



Magy Község
Önkormányzata
Polgármesterétől

✉ 4556 Magy, Hősök tere 4.
☎ +36-42/246 – 505

Tárgy: Előterjesztés az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Magy Község Önkormányzata

Képviselő-testülete

részére

A Képviselő-testület 2024. február 15-i nyílt testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) – (4) bekezdései szerint:

„24. §

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatókat kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatót, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.”

A költségvetés tervezését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Áht. – és a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szerint végeztük el.

A 2024. évi költségvetés alakulása

Magy Község Önkormányzata 2024. évi költségvetését

111.589.910.- Ft költségvetési és finanszírozási bevétellel

111.589.910.- Ft költségvetési és finanszírozási kiadással

0 Ft költségvetési egyenleggel

terjesztem elő.

Elektronikus elérhetőségek:

KRID azonosító: Magy Község Önkormányzata – MAGY (346371310)

E-mail cím: magyph@freemail.hu; magykozseg@gmail.com

Honlap: www.magy.hu

Az önkormányzat költségvetési és finanszírozási bevételei forrásoként,

Önkormányzat működési támogatásai	54.519.936.- Ft
Közhatalmi bevételek	11.460.000.- Ft
Működési bevételek	14.881.081.- Ft
Felhalmozási bevételek	2.470.000.- Ft
Hitel-, kölcsönfelvétel ÁH-n kívülről	10.000.000.- Ft
Maradvány igénybevétele	16.749.680.- Ft
Belföldi finanszírozás bevételei	1.509.213.- Ft
Összesen	111.589.910.- Ft

Normatív állami támogatást (önkormányzat működési támogatásai) a költségvetési szerv az alábbi jogcímenek kap:

Önk. műk. ált. tám.	18.793.328.- Ft
Önk. szociális és gyermekjóléti fel. tám.	16.843.951.- Ft
Szünidei gyermekétkeztetés	258.039.- Ft
Önkormányzat kulturális feladatainak ell.	2.270.000.- Ft
Összesen:	38.165.318.- Ft

„**Helyi önkormányzat működésének általános támogatása**” soron kapott támogatást az önkormányzat a település üzemeltetésére kapja. Az ellátandó feladatok között szerepel a zöldterület gazdálkodás (2.956.200.- Ft), a közvilágítás (3.999.500 Ft), a köztemető fenntartás (195.925.- Ft), a közutak karbantartása (962.850.- Ft), az egyéb önkormányzati feladatok ellátása (6.600.000.- Ft), lakott külterülettel kapcsolatos feladatok ellátása (163.200.- Ft) polgármester illetményének kiegészítése és költségtérítése (3.915.653.- Ft). Ezek együttesen 18.793.328.- Ft.

„**Önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatai ellátása**” soron kap támogatást az önkormányzat szociális ellátásokra (10.796.751.- Ft) és a falugondnoki szolgálatra (6.047.200.- Ft).

„**A szünidei gyermekétkeztetés**” soron kap támogatást az önkormányzat az intézményen kívüli gyermekétkeztetésre. A megalapozó felméréskor rögzített adatok alapján 2024. évben összesen ez 258.039 Ft. Ez az összeg mutatószám felmérések alkalmával módosulhat a tényleges igénybevételi adatok alapján.

„**Önkormányzat kulturális feladatai**” között könyvtári feladatok ellátását végzi az önkormányzat. Erre szolgál a 2.270.000 Ft támogatás.

„**Az egyéb működési célú támogatások bevételei**” soron a NEAK-tól a fogorvosi ellátásra kap finanszírozást az önkormányzat 12.454.500 Ft összegben, de ugyancsak itt kerül megtervezésre az MVH-tól kapott támogatás (1.374.982.- Ft) és a tavalyi évről áthúzódó közfoglalkoztatási bér össze szerepel még ezen a soron (2.525.136 Ft).

„**Közhatalmi bevételek**” soron az iparüzési adó bevételt (10 000 000 Ft), a talajterhelési díj bevételt (10 000 Ft), az egyéb közhatalmi bevételeket (50 000 Ft) és a kommunális adó bevételt (1.400.000 Ft) terveztük meg.

Elektronikus elérhetőségek:

KRID azonosító: Magy Község Önkormányzata – MAGY (346371310)

E-mail cím: magyph@freemail.hu; magykozseg@gmail.comHonlap: www.magy.hu

„Működési bevételek” soron terveztük készletértékesítést (közfoglalkoztatás keretében megtermelt javak értékesítése) (2.362.205 Ft), szolgáltatások ellenértékét (lakások és helyiségek bérbeadásából származó bevétel) (6.648.217.- Ft), közvetített szolgáltatásokat (közüzemi díjak tovább számlázása) (2.416.333 Ft), tulajdonosi bevételeket (546.720 Ft), kiszámlázott Áfát (1.290.204 Ft), általános forgalmi adó visszatérítést a közvetített szolgáltatások után (597.402 Ft), kamatbevételeket (20.000 Ft) és egyéb működési bevételeket (közüzemi díjakból visszatérítéseket) (1.000.000 Ft).

„Felhalmozási bevételek” soron terveztünk ingatlanértékesítést (2.470.000 Ft).

„A maradvány igénybevétele” soron az előző évi pénzmaradvány igénybevétele terveztük meg, mely egyelőre még csak a bankszámlákon és pénztárban 2023. december 31-én található pénzüsszeg csökkentve a közfoglalkoztatási bevétellel (16.749.680 Ft). A maradvány pontos összege a beszámolót követően kerül pontosan meghatározásra.

A belföldi finanszírozás bevételei soron került betervezésre az államháztartáson belüli megelőlegezések összege, mely 1.509.213 Ft.

Elektronikus elérhetőségek:

KRID azonosító: Magy Község Önkormányzata – MAGY (346371310)

E-mail cím: magyph@freemail.hu; magykozseg@gmail.com

Honlap: www.magy.hu

A költségvetési kiadások kiemelt előirányzata

Személyi juttatások	25.906.332.- Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szochó	3.021.198.- Ft
Dologi kiadások	30.000.000.- Ft
Ellátottak pénzbeli juttatása	10.796.751.- Ft
Egyéb működési célú kiadások	12.728.716.- Ft
Beruházások	17.627.700.- Ft
Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre	10.000.000.- Ft
ÁH-n belüli megelőlegezés visszaf.	1.509.213.- Ft
Összesen:	111.589.910.- Ft

A költségvetési kiadási oldal közel 26 %-át a dolgozók **bére és járuléka**i teszi ki. Ez a sor tartalmazza a polgármester illetményét költségtérítését egész évre vonatkozóan, az alpolgármester költségtérítését, a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók, valamint a közfoglalkoztatás keretében dolgozók besorolás szerint bérét, béren kívüli juttatásokat, a könyvtáros bérét, a megbízási díjakat és a munkavállalót terhelő járulékokat. A költségvetési sor számításánál a minimálbér emelést 2023. december 01-től vettük figyelembe.

A **dologi kiadások** tervezése során, alapvetően a 2023. évi teljesítési adatokat vettük figyelembe. A kiadások között szerepel a település működésének, fenntartásának kiadásai, irodaszer, internet, telefon, épület és gépek karbantartása, bankköltség, közüzemi szolgáltatások, biztosítási díjak, szállítási szolgáltatás, stb.

Az **ellátottak pénzbeli juttatása** soron a lakosság részére a települési támogatások megközelítőleges összegeit terveztük be.

Az **egyéb működési célú kiadások** soron került betervezésre a társulások részére átadandó működési támogatás, illetve a hivatalnak is szüksége lesz már ebben az évben további támogatásra az állami támogatáson kívül, az ÁH-n kívülre adandó támogatások, hozzájárulások, tagdíjak összege, illetve az általános tartalék összege is itt kerül megtervezésre. Lsd. 16. sz. melléklet.

A **beruházások** soron került betervezésre a piac 2024. évi összege önerővel (17.289.964 Ft) és a garázs minimális összege (337.736 Ft).

Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre soron 10.000.000 Ft-ot terveztünk.

Állami megelőlegezés visszafizetése soron 1.509.213 Ft-ot terveztünk.

A mellékelt táblázatok tartalmazzák a bevétel és kiadási jogcímekeket.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozattervezet elfogadására.

Tisztelettel,

Magy, 2024. február 11.

Czirják István sk.
polgármester

Elektronikus elérhetőségek:

KRID azonosító: Magy Község Önkormányzata – MAGY (346371310)

E-mail cím: magyph@freemail.hu; magykozseg@gmail.com

Honlap: www.magy.hu

**MAGY KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2024. (...)
ÖNKORMÁNYZATI
HATÁROZATA**

az önkormányzat 2024. költségvetéséről szóló rendelettervezetéről

A Képviselő-testület:

Megismerte az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet, annak elfogadására jogszabályi határidőn belül intézkedni fog a szükséges módosításokkal együtt.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2024. február 15.

Elektronikus elérhetőségek:

KRID azonosító: Magy Község Önkormányzata – MAGY (346371310)

E-mail cím: magyph@freemail.hu; magykozseg@gmail.com

Honlap: www.magy.hu

Magy Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

83 331 017 Ft költségvetési bevétellel

100 080 697 Ft költségvetési kiadással

-16 749 680 Ft költségvetési egyenleggel

-16 749 680 Ft – ebből működési hiány

28 258 893 Ft finanszírozási bevétellel

11 509 213 Ft finanszírozási kiadással

16 749 860 Ft finanszírozási egyenleggel

16 749 860 Ft – ebből felhalmozási többlet

a bevételek és kiadások főösszegét 111 589 910 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a képviselő-testület az 1. melléklet és 2. melléklet szerint határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet és 4. melléklet részletezi.

(4) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybe vételét, továbbá a felhalmozási célú többletbevételek működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.

A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

a) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 5. melléklet részletezi.

- b) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 7. melléklet részletezi.
- d) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint részletezi.
- f) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá
- g) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 11., 12., 13. melléklet szerint határozza meg.
- h) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 14. melléklet tartalmazza.
- i) A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatását alakulása jogcímenként a 15. melléklet tartalmazza.
- j) A 2024. évben céljelleggel juttatott támogatások részletezését a 16. melléklet tartalmazza.
- k) Az Önkormányzat a kiadások között 12.109.221 Ft általános tartalékot állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az önkormányzat esetében normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-áig vállalható kötelezettség.
- (5) Az önkormányzat állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 14. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 10-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (4) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 5 000 000 Ft összeghatárig - mely esetenként az 1 000 000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés felelősséget von maga után.

(9) Az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál (közös önkormányzati hivatal) foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az illetményalapot 48 313 Ft-ban állapítja meg.

A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Magy
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZE VONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A		B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	54 519 936
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 793 328
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 843 951
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	258 039
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Élvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	38 165 318
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 354 618
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 megterületek	
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)	11 460 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Iparűzési adó	10 000 000
27	Talajterhelési díj	10 000
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
30	Kommunális adó	1 400 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	14 881 081
32	Készletértékesítés ellenértéke	2 362 205
33	Szolgáltatások ellenértéke	6 648 217
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 416 333
35	Tulajdonosi bevételek	546 720
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 290 204
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	597 402
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	20 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	1 000 000
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	2 470 000
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	2 470 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részeselek értékesítése	
48	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+ 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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)	83 331 017
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	10 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	10 000 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Egyenlő lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Egyenlő lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	16 749 680
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 749 680
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 +...+ 75)	1 509 213
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 509 213
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	Válóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	28 258 893
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	111 589 910

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	82 452 997
2	Személyi juttatások	25 906 332
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 021 198
4	Dologi kiadások	30 000 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 796 751
6	Egyéb működési célú kiadások	12 728 716
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előírás alapján 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	432 830
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
16	- Arkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	186 665
19	- Tartalékok	12 109 221
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	12 109 221
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	17 627 700
23	Beruházások	17 627 700
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	17 289 964
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)	100 080 697
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	10 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	10 000 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek beváltása	
45	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	1 509 213
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések felfűvítése	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 509 213
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
52	Központi irányító szervek támogatás	
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	Változtatások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	11 509 213
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36+61)	111 589 910

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-16 749 680
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	16 749 680

Magy
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATOK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	54 519 936
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 793 328
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 843 951
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	258 039
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
8	Elszámolásból származó bevételek	
9	Elvonások és befizetések bevételei	
10	Önkormányzat működési támogatásai (2+...+9)	38 165 318
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 354 618
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 megterületek	
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)	11 460 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Jparütési adó	10 000 000
27	Talajterhelési díj	10 000
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
30	Kommunális adó	1 400 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	14 881 081
32	Keszletértékesítés ellenértéke	2 362 205
33	Szolgáltatások ellenértéke	6 648 217
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 416 333
35	Tulajdonosi bevételek	546 720
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 290 204
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	597 402
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	1 000 000
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	2 470 000
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	2 470 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részvételértékesítés	
48	Részvételértékesítéshez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+ ... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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)	83 331 017
60	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	10 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	10 000 000
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)	16 749 680
70	Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	16 749 680
71	Előző évi vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	1 509 213
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 509 213
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	Változóbevételek	
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60 + 64+69+72+76+81+82)	28 258 893
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	111 589 910

KIADÁSOK

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	82 452 997
2	Személyi juttatások	25 906 332
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 021 198
4	Dologi kiadások	30 000 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 796 751
6	Egyéb működési célú kiadások	12 728 716
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	
11	- Visszaterítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre	
12	- Visszaterítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	432 830
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	
15	- Visszaterítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	
16	- Arkiégesztések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	186 665
19	- Tartalékok	12 109 221
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	12 109 221
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	17 627 700
23	Beruházások	17 627 700
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	17 289 964
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	
29	- Visszaterítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre	
30	- Visszaterítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	
33	- Visszaterítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	100 080 697
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	10 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	10 000 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kinestárjegyek 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)	1 509 213
49	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 509 213
51	Pénzeszközök lekötött betétek elhelyezése	
52	Központi iránvito szervi támogatás	
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	Váltakozások	
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	11 509 213
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	111 589 910

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 59. sor - költségvetési kiadások 36. sor) (+/-)	-16 749 680
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 83. sor - finanszírozási kiadások 61. sor) (+/-)	16 749 680

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
	A	B	C	D
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	54 519 936	Személyi juttatások	25 906 332
2	1.-ből EU-s támogatás		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 021 198
3	Közhatalmi bevételek	11 460 000	Dologi kiadások	30 000 000
4	Működési bevételek	14 881 081	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 796 751
5	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	12 728 716
6	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
7	Egyéb működési bevételek			
8	Belföldi finanszírozás bevételei			
9			Az 5.-ből -Tartalékok	12 109 221
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+3+4+5+7+...+12.)	80 861 017	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+10+...12)	82 452 997
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	16 749 680	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	16 749 680	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)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	1 509 213
22	Váltóbevételek		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
23	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Központi irányító szervei támogatás	
24	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19+22+23)	16 749 680	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+23)	1 509 213
25	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+24)	97 610 697	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+24)	83 962 210
26	Költségvetési hiány:	1 591 980	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	13 648 487

4. melléklet a
.../2024. (...)
önkormányzati
rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat B	Megnevezés	2024. évi előirányzat D
	A		C	
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	17 627 700
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	17 289 964
3	Felhalmozási bevételek	2 470 000	Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7	Belföldi finanszírozás bevei			
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)	2 470 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	17 627 700
13	<i>Htány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	10 000 000
16	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19	<i>Htány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>	<i>11 509 213</i>	Betét elhelyezése	
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	10 000 000		
23	Értékpapírok kibocsátása			
24	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 509 213		
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)	11 509 213	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)	10 000 000
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	13 979 213	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	27 627 700
27	Költségvetési hiány:	15 157 700	Költségvetési föbblet:	-
28	Bruttó hiány:	13 648 487	Bruttó föbblet:	-

Magy adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
	A	B	C	D	E
1.	Nem releváns				-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

6. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati rendelethez

**Magy saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi
fizetési kötelezettség megállapításához**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	11 460 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		11 460 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Magy 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
	A	B
1.	Nem releváns	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE*	-

* Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek.

Önkormányzatot kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás

Támogatott neve		Források	
		Előirányzat	
Nem releváns			
Összesen:			

Európai unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai

EU-s projekt neve, azonosítója: * VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítési szolgáltató piacok infrastruktúrális fejlesztése

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	2024. évre ítémezett		2024. utánra ítémezett bevétel, kiadás E
		2024. előtti ítémezett bevétel, kiadás C	2024. évi eredeti előirányzat bevétel, kiadás D	
A Saját erő	4 679 764		4 679 764	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	85 842 082	73 231 882	12 610 200	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	90 521 846	73 231 882	17 289 964	
Személyi jellegű	1 290 540	1 290 540		
Beruházások, beszerzések	89 231 306	71 941 342	17 289 964	
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Kiadások összesen:	90 521 846	73 231 882	17 289 964	

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektbenként is kell mutatni!

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások			
	A projektre jóváhagyott összes bevétel, kiadás B=(C+D+E)	2024. évre ítémezett		2024. utánra ítémezett bevétel, kiadás E
		2024. előtti forrás, kiadás C	2024. évi eredeti előirányzat bevétel, kiadás D	
A 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:				

11. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati rendelethez

Magy		01
Összes bevétel, kiadás		01
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
A		B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	54 519 936
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 793 328
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 843 951
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	258 039
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
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>	<i>38 165 318</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	16 354 618
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 megterülesek	
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)	11 460 000
24	Építményadó	
25	Idegénforgalmi adó	
26	Ipartérségi adó	10 000 000
27	Talajterhelési díj	10 000
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
30	Kommunális adó	1 400 000
31	Működési bevételek (32+...+42)	14 881 081
32	Készletértékesítés ellenértéke	2 362 205
33	Szolgáltatások ellenértéke	6 648 217
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 416 333
35	Tulajdonosi bevételek	546 720
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 290 204
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	597 402
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	1 000 000
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	2 470 000
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	2 470 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Részvétel értékesítése	
48	Részvétel megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek AH-n kívülől	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülől	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülesek AH-n kívülől	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülől	
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
58	57-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
59	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+16+23+31+43+49+54)	83 331 017
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülől (61+...+63)	10 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	10 000 000
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)	16 749 680
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 749 680
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	1 509 213
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 509 213
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)	28 258 893
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	111 589 910

Magy	01
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
A		B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	82 452 997
2	Személyi juttatások	25 906 332
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 021 198
4	Dologi kiadások	30 000 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 796 751
6	Egyéb működési célú kiadások	12 728 716
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	432 830
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	186 665
19	- Tartalékok	12 109 221
20	- a 19-ből - Általános tartalék	12 109 221
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	17 627 700
23	Beruházások	17 627 700
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	17 289 964
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)	100 080 697
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	10 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	10 000 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kincstárjegyek bevétele	
45	Egyenlő lejáratú belföldi értékpapírok bevétele	
46	Belföldi kötvények bevétele	
47	Egyenlő lejáratú belföldi értékpapírok bevétele	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	1 509 213
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 509 213
51	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Központi irányító szervei támogatás	
54	Külföldi finanszírozás kiadásai (54+ ... + 58)	
55	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
56	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
57	Külföldi értékpapírok bevétele	
58	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
59	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	11 509 213
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	111 589 910

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Magy		01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai		02
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	40 914 882
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 793 328
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 764 033
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	258 039
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
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>	<i>27 085 400</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	13 829 482
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)	60 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	
26	Ipartűzési adó	
27	Talajterhelési díj	10 000
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
30	Kommunális adó	
31	Működési bevételek (32+...+42)	5 323 939
32	Készletértékesítés ellenértéke	
33	Szolgáltatások ellenértéke	
34	Közvetített szolgáltatások értéke	2 416 333
35	Tulajdonosi bevételek	
36	Ellátási díjak	
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 290 204
38	Általános forgalmi adó visszatérítése	597 402
39	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
41	Biztosító által fizetett kártérítés	
42	Egyéb működési bevételek	1 000 000
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	2 470 000
44	Immateriális javak értékesítése	
45	Ingatlanok értékesítése	2 470 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
47	Reszvesedések értékesítése	
48	Reszvesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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)	48 768 821
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)	7 314 212
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 314 212
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	1 509 213
73	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	1 509 213
74	Allamháztartáson 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	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	8 823 425
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	57 592 246

Magy	01
Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	56 083 033
2	Személyi juttatások	15 116 712
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 965 168
4	Dologi kiadások	26 749 680
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 764 033
6	Egyéb működési célú kiadások	6 487 440
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Törvényi előírás alapján 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	432 830
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	6 054 610
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	6 054 610
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	
23	Beruházások	
24	23-ból 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)	56 083 033
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	Kínestárjegyek beváltása	
45	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
46	Belföldi kötvények beváltása	
47	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
48	Belföldi finanszírozás kiadásai (49+ ... + 52)	1 509 213
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 509 213
51	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök, lekötött betéteként elhelyezése	
53	Központi irányító szervei támogatás	
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 pénzügyintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltókiadások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 509 213
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	57 592 246
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Magy		01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai		03
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	13 605 054
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	11 079 918
5	Önkormányzatok gyermekéktézési 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>	<i>11 079 918</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 525 136
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 megterületek	
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)	11 400 000
24	Építményadó	
25	Idegenforgalmi adó	10 000 000
26	Iparüzési adó	
27	Talajterhelési díj	
28	Gépjárműadó	
29	Egyéb közhatalmi bevételek	
30	Kommunális adó	1 400 000
31	Működési bevételek (32+...+ 42)	9 557 142
32	Készletértékesítés ellenértéke	2 362 205
33	Szolgáltatások ellenértéke	6 648 217
34	Közvetített szolgáltatások értéke	
35	Tulajdonosi bevételek	546 720
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	Részvadások értékesítése	
48	Részvadások megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+... + 52)	
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről	
51	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
52	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
53	52-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
54	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (55+...+57)	
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek AH-n kívülről	
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-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)	34 562 196
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)	10 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	10 000 000
64	Belföldi értékpapírok bevételei (65 +...+ 68)	
65	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
66	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
67	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
68	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	
69	Maradvány igénybevétele (70 + 71)	9 435 468
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	9 435 468
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73 + ... + 75)	
73	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	
74	Allamháztartáson 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)	19 435 468
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	53 997 664

Magy	01
Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	03

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Előirányzat
	A	B
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	26 369 964
2	Személyi juttatások	10 789 620
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 056 030
4	Dologi kiadások	3 250 320
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 032 718
6	Egyéb működési célú kiadások	6 241 276
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
8	- Torvényi előíráson alapuló befizetések	
9	- Egyéb elvonások, befizetések	
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre	
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre	
13	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	
14	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	
15	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	
16	- Arkiegészítések, ártámogatások	
17	- Kamattámogatások	
18	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	186 665
19	- Tartalékok	6 054 611
20	- a 19-ből: - Általános tartalék	6 054 611
21	- Céltartalék	
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	17 627 700
23	Beruházások	17 627 700
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	17 289 964
25	Felújítások	
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
28	27-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	
29	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre	
30	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre	
31	- Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülre	
32	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	
34	- Lakástámogatás	
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	43 997 664
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)	10 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	10 000 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)	
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
44	Kinestárjegyek 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	Központi, irányító szervei támogatás	
52	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
53	Központi irányító szervei támogatás	
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 pénzügyintézeteknek	
60	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
61	Váltakozások	
62	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	10 000 000
63	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	53 997 664
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Magy Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma: 68500067-11050717

Éves eredeti kiadási előirányzat: 111.589.910 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal 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.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

Kelt,.....

költségvetési szerv vezetője

16. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S
a 2024. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Leveleki Szociális Társulás	társulás működéséhez hozzájárulás	32 830
2.	Ramocsaházai Közös Önkormányzati Hivatal	működési támogatás	400 000
3.	Közép-Nyírségi Önkormányzati Többcélú Kistérségi Társulás	tagdíj	20 000
4.	Szabolcs 05. Gazdaságfejlesztési Nonprofit Kft	tagdíj	85 600
5.	Nyíregyházi Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	működési támogatás	61 065
6.	Baktalórántháza és Térsége Leader Egyesület	tagdíj	20 000
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			619 495

Nem kötelező!

Magy

Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról

BEVÉTELEK

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (10+...+11+...+14)	116 255 481	65 035 738	54 519 936
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 624 850	18 762 233	18 793 328
3	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
4	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	16 077 275	14 222 320	16 843 951
5	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	235 467	332 424	258 039
6	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	6 515 978		
8	Elszámolásból származó bevételek			
9	Elvonások és befizetések bevételei			
10	<i>Önkormányzat működési támogatásait (2+...+9)</i>	<i>39 723 570</i>	<i>35 586 977</i>	<i>38 165 318</i>
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei	76 531 911	29 448 761	16 354 618
15	14-ből EU-s támogatás			
16	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (17+...+21)	46 147 730	42 921 041	
17	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	46 147 730		
18	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
20	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		42 921 041	
22	21-ből EU-s támogatás			
23	Közhatalmi bevételek (24+...+30)	1 586 409	3 000 000	11 460 000
24	Építményadó			
25	Idegenforgalmi adó			
26	Iparűzési adó		500 000	10 000 000
27	Talajterhelési díj		500 000	10 000
28	Gépjárműadó			
29	Egyéb közhatalmi bevételek	77 909	500 000	50 000
30	Kommunális adó	1 508 500	1 500 000	1 400 000
31	Működési bevételek (32+...+42)	9 699 122	7 990 881	14 881 081
32	Készletértékesítés ellenértéke	141 340	2 000 000	2 362 205
33	Szolgáltatások ellenértéke	3 720 000	5 174 881	6 648 217
34	Közvetített szolgáltatások értéke			2 416 333
35	Tulajdonosi bevételek	2 856 369		546 720
36	Ellátási díjak			
37	Kiszámlázott általános forgalmi adó	767 854		1 290 204
38	Általános forgalmi adó visszatérítése		316 000	597 402
39	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	5 485		20 000
40	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
41	Biztosító által fizetett kártérítés	1 267 738		
42	Egyéb működési bevételek	940 336	500 000	1 000 000
43	Felhalmozási bevételek (44+...+48)	15 615 450	22 200 000	2 470 000
44	Immateriális javak értékesítése			
45	Ingatlanok értékesítése		22 200 000	2 470 000
46	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	15 615 450		
47	Részvessédek értékesítése			
48	Részvessédek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
49	Működési célú átvett pénzeszközök (50+...+52)			
50	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek 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	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
56	Felhalmozási 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)	189 304 192	141 147 660	83 331 017
60	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (61+...+63)		9 000 000	10 000 000
61	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
62	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		9 000 000	
63	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			10 000 000
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)	89 263 229	37 392 192	16 749 680
70	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	89 263 229	37 392 192	16 749 680
71	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
72	Belföldi finanszírozás bevételei (73+...+75)	2 131 644	1 376 478	1 509 213
73	Államháztartáson belüli megelőlegezések	2 131 644	1 376 478	1 509 213
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	Változóbevételek			
82	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
83	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (60+64+69+72+76+81+82)	91 394 873	47 768 670	28 258 893
84	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (59+83)	280 699 065	188 916 330	111 589 910

KIADÁSOK

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	<i>Forinban!</i>
				2024. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	105 165 358	89 065 429	82 452 997
2	Személyi juttatások	31 769 185	33 438 404	25 906 332
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 163 940	3 231 570	3 021 198
4	Dologi kiadások	50 985 419	33 342 974	30 000 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 302 814	7 905 000	10 796 751
6	Egyéb működési célú kiadások	12 944 000	11 147 481	12 728 716
7	- a 6-ból: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	1 333 666		
8	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
9	- Egyéb elvonások, befizetések	4 617		
10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	11 605 717		
12	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
13	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		1 811 084	432 830
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		235 120	186 665
19	- Tartalékok		9 101 277	12 109 221
20	- a 19-ből: - Általános tartalék		9 101 277	12 109 221
21	- Céltartalék			
22	Felhalmozási költségvetés kiadásai (23+25+27)	140 120 032	89 274 423	17 627 700
23	Beruházások	65 682 632	89 274 423	17 627 700
24	23-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	6 262 370		17 289 964
25	Felújítások	73 556 274		
26	25-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
27	Egyéb felhalmozási célú kiadások	881 126		
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	881 126		
33	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
34	- Lakástámogatás			
35	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
36	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+22)	245 285 390	178 339 852	100 080 697
37	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (38+ ... + 40)		9 000 000	10 000 000
38	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
39	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		9 000 000	
40	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			10 000 000
41	Belföldi értékpapírok kiadásai (42+ ... + 47)			
42	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
43	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
44	Kinestárjegyek 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)	1 998 347	1 576 478	1 509 213
49	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
50	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 998 347	1 576 478	1 509 213
51	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
52	Központi irányító szervek támogatás			
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 szervezeteknek			
59	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
60	Váltókiadások			
61	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (37+41+48+53+59+60)	1 998 347	10 576 478	11 509 213
62	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (36.+61)	247 283 737	188 916 330	111 589 910

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
				E	F	G	H	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
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.	VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékekészítést szolgáló piacok infrastrukturális fejlesztése	2022-2024	73 231 882	17 289 964				90 521 846
9.	MFP-ÖTIK/2022 Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése (garázsépítés)	2022-2024	19 068 094	337 736				19 405 830
10.								
11.								
12.	Felújítási kiadások felújításonként							
13.								
14.								
15.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
16.							
Összesen (1+4+7+9+15)								

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Nem releváns

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
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		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. évre**

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	6 542 392	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	4 361 595	54 519 936
3.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Közhatalmi bevételek			5 730 000						5 730 000				11 460 000
5.	Működési bevételek	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	1 240 090	14 881 081
6.	Felhalmozási bevételek				2 470 000									2 470 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	28 258 893												28 258 893
10.	Bevételek összesen:	36 041 375	5 601 685	11 331 685	8 071 685	5 601 685	5 601 685	5 601 685	5 601 685	11 331 685	5 601 685	5 601 685	5 601 685	111 589 910
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	2 158 861	25 906 332
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	251 767	3 021 198
14.	Dologi kiadások	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	30 000 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	899 729	10 796 751
16.	Egyéb működési célú kiadások	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	1 060 726	12 728 716
17.	Beruházások	2 937 950	2 937 950	2 937 950	2 937 950	2 937 950	2 937 950							17 627 700
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	959 101	11 509 213
21.	Kiadások összesen:	10 768 134	10 768 134	10 768 134	10 768 134	10 768 134	10 768 134	7 830 184	7 830 184	7 830 184	7 830 184	7 830 184	7 830 184	111 589 910
22.	Egyenleg	25 273 241	20 106 792	20 670 343	17 973 894	12 807 444	7 640 995	5 412 496	3 183 997	6 685 498	4 456 998	2 228 499		

5. tájékoztató tábla a ... / 2024. (...) önkormányzati rendelethez

Magy

**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	57 245 933	60 108 229	63 113 641
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Közhatalmi bevételek (4....+7.....10)	12 033 000	12 634 650	13 266 383
4.	Építményadó			
5.	Idegenforgalmi adó			
6.	Iparüzési adó	10 573 000	11 101 650	11 656 733
7.	Talajterhelési díj	10 000	10 500	11 025
8.	Gépjárműadó			
9.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	52 500	55 125
10.	Kommunális adó	1 400 000	1 470 000	1 543 500
11.	Működési bevételek	15 625 135	16 406 392	17 226 711
12.	Felhalmozási bevételek	2 593 500	2 723 175	2 859 334
13.	Működési célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
15.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+11....+14)	87 497 568	91 872 446	96 466 069
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	29 671 838	31 155 430	32 713 201
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (15+16)	117 169 406	123 027 876	129 179 270

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	86 575 647	90 904 429	95 449 651
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)	18 509 085	19 434 539	20 406 266
3.	Beruházások	18 509 085	19 434 539	20 406 266
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	105 084 732	110 338 968	115 855 917
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	12 084 674	12 688 907	13 323 353
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	117 169 406	123 027 876	129 179 270

**MAGY KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2024.(II.15.)
ÖNKORMÁNYZATI
HATÁROZATA
(tervezet)**

**a közművelődési alapszolgáltatás megszervezéséhez a 2024. évi szolgáltatási terv
elfogadásáról**

A Képviselő-testület:

a közművelődési alapszolgáltatások megszervezéséhez a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018.(VII.9.) EMMI rendelet 3. §-a szerinti 2024. évi szolgáltatási tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

A Képviselő-testület felhívja Czirják István polgármestert, hogy a 2024. évi szolgáltatási tervet a feladatellátás helyén, továbbá a közösségi szintérben, illetve a helyben szokásos módon tegye közzé.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Szolgáltatási terv előlap	
Tárgyév	2024.
Település neve	MAGY
Település neve	Közösségi színtér
Közművelődési intézmény neve	Palásti László Ált. Iskola Aula
Közművelődési intézmény székhely címe	4556 Magy Tompa M. u. 2.
Ellátott alapszolgáltatások	Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, művelődő közösségek számára helyszín biztosítása. A közösségi társadalmi részvétel fejlesztése. Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása. A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása. Az amatőr alkotó- és előadó-művészetitevékenységek feltételeinek biztosítása.
Felelős vezető neve	Czirják István
Szakmai vezető neve	Czirják Istvánné
Kitöltő neve és beosztása	Czirják Istvánné közművelődési szakember
Kitöltő telefonszáma	0630-2716651
Kitöltő e-mail címe	czirjakbeata72@gmail.com

ÉVES MUNKATERV

Szolgáltatási terv 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2)

Közművelődési alapszolgáltatások Kultv. 76. § (3)	A közösségi tevékenység megnevezése	A közösségi tevékenység célja	A közösségi tevékenység rendszeresség e vagy tervezett időpontja, időtartama	A közösségi tevékenységbe n részt vevők tervezett száma (fő)	A közösségi tevékenység helyszíne/ helyszínei
Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlesztésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása	FARSANG	Szórakoztatás	2024. február	150	Óvoda/iskola
A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	Új év köszöntő	Szórakoztatás	2024.01.01	200	Közösségi szintér
	Nemzeti Ünnap	Megemlékezés	2024.03.14	120	közösségi szintér
	Gyereknapi-Madala Dalszínház előadása	Szórakozás	2024.05.01		
	Átadó ünnepek	Megnyitó	2024. 05-06. hó	100	Piac
	Holokauszt megemlékezés, koszorúzással	Megemlékezés	2024.04.17	100	Aula, park

szolgáltatások

Egyéb, nem kötelezően ellátandó közművelődési feladat	Rendezvény/program/projekt	Gyereknep	szórakozás	2024. május	130	Aula
	1. Rendezvény/program/projekt					
	2. Rendezvény/program/projekt	Sportnap	szórakozás	2024. június	130	Rekortán pálya
	3. Rendezvény/program/projekt	nyári tábor	szórakozás	2024. július	20	Aula
	Rendezvény	kirándulás-Bp. Nemzeti Színház	szórakozás	egyeztetés aatt	45	Budapest

Éves
munkatervben
szereplő
bevételek
összesítése

ÉVES BEVÉTEL
ÖSSZESEN
(1)+(2)+(3)+(4)+(5)
)+(6)

	(1) Állami normatív vagy	(2) Önkormányzati támogatás (állami normatíván kívül)	(3) Egyéb hazai állami pályázati támogatás (NKA, Csoóri Alap, egyedi támogatás..)	(4) Európai Uniói pályázati támogatás	(5) Saját bevétel	(6) Egyéb bevételi forrás (adomány, Norvég Alap...)	
A közösségi tevékenységben a helyi lakosság részvételi módja							
Személyes találkozó							
Személyes köszöntés							
személyes megemlékezés							
Személyes találkozó							
Személyes találkozó							

<p>Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása.</p>	<p>A Kultv. 76. § (3) bekezdés a) pontja szerinti közművelődési alapszolgáltatást a feladatellátó felsőfokú közművelődési szakképzettséggel vagy közösségi és civil fejlesztő szakember szakképzettséggel, képesítéssel, tanúsítvánnyal vagy szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonásával valósítja meg.</p> <p>Helyszín biztosítása a művelődő közösségnek a rendszeres és alkalomszerű művelődési, közösségi tevékenység végzéséhez.</p> <p>Bemutatózási lehetőségek teremtése a művelődő közösség számára.</p> <p>Adminisztrációs, irodatechnikai támogatás, információ szolgáltatás a művelődő közösség számára.</p> <p>Fórum szervezése a Közművelődési Kerekasztal bevonásával, a művelődő közösségek vezetőinek részvételével, ahol a művelődő közösségek megfogalmazhatják a feladatellátással kapcsolatos észrevételeiket, javaslataikat.</p>
<p>A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése</p>	<p>a) a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, az állampolgári részvétel fejlődését elősegítő, közösségfejlesztő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>b) támogatja az önkéntes tevékenységeket, az önkéntességgel kapcsolatos programokat, vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>c) a gyermekek, az ifjúság, az idősek művelődését segítő, a családi életre nevelő családbarát, a generációk közötti kapcsolatokat, együttműködést elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>d) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését és fenntartását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>e) a szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, a megértést, a befogadást, a felzárkózást, az esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>f) a lelki egészség megőrzését szolgáló, a függőséget, devianciát, áldozattá válást megelőző programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;</p> <p>g) a települési önkormányzattal együttműködésben szakmai támogatást biztosít a helyi partnerségi egyeztetési, együttműködési folyamatok kialakításához és működtetéséhez, biztosítja a közösségi tervezési folyamatok szakmai, szervezési és technikai feltételeit, valamint</p> <p>h) az a)–g) pontban foglalt tevékenységek megvalósításában szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.</p>
<p>Az egész életre</p>	<p>a) iskolarendszeren kívüli tanfolyamokat, képzési alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>b) iskolarendszeren kívüli öntevékeny, önképző szakkörök, klubok, közösségek megalakulását, tevékenységét szervezi, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>c) az életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségeket szervez, támogatja azok megvalósulását,</p>

<p>kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása</p>	<p>d) népfőiskolai programokat, szabadegyetemeket szervez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>e) ismeretterjesztő alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását és ismeretszerző lehetőségeket teremt, valamint</p> <p>f) hozzásegít az elektronikus közszolgáltatások megismeréséhez, a digitális világban történő eligazodáshoz, az ezeket szolgáló eszközök alkalmazásához.</p>
<p>A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása</p>	<p>a) a helytörténettel, a népművészettel, a népi iparművészettel és a település szellemi kulturális örökségével kapcsolatos csoportot, szakkört, klubot működtet, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját;</p> <p>b) részt vesz a helyi művelődési szokások gondozásában, gazdagításában, értéktárak kialakításában, gondozásában, a települési értékeket bemutató és népszerűsítő programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, és támogatja azok megvalósítását;</p> <p>c) az anyanyelvápolás érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját;</p> <p>d) a nemzeti, az európai és az egyetemes kultúra, továbbá a külhoni nemzetrészek kulturális értékeinek megismertetése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását;</p> <p>e) a helyi vagy térségi nemzeti vagy kisebbségi közösségi közösségek bevonásával a nemzeti és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását, valamint</p> <p>f) az ünnepek kultúrájának gondozása érdekében a helyi szokások figyelembevételével, a művelődő közösségek, illetve a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítésével foglalkozó közösségek bevonásával szervezi az állami, a nemzeti, a társadalmi és településhez kötődő ünnepek helyi alkalmait, támogatja azok megvalósítását.</p>
<p>Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása</p>	<p>a) a képzőművészet, a zeneművészet, a táncművészet, a színház- és bábművészet, a versmondás, a film- és médiaművészetek, az irodalom területén tevékenységet folytató amatőr művészeti csoportot, szakkört, klubot szervez, elősegíti azok létrejöttét, támogatja azok működését, valamint</p> <p>b) az a) pont szerinti közösségek tevékenységének támogatása érdekében szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.</p>
<p>A tehetséggondozás és fejlesztés feltételeinek biztosítása</p>	<p>a) a településen élő vagy tanuló hátrányos helyzetű személyek tehetségének kibontakoztatása, kompetenciáinak fejlesztése érdekében művészeti és egyéb foglalkozásokat, szakköröket, klubokat működtet, támogatja azok megvalósítását, valamint</p> <p>b) felzárkóztatást segítő tanórán kívüli foglalkozásokat biztosít.</p>
	<p>a) a helyi szellemi, épített és természeti örökségre építő közösségi és kreatív gazdaságot fejlesztő programokat, tevékenységeket és szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását;</p>

Kulturális alapú gazdaság

- b) az egyéni és közösségi tudást és kreativitást erőforrásként értelmező és használó helyi gazdaságot fejlesztő programokat kezdeményez, támogatja azok megvalósítását;
- c) a kulturális terület- és településfejlesztéssel, helyi vállalkozás- és termékfejlesztéssel, kreatív iparral, a kulturális turizmussal kapcsolatos programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósulását, valamint
- d) hozzásegít az információs és kommunikációs technológiák, a digitalizáció kulturális alapú használatához.

Jóváhagyási záradék

MAGY település önkormányzata a közművelődési közösségi színtér 2024. évi szolgáltatási tervét a /2023.(II.15.) számú határozatával jóváhagyta.

MAGY település önkormányzata a _____ közművelődési intézmény szolgáltatási tervét a 2024. évi munkaterv részeként a _____ számú határozatával jóváhagyta.

Kihirdetési záradék

A szolgáltatási tervet a közművelődési közösség színtér/közművelődésintézmény székehelyén és telephelyén az előcsarnokban/aulában jól látható helyen legkésőbb a jóváhagyást követő 15 napon belül ki kell helyezni.

A szolgáltatási terv készítését a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § írja elő.

A feladatellátónak az általa nyújtott közművelődési alapszolgáltatás megszervezéséhez éves szolgáltatási tervet kell készítenie tárgyév március 1-jéig.

Az éves szolgáltatási tervnek tartalmaznia kell a biztosított közművelődési alapszolgáltatások keretében tervezett közösségi programok, tevékenységek és folyamatok (a továbbiakban együtt: közösségi tevékenység) megnevezését; a közösségi tevékenység céljának rövid leírását, az egyes közösségi tevékenységek közművelődési alapszolgáltatásokba való besorolását azzal, hogy minden egyes közösségi tevékenység csak egy alapszolgáltatásba sorolható be; a közösségi tevékenység rendszerességét vagy tervezett időpontját és a résztvevők tervezett számát; a helyi lakosság közösségi tevékenységek megtervezésében, megvalósításában és értékelésében való részvételének módjait.

Az éves szolgáltatási terv a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei érdeklődésén, igényein és szükségletein alapul, azt a feladatellátó a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei, valamint – ha az adott településen működik – a Közművelődési Kerekasztal bevonásával készíti elő.

A feladatellátó (önkormányzat) határozza meg, hogy az adott közművelődési alapszolgáltatáson belül mely szakmai feladatokat milyen módon és mértékben lát el.

A feladatellátó az éves szolgáltatási tervet a feladatellátás helyén, továbbá a közművelődési intézményben vagy a közösségi szintérben, illetve a helyben szokásos módon közzéteszi legkésőbb a fenntartói jóváhagyást követő 15 napon belül.

Közművelődési intézmény esetében az éves szolgáltatási terv a közművelődési intézmény éves munkatervének részét képezi.

68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet
082091 Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
082093 Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek
082094 Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés

A helyi közművelődési rendeletben nevesített közművelődési kötelező alapszolgáltatást biztosító
A szolgáltatási terv naptári évre készül.

A szolgáltatási terv kitöltésével kapcsolatban követelmény a valóságűség, a hitelesség, a megalapozottság, a szakszerűség, a megbízhatóság, a teljesség.

A szolgáltatási terv közművelődési alapszolgáltatásonként vagy/és tételenként veszi számba a megvalósítás forrászükségletét és forrásösszetételét pénzforgalmi szemléletben.

A szolgáltatási terv a normatív támogatás felhasználásának előzetes terve, a normatíva elszámolás igazoló dokumentuma.

középfokú végzettséggel rendelkező munkatárs foglalkoztatásával, a feladatellátást biztosító épület üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat.

A szolgáltatási terv forrászükségletének meg kell egyeznie az önkormányzat által jóváhagyott közművelődési terület érintő előirányzatokkal.

A jogszabályban előírt kötelező és a helyi közművelődési rendeletben meghatározott alapszolgáltatásoknál legalább egy feladatnak szerepelnie kell.

A teljesség biztosítása érdekében lehetséges az önként vállalt, nem közművelődési alapszolgáltatási körben megvalósuló közösségi tevékenységek rögzítése is a Rendezvény/program/projekt sorokban.

Egy közösségi tevékenységet csak egyszer lehet a táblázatban szerepeltetni. Amennyiben a közösségi tevékenység több alapszolgáltatási jellemzővel is rendelkezik, a legjellemzőbb alapján kell elvégezni a besorolást.

**MAGY KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2024.(II.15.)
ÖNKORMÁNYZATI
HATÁROZATA
(tervezet)**

a 2023. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Képviselő-testület:

Magy Község Önkormányzata, Intézményei 2023. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről szóló „Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés” című dokumentumot megismertem, az abban foglaltakat tudomásul vettem, a szükséges intézkedések megtételére intézkedik.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal



Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2023.

Magy Község Önkormányzata, Intézményei
2023. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2024. január 15.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2023. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Magy Község Önkormányzatára, Intézményrendszerére

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében az Önkormányzat Jegyzője részére, melyet az Önkormányzat Jegyzője indokolt esetben a T. Képviselő Testület soron következő ülésére terjeszt elő.

Magy Község Önkormányzata, Intézményei a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltatóval kötött szerződés keretében valósította meg 2023. évben. A 2023. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)

1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

2.3 A belső ellenőrök képzései

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata

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

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- 1.a. **Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás**
- 1.b. **Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok**
- 2.a. **A kontrollkörnyezet értékelése**
- 2.b. **A kockázatkezelés értékelése**
- 2.c. **A kontrolltevékenységek értékelése**
- 2.d. **Az információ és kommunikáció értékelése**
- 2.e. **A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése**

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2023. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.

Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzést végző belső ellenőr.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékeli. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseire viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felméréseinek elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2023. évi ellenőrzési terv 2 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 2 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján a tervtől való eltérés 2023. évben nem történt. Az eredeti terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2023. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni Magy Község Önkormányzata, Intézményei szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Pénzügyminisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A Magy Község Önkormányzata T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Bankszámlák kezelésének vizsgálata* során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.
- *Előirányzatfelhasználás*, amelynek célja az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.

Magy Község Önkormányzata, Intézményei

A 2023. évben az Önkormányzat, Intézményei működésének vizsgálatára 2 ellenőrzési területen, összesen 14 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2023. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2023. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2023. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés Magy Község Önkormányzata, Intézményei tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Varga Péter egyéni vállalkozó, 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is.

Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

Magy Község Önkormányzata, Intézményei

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

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőröket a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenységük folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2023. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt az Önkormányzat pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2023. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb...)
- 2023. évet érintő adójogi változások: számlázás, térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria, stb...)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.
- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

4.2. Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása

Főbb megállapításaink a következők:

- Az előirányzatokkal kapcsolatos szabályozást a **Gazdasági szervezet ügyrendje**, illetve a **Számviteli Politika** tartalmazza.
- A rendelkezésre álló **előirányzatokról vezetett nyilvántartás** a főkönyvvel és a MÁK adataival egyezően tartalmazza az **eredeti előirányzatokat**, valamint az **év közbeni előirányzat módosításokat**. A rendelkezésre álló előirányzatok belső szervezetekre le vannak bontva.
- Az előirányzat-felhasználási terv megfelel a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 128-131 §.-ai által előírtaknak

- A MÁK által nyilvántartott előirányzat teljesítési adatok és a főkönyvi könyvelése tény adatai eltérést nem mutatnak
- A kötelezettségvállalás gyakorlata megfelel a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet és a helyi szabályzatok előírásainak
- A kiadások teljesítése minden esetben érvényesített okmányok alapján történt, a kiadások teljesítése szakmai igazolás mellett történik, a számlák utalványozása, illetve pénzügyi ellenjegyzése hiánytalan.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges.

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

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

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

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az

ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

- ***A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA***

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenekelőtt abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2023. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmaznak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője, illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy az Önkormányzatnál folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

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

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése

Magy Község Önkormányzata, Intézményei

munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összegeket, átfogó helyzetértékeléseket,

- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzettek lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

Magy Község Önkormányzata belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet az Önkormányzat T. Képviselő testülete éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.

A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humán erőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.

Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

Az Önkormányzat T. Képviselő Testülete az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapidokumentációként megkapta 2023. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2023. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Jegyzővel, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetlenségi tényezők nem álltak fenn 2023. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Magy, 2024. január 15.

Varga Péter s.k.
belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2023.

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Magy, 2024. január 15.

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

Ügyiratsz: 2-6 /2024.

MAGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Czirják István Polgármester Úr részére

Magy

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. közgyűlésének 1/2024. (I. 31.) számú határozatát, melyet a közgyűlés egyhangúan elfogadott.

Kérem, hogy az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. működéséhez szíveskedjenek végleges támogatást biztosítani a határozatban foglaltak szerint, vagy tagi kölcsönt nyújtani a működésünk finanszírozásához.

A Képviselő-testületi döntés előkészítéséhez mellékelten betesztem továbbá az alábbi dokumentumokat:

- Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. közgyűlésének 2024. január 31-ei ülésére készített előterjesztést, melynek mellélete tartalmazza a 2024. évre településenként javasolt támogatás összegét
- Kimutatás az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. 2024. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól
- Kimutatás az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. működése során 2023-ban meghozott takarékosági intézkedésekről
- Kimutatás az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. által ellátott szakorvosi órák összetételéről és számáról
- Kimutatás az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. által ellátott nem szakorvosi szolgáltatásokról

Kérem, hogy üggyel kapcsolatos döntésüket szíveskedjenek lehetőleg 2024. február 29-ig meghozni és arról tájékoztatást adni. A támogatást, vagy tagi kölcsönt biztosító önkormányzatokkal megállapodást kívánunk kötni.

Amennyiben a felsoroltakon kívül további információra van szükségük a képviselő-testület döntéséhez, azt kérjük, szíveskedjenek jelezni.

Baktalórántháza, 2024. február 7.

Tisztelettel:

EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ – BAKTALÓRÁNTHÁZA
nonprofit Zrt.
4561 Baktalórántháza, Zöldfa u. 10. Kormány Béla
Adószám: 14857496-2-15 Vezérigazgató
Céginformációk: Cg. 1560/000

KIVONAT

Az EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ - BAKTALÓRÁNTHÁZA NONPROFIT Zrt.
2024. január 31-én megtartott közgyűlésről készült jegyzőkönyvből

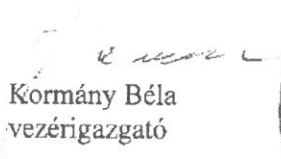
**EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ - BAKTALÓRÁNTHÁZA NONPROFIT Zrt.
KÖZGYŰLÉSÉNEK
1/2024. (I.31.)
HATÁROZATA
felkérés támogatási hozzájárulás megfizetésére**

A Közgyűlés:

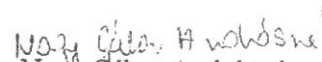
Döntött, hogy felkéri a Közép-Nyírségi Önkormányzati Többcélú Kistérségi Társulás önkormányzatait arra, hogy végleges pénzeszköz átadással támogassák az Európa Egészség ház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. működését 2024-ben az előterjesztéshez mellékelt kimutatás alapján, összesen 50 millió Ft. összegben.

Felelős: Kormány Béla vezérigazgató

K.m.f.


Kormány Béla
vezérigazgató

EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ - BAKTALÓRÁNTHÁZA
nonprofit Zrt.
4361 Baktalórántháza, Zöldfa u. 10.
Adószám: 14857496-2-15
Céginformációs szám: Cg. 15-10-040957


Nagy Gábor Andrásné
leíró

Baktalórántháza, 2024. 02.06.

Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt.
Vezérigazgatójától
4561 Baktalórántháza, Zöldfa utca 10.

Ügyiratszám: 1/2024.

Előterjesztés
az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. közgyűlésére
a 2024. évi pénzügyi helyzet bemutatása

Tisztelt Közgyűlés!

2023. február 6-tól jelentős változás állt be a járóbeteg szakellátók finanszírozását illetően. Az addigi covid vészhelyzet miatti átlagfinanszírozást felváltotta a teljesítményarányos finanszírozás, mely havonta 4-5 millió Ft bevételkiesést jelentett részvénytársaságunk számára. A pénzügy finanszírozás számítási alapját képező német pont értéke évek óta nem változott (1 német pont = 1,98 Ft), bár a bérfejlesztést minden esetben lefedezte az állami költségvetés a NEAK-on keresztül, az egyéb működési költségekre kapott forrás nem fedezte a kiadások növekedését (inflációs hatások, vállalkozó orvosi bérek növekedése, közüzemi díj változások).

Több intézkedést tettünk az elmúlt év február hónapját követően (technikai dolgozó létszám racionalizálása, orvosok bértámogatott szolgáltató jogviszonyba történő bevonása, egyes külsős szolgáltatások elhagyása), azonban így is folyamatos likviditási problémákkal küszködtünk 2023-ban, melyet Baktalórántháza Város Önkormányzata tagi kölcsön nyújtásával segített, december 31-én fennálló kölcsön állománya 14 millió Ft Baktalórántháza Város Önkormányzata felé. Több esetben előfordult, hogy különböző szállítói számlák kifizetését magunk előtt toltuk, így december 31-én 9,7 millió Ft lejárt határidejű számlaállományunk halmozódott fel. Több esetben fordultunk országos szervezetekhez a finanszírozás kiegészítését illetően (Országos Kórházi Főigazgatóság, NEAK, Pénzügyminisztérium), azonban a teljesítményarányos juttatáson felül többeltámogatást nem tudtak biztosítani.

Sajnos 2024. évre sem rózsásak a kilátások, az üzemeltetéssel kapcsolatos finanszírozás 2024. évben sem növekszik, így várhatóan éves szinten nagyságrendileg 25 millió Ft-os hiánnyal kell szembenéznünk a 2023. december 31-ei tartozásállományon felül. Ez azt jelenti, hogy ebben az évben működőképességünk biztosítása miatt nagyságrendileg 50 millió Ft külső bevételi forrást kellene igénybe vennünk, mely véleményem szerint a részvénytársaság tagjainak (kistérséghez tartozó települési önkormányzatok) hozzájárulásával biztosítható az elmúlt évi esetszámok arányában), a mellékletként megküldött kimutatás szerint.

Tisztelettel