51	Központi, irányító szervi támogatás	475 037 990	600 828 589	437 491 878
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
53	Pénzügyi lízing kiadásai			
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
57	Külföldi értékpapírok beváltása			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
61	Váltókiadások			
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	489 706 354	654 137 167	490 800 456
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 685 940 163	2 651 219 482	1 738 454 503
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		24	24	25
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		12	12	9

11. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyő Polgármesteri Hivatal Összes bevétel, kiadás

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Forintban
				Teljesítés 2023. XII.31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)			405 529
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			1 195
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			404 334
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ból EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)			405 529
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	137 943 400	188 006 794	110 958 148
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		63 394	63 394
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	137 943 400	187 943 400	110 894 754
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	137 943 400	188 006 794	111 363 677
Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	136 943 400	137 006 794	111 269 449
2	Személyi juttatások	88 180 000	92 180 000	88 994 194
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 463 400	11 983 400	11 934 360
4	Dologi kiadások	37 300 000	32 843 394	10 340 895
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	1 000 000	51 000 000	35 000
8	Beruházások	1 000 000	1 000 000	35 000
9	Felújítások		50 000 000	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	137 943 400	188 006 794	111 304 449
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		13	13	12
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

12. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyői Napsugár Óvoda és Bölcsőde Összes bevétel, kiadás

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Forintban
				Teljesítés 2023. XII.31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)		1 004 796	1 069 055
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			1 621
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		1 004 796	1 067 434
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			1 339 728
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			1 339 728
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök		3 350	3 350
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)		1 008 146	2 412 133
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	224 217 000	270 708 755	210 439 812
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		50 067	50 067
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	224 217 000	270 658 688	210 389 745
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	224 217 000	271 716 901	212 851 945
Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	223 217 000	255 716 901	210 311 593
2	Személyi juttatások	150 900 000	179 660 974	161 728 650
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 617 000	23 355 927	21 100 623
4	Dologi kiadások	52 700 000	52 700 000	27 482 320
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	1 000 000	16 000 000	1 015 218
8	Beruházások	1 000 000	16 000 000	1 015 218
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	224 217 000	271 716 901	211 326 811
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		29	29	31
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

13. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha Összes bevétel, kiadás

				Forintban
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. XII.31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	66 000 000	67 788 171	74 003 201
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke		1 641 729	2 308 028
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak	49 000 000	49 000 000	55 748 331
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 000 000	17 000 000	15 714 656
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			427
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		146 442	231 759
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)			
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
17	16-ből EU támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)			
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
23	22-ből EU-s támogatás			
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)			
25	Immateriális javak értékesítése			
26	Ingatlanok értékesítése			
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
28	Működési célú átvett pénzeszközök			
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	66 000 000	67 788 171	74 003 201
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	112 877 590	142 277 805	116 258 683
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		51 304	51 304
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	112 877 590	142 226 501	116 207 379
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	178 877 590	210 065 976	190 261 884
Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	176 877 590	192 190 976	173 431 694
2	Személyi juttatások	59 043 000	69 546 079	65 399 378
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 675 590	9 027 262	8 044 003
4	Dologi kiadások	110 159 000	113 617 635	99 988 313
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	2 000 000	17 875 000	16 724 975
8	Beruházások	2 000 000	17 875 000	16 724 975
9	Felújítások			
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
12	Finanszírozási kiadások			
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	178 877 590	210 065 976	190 156 669
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		16	16	14
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
				E=(C-D)	F	G
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Szirmabesenyő Nagyk. Önkormányzata	913 555 895		913 555 895		
2.	Szirmabesenyői Polgármesteri Hivatal	59 228		59 228		
3.	Szb.-i Napsugár Óvoda és Bölcsőde	1 525 134		1 525 134		
4.	Szb.-i Segítő Szolgálat és Konyha	105 215		105 215		
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
Összesen:		915 245 472		915 245 472		

A 2023. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

2022. évi XXV. törvény 2. melléklete száma	Jogcím	2023. évi tervezett támogatás összesen	Módosított támogatás összege	Forintban
				Tényleges támogatás összege
A	B	C	D	E
1.1.1.1.	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	67 606 770	71 709 330	71 709 330
1.1.1.2.	Zöldterület gazdálkodás támogatása	5 870 800	5 870 800	5 870 800
1.1.1.3.	Közvilágítás támogatása	10 586 000	10 586 000	10 586 000
1.1.1.4.	Köztemető fentartás	1 549 295	1 549 295	1 549 295
1.1.1.5.	Közutak támogatása	5 243 490	5 243 490	5 243 490
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	12 331 200	12 331 200	12 331 200
1.1.4.	Polgármesteri illetmény támogatás	3 610 011	3 610 011	3 610 011
1.1.5.	Kiegészítő közvilágítás támogatás	8 710 000	8 710 000	8 710 000
1.2.	köznevelési feladatok támogatás	125 454 290	145 945 758	145 945 758
1.5.2.	Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	9 746 052	11 946 522	11 946 522
1.3.2.1.	Család és gyermekjóléti szolgálat	5 128 940	6 813 720	6 813 720
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés	8 709 580	11 045 275	11 045 275
1.3.2.4.2.	Házi segítségnyújtás - szociális segítség, személyi gondozás	6 020 690	6 981 000	6 981 000
1.3.3.	Bölcsődei gondozók, kisegítő bértámogatás és működési támogatás	38 250 600	53 835 760	53 835 760
1.4.1.	Intézményi gyermekétkeztetés bér és üzemeltetési támogatása	57 868 852	61 978 747	61 978 747
1.4.2.	Szünidei gyermekétkeztetés támogatás	22 515	22 515	22 515
	Kiegészítő támogatás		9 005 300	9 005 300
	Elszámolásból származó bevételek		30 433 111	30 433 111
	Szociális ágazati pótlék		8 150 845	8 150 845
	Összesen:	366 709 085	465 768 679	465 768 679

* Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló törvény

KIMUTATÁS 2023. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett támogatás összege	Forintban
				Teljesítés
1.	Szirmabesenyői Sport Egylet	működési kiadás	4 000 000	4 000 000
2.	Szirmabesenyői Polgárőr Egyesület	működési kiadás	500 000	
3.	Fércelődök Egyesület	működési kiadás	500 000	500 000
4.	Ezüst Szirmok Nyugdíjas Egyesület	működési kiadás	500 000	500 000
5.	Érv lakossági víz-, csatorna támogatás	működési kiadás		5 538 200
6.	Görög Katolikus Egyház támogatás	működési kiadás		1 000 000
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
Összesen:			5 500 000	11 538 200

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Tájékoztató a 2022. évi tény, a 2023. évi módosított és a 2023. teljesítés adatokról

BEVÉTELEK				
				Forintban
				2023. évi
Sorszám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	452 166 007	495 397 919	498 526 192
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	99 335 680	119 610 126	119 610 126
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	124 066 777	145 945 758	145 945 758
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	60 176 788	86 826 600	86 826 600
5	Önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	46 433 966	62 001 262	62 001 262
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	9 569 012	11 946 522	11 946 522
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	49 582 841	9 005 300	9 005 300
8	Elszámolásból származó bevételek	23 591 802	30 433 111	30 433 111
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	412 756 866	465 768 679	465 768 679
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	39 409 141	29 629 240	32 757 513
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	133 267 730		1 000 000
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	19 413 673		
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	113 854 057		1 000 000
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	790 176 511	1 499 000 000	1 494 327 455
24	Építményadó	86 465 388	100 000 000	107 936 340
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparüzési adó	684 075 371	1 345 000 000	1 339 119 414
27	Talajterhelési díj	4 608 514	4 000 000	3 227 742
28	Gépjárműadó			
29	Telekadó	14 504 125	50 000 000	41 500 087
30	Egyéb közhatalmi bevételek	523 113		2 543 872
31	Működési bevételek (32+...+42)	80 657 979	149 938 914	142 889 601
32	Készletértékesítés ellenértéke	32 130		
33	Szolgáltatások ellenértéke	18 503 565	17 641 729	11 993 052
34	Közvetített szolgáltatások értéke			8 934 387
35	Tulajdonosi bevételek	5 217 672		1 930 800
36	Ellátási díjak	39 586 139	49 000 000	55 748 331
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 585 074	17 000 000	21 186 730
38	Általános forgalmi adó visszatérítése		33 980 000	
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 703 366		3 328 016
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés		400 000	800 000
42	Egyéb működési bevételek	30 033	31 917 185	38 968 285
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	1 626 500	500 000	500 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése	1 626 500	500 000	500 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
47	Részeseledések értékesítése			

48	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	10 583 325	3 350	3 350
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	10 583 325	3 350	3 350
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)		1 400 000	1 400 000
55	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
56	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 400 000	1 400 000
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	1 468 478 052	2 146 240 183	2 138 646 598
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)			
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)			
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
66	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
68	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	700 487 837	535 300 167	535 300 167
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	700 487 837	535 300 167	535 300 167
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	15 269 744	38 640 214	55 049 261
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	15 269 744	38 640 214	55 049 261
74	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
75	Lekötött betétek megszüntetése			
76	Külföldi finanszírozás bevételei (77+...+80)			
77	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
78	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
79	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
80	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
81	Váltóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	715 757 581	573 940 381	590 349 428
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	2 184 235 633	2 720 180 564	2 728 996 026
KIADÁSOK				
				<i>Forintban</i>
Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	935 223 557	1 337 765 464	1 197 522 772
2	Személyi juttatások	375 920 805	488 962 488	463 673 857
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 934 718	63 601 109	60 313 506
4	Dologi kiadások	402 138 160	482 575 710	415 982 190
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	25 903 402	28 967 100	19 880 674
6	Egyéb működési célú kiadások	81 326 472	238 172 545	237 672 545
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	45 403 472	223 635 992	223 635 992
9	- Egyéb elvonások, befizetések			
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		2 498 353	
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			2 498 353
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
16	- Árkiegészítések, ártámogatások			

17	- Kamattámogatások			
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	35 923 000	12 038 200	11 538 200
19	- Tartalékok		35 486 512	
20	- a 19-ből: - Általános tartalék			
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	701 064 447	1 329 106 522	562 919 204
23	Beruházások	645 220 690	890 196 688	424 239 595
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	381 720 391	43 618 210	
25	Felújítások	55 843 757	431 028 808	130 798 583
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások		7 881 026	7 881 026
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre		7 881 026	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			7 881 026
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	1 636 288 004	2 666 871 986	1 760 441 976
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)			
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kincstárjegyek beváltása			
45	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
46	Belföldi kötvények beváltása			
47	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	12 647 462	53 308 578	53 308 578
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 647 462	53 308 578	53 308 578
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Pénzügyi lízing kiadásai			
53	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)			
54	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
55	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
56	Külföldi értékpapírok beváltása			
57	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	12 647 462	53 308 578	53 308 578
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	1 648 935 466	2 720 180 564	1 813 750 554

18. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség-vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Forintban Még fennálló kötelezettség
					2024.	2025.	2026.	2026. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(F+...+I)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)								
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)								
5.								
6.								
7.	Beruházási kiadások beruházásonként								
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként								
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)								
12.								
Összesen:									

19. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezménye)

Sor-szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges	Forintban
A	B	C	D	
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése			
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése			
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése			
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése			
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	606 000		598 000
6.	-ebből: Építményadó	606 000		598 000
7.	Telekadó			
8.	Magánszemélyek kommunális adója			
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után			
10.	Idegenforgalmi adó épület után			
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után			
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség			
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség			
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség			
15.	Egyéb kedvezmény			
16.	Egyéb kölcsön elengedése	350 000		330 000
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.	Összesen:	956 000		928 000
A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.				

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2023. december 31-én

Sor - szá m	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Forintban Összes tartozás			
			1-90 nap közötti		91-180 nap közötti			360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
			A	B	C	D				E
I. Belföldi hitelezők										
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások									
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás									
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás									
4.	TB alapokkal szembeni tartozás									
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé									
6.	Szállítói tartozás									
7.	Egyéb adósság									
Belföldi összesen:										
II. Külföldi hitelezők										
1.	Külföldi szállítók									
2.	Egyéb adósság									
Külföldi összesen:										
Adósságállomány mindösszesen:										

21. melléklet a 7/2024. (IV. 18.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2023. dec.31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31-én		Forintban 2025. után
					2024.	2025.	
A	B	C	D	E	F	G	H
1. Rövid lejáratú							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8. Hosszú lejáratú							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15. Összesen (1+8)							

VAGYONKIMUTATÁS A könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2023. év

ESZKÖZÖK	Sorszám	Forintban		
		Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	19 984 714	19 984 714	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	4 887 164 894	4 887 164 894	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	4 312 963 488	4 312 963 488	
1.1. Forgalmképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	4 312 963 488	4 312 963 488	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	105 513 727	105 513 727	
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	105 513 727	105 513 727	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	468 687 679	468 687 679	
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	468 687 679	468 687 679	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		28 816 500	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		28 816 500	
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		28 816 500	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			

3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	4 907 149 608	4 935 966 108	
I. Készletek	46.		2 041 151	
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		2 041 151	
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		2 553 195	
III. Forintszámlák	51.		888 422 185	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		890 975 380	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		41 539 713	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		511 790 667	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		71 777 384	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		625 107 764	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		22 487 518	
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		22 487 518	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	4 907 149 608	6 476 577 921	

VAGYONKIMUTATÁS A könyviteli mérlegben értékel szereplő forrásokról 2023. év

FORRÁSOK	Sorszám	Forintban	
		állományi érték	
A			
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	B		C
II. Nemzeti vagyon változásai	01.		3 711 406 639
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	02.		
IV. Felhalmozott eredmény	03.		59 040 174
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	04.		1 092 488 406
VI. Mérleg szerinti eredmény	05.		
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	06.		1 328 264 253
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	07.		6 191 199 472
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	08.		
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	09.		16 409 047
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	10.		47 507 292
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	11.		63 916 339
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12.		
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	13.		221 462 110
	14.		6 476 577 921

VAGYONKIMUTATÁS Az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2023. év

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	673	240 513 059
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		11 741 446
Közgyűjtemény	15.	7 405	11 741 446
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			252 254 505
<i>* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök</i>			

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2023. évben

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	ÉRV Észak-magyarországi Regionális Vízművek Zrt		28 500	
2.	SZTGV Szirmabesenyői Településüzemeltetési, Gazdaságfejlesztési és Vagyonkezelő Kft	100%	3 000 000	
3.	Észak-magyarországi Gazdaság- és Területfejlesztési Nonprofit Kft	25%	750 000	
4.	MiReHu Miskolci Regionális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft	1,8%	90 000	
5.	REGIHU-HEJÓPAPI Regionális Hulladéklerakó Kft	2%	24 948 000	
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
ÖSSZESEN:			28 816 500	

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén Ebből:	500 256 451
2.	Bankszámlák egyenlege	
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	497 003 761
4.	Bevételek (+)	3 252 690
5.	Kiadások (-)	2 138 646 598
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	1 760 441 976
7.	Pénzkészlet 2023. december 31-én Ebből:	12 514 307
8.	Bankszámlák egyenlege	890 975 380
9.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	888 422 185
		2 553 195

Nyolcadik napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

Ismertetem az előterjesztés tartalmi összefoglalóját.

Hozzászólások:

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

Támogattuk a lekötést, elfogadásra javasoltuk a határozat-tervezetet.

Az előterjesztés alapján látható, hogy a kamatbevétel érezhető nagyságú, viszont a pénzünkhöz bármikor hozzájuthatunk.

Bodnár Krisztián polgármester:

Részletekben fogjuk elhelyezni az ötszázmillió forintot arra figyelemmel, ha esetleg betétet kell bontani. Mi most jutottunk el oda, hogy ilyen műveletet végezzünk, más önkormányzatnál el már működik, ezzel is gyarapítjuk az önkormányzat vagyonát, havi több millió forint kamatbevétellel.

Kertészné dr. Kocsis Krisztina képviselő:

Mindig havonta kötjük le? A kamat pedig a 6 % 1/12 része, ugye?

Bodnár Krisztián polgármester:

Igen, ez 2-3 millió forintot jelenthet.

Petra-Nagy Krisztina gazdálkodási csoportvezető:

Ez egy betétlekötés, van ilyen jellegű szolgáltatás a lakosság részére is, tulajdonképpen egy másik számlán helyezük el a lekötött összeget, ami így kamatozik. kockázat nincs. A kamat változik időnként. A 6,02 %-ot az ajánlatkéréskor adták.

Tehát nem értékpapírt veszünk, vagy bármibe befektetünk.

A napirendi ponttal kapcsolatban egyéb kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, indítványára a Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 34/2024. (IV.18.) Kt. határozata Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata átmenetileg szabad pénzeszközeinek betéti lekötésére

1. Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül úgy dönt, hogy felhatalmazza a polgármestert a 2024. év végéig – a likviditási helyzettől függően – az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei terhére legfeljebb 500.000.000.-Ft, azaz ötszázmillió forint összegű bankbetét lekötésére, folyamatos, 1 hónapos futamidejű, éven belüli folyamatos kamattal növelt betét típusra a számlavezető MBH Bank Nyrt. pénzügyintézetnél.

2. A határozat utasítja a Gazdálkodási csoport vezetőjét, hogy gondoskodjon a szabad pénzeszköz lekötéséről.

Felelős: gazdálkodási csoportvezető

Határidő:

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Kilencedik napirendi pont:

Bodnár Krisztián polgármester:

Ismertetem az előterjesztés tartalmi összefoglalóját. A felújítás komplett tartalmát felvázolom.

A Csengő presszó előtt teljesen új buszmegálló épül, ez már majdnem készen van, a Művelődési Ház előtt a buszmegálló öböl teljesen átalakításra kerülne bazaltbeton alappal, így a kátyúsodás megszűnne, nem süllyedne meg, a templom előtt pedig teljesen megújulna a buszmegálló szintén.

A parkolási zóna jelentősen kibővülne mindkét oldalon. Ez ide nagyon fontos, hiszen óriási forgalmú terület, nem győzzük a javításokat, az út szélén elsősorban.

Az Állomás utca 26/A. szám előtti szakaszon az árokrendezés és járdafelújítás szükséges, mert a télen történt ott egy baleset és fizetési kötelezettségünk keletkezett. A járda felújításra, az árok kiburkolásra kerülne.

Az úttest új burkolatot kap majd. Ez egy komplex beruházás, értéke az 50 millió forintot jóval meghaladja, ezért a közbeszerzési eljárás indításához szükséges a testületi felhatalmazás, amennyiben egyértértetek a céllal.

Hozzászólások:

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

A Bizottság teljes mértékben támogatta az előterjesztést. Megújult a Vörösmarty utca, a Rákóczi, most van folyamatban az Erdősor utca. Ez pedig egy fontos beruházás a parkolókkal kiegészítve.

Juhászné Molnár Mária alpolgármester:

Korábban a templomon túli részre is volt szó parkolók kialakításáról.

Bodnár Krisztián polgármester:

Igen, ezt nem említettem, természetesen 5 parkoló kerül kialakításra ezen a részen és 6 burkolt parkoló a Hősök Kertjénél, az előterjesztésben benne van.

Juhászné Molnár Mária alpolgármester:

Ez is benne van az ötvenmillió forintban? A Honvéd utcától csináljuk a felújítást?
A Lottózó előtt is alakítunk valamit? Mert ott is van még egy kis rész.

Bodnár Krisztián polgármester:

Ez nem ötvenmillió forint lesz, hanem sokkal több. Ezt az összeget meghaladja, ezért közbeszerzés köteles. Akkor fogjuk látni a költséget, amikor bejönnek az ajánlatok.
A fogászattól a parókia bejáratáig van ennek a szakasznak a felújítása.
A Lottózónál csak rendezzük annak a mintegy ötméteres szakasznak az árokrészét.
Az útfelújításhoz mindig kapcsolódik padkarendezés is. Ott a vízelvezetéssel is vannak problémák, azt is rendezzük.

Kertészné dr. Kocsis Krisztina képviselő:

Időben mikorra valósulhat meg a beruházás?

Bodnár Krisztián polgármester:

A közbeszerzés szerintem másfél hónap és utána. Nem tudunk most időt meghatározni.

A napirendi ponttal kapcsolatban egyéb kérdés, hozzászólás nem volt, annak megtárgyalását a polgármester lezárta, indítványára a Képviselő-testület egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
35/2024. (IV. 18.) Kt. határozata
a Kossuth Lajos és Rákóczi Ferenc utca felújításáról**

Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Kossuth Lajos és Rákóczi Ferenc utca felújításáról szóló előterjesztést és egyhangúlag, 7 fő „igen” szavazatával, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

1. Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete támogatja a Kossuth Lajos (482/1, 427/1, 266/2, 122/1 hrsz) és Rákóczi Ferenc (205/1 és 205/2 hrsz) utca felújítását.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az 1. pont szerinti kivitelezési munkák elvégzésére a legjobb ajánlatot adó kivitelező kiválasztására folytasson le közbeszerzési eljárást.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Bodnár Krisztián s.k.
polgármester

dr. Szakos Judit s.k.
jegyző

Tizedik napirendi pont:

A napirendi pont keretében a következő bejelentések hangzottak el:

Balogh István képviselő:

Alsóbesenyőből kaptam lakossági megkeresését a vízelvezetés, árokrendezés és forgalomlassítás ügyében. Ez a Bessenyei utcát érinti.

Bodnár Krisztián polgármester:

Gondolom, árok lefedésére irányult a megkeresés.

Balogh István képviselő:

Szerintem igen, mert a szomszédok közül van, akinek le van fedve. Várna a kérdező egy hatástanulmányt is a fekvőrendőrrel kapcsolatban, erről már volt szó.

Bodnár Krisztián polgármester:

Az árkok lefedését sehol nem támogatjuk, az árok feladata nem a víz elvezetése, hanem elszikkasztása. Emiatt nem szerencsés cső beépítésével a víz elvezetése. Csak megfelelő indok alapján engedélyezzük a lefedést, a kapuk szélességében. A Bessenyei utcában jó ideje nem volt téma a fekvőrendőr, úgy látszik, most megint előkerült. Szeretnének, viszont senki nem szeretné, hogy az ő ingatlana előtt legyen. A forgalom, az ott áthaladó gépjárművek száma valóban magas. Felvőrendőr helyett a temetőnél, a bevezetőnél egy sávelhúzás lehetne célravezetőbb. Ez lelassítja az autókat. Az áthaladó gépjárművel számát ez, és semmilyen intézkedés nem csökkentené. Reméljük, hogy a három betervezett zebránk hamarosan megépülhet, ezek egyike a Sajó utca bejáratához kerül, 30-as táblával, szerintem ez is lelassítja a forgalmat.

Kertészné dr. Kocsis Krisztina képviselő:

A járművek darabszámával, vagy a sebességgel van inkább a probléma?

Balogh István képviselő:

Szerintem a sebességgel.

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

Szerintem a 40-es korlátozást a legtöbben már betartják. Én nagyon sokat járok arra, ezt tapasztalom. Sokszor mérnek is.

Balogh István képviselő:

Azt mondják, arra az időre betartják, de utána, ha a traffipax elmegy, gyorsítanak.

Bodnár Krisztián polgármester:

A zebra kialakítása és a bevezetőnél a lassító kiépítése szerintem megoldást jelent.

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

Az iskola melletti Méh telepen az égetés, feltehetően kábelégetés többször problémát jelentett. Átmentem és közöltem, hogy fejezzék be az égetést. Mit tehetünk?

Bodnár Krisztián polgármester:

A rendőrségre kell jelzést tenni, amikor a tevékenységet végzik.

Szénégető Orsolya képviselő, a Pénzügyi és Gazdaságfejlesztési Bizottság elnöke:

A zebrákkal kapcsolatban többen megkerestek, kisgyermekes szülők elsősorban, mit mondhatok nekik, mikorra várható a megvalósulás?

Bodnár Krisztián polgármester:

Nem tőlünk függ. Lámpaoszlopot kell elhelyezni, például a Széchenyi utcán a Déryné utca felé eső szakaszon, ez az MVM ügye, nem tudunk benne előre lépni, nem vehetünk mi oszlopot. Meg kell terveztetni, engedélyeztetni kell, de az ő feladatuk az oszlopállítás.

dr. Rónai István aljegyző:

Már az oszlop behelyezésére kértük az ajánlatokat, reméljük, hamarosan megvalósul.

Bodnár Krisztián polgármester:

A zebrák tervezett helyére már olyan hosszú karú, erősebb fényű lámpatesteket tettünk tavaly, amelyek a megvilágításra alkalmasak, ezeket láthatjátok. Közvilágítás nélkül nem lehet zebrák.

dr. Rónai István aljegyző:

Előírás a világítás mérete is. Ha bekerül az oszlop, lesz egy helyszíni szemle a szakhatóságokkal, innen számítva 3 hét alatt lemehet az engedélyeztetési eljárás és utána a kivitelezés.

A napirendi pont keretében egyéb bejelentés, indítvány, javaslat nem volt, a napirendi pont megtárgyalását a polgármester lezárta.

Az ülés keretében egyéb hozzászólás, kérdés nem volt, a polgármester mindenkinek megköszönte a megjelenést és a képviselő-testület soros nyílt ülését bezárta.

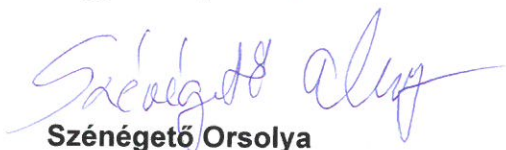
kmf


Bodnár Krisztián
polgármester




dr. Szakos Judit
jegyző

Jegyzőkönyv hitelesítők:



Szénégető Orsolya
képviselő



Verhóczki Péter
képviselő

A jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztések és dokumentumok

- 1.) Meghívó
- 2.) Jelenléti ív
- 3.) Előterjesztés: Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
- 4.) Előterjesztés: Beszámoló az ÉRV. Zrt. 2023. évi tevékenységéről
- 5.) Előterjesztés: Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2023. évi ellátásáról és Beszámoló a Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha 2023. évi szakmai tevékenységéről
- 6.) Előterjesztés: Szirmabesenyői Segítő Szolgálat és Konyha Szakmai Program felülvizsgálata
- 7.) Előterjesztés: Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Szociális Szolgáltatástervezési Konceptió felülvizsgálata
- 8.) Előterjesztés: Jelentés Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről
- 9.) Előterjesztés: Tervezet Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról
- 10.) Előterjesztés: Javaslat Szirmabesenyő Nagyközség Önkormányzata átmenetileg szabad pénzeszközének betéti lekötésére
- 11.) Előterjesztés: Javaslat a Kossuth Lajos és Rákóczi Ferenc utca felújítására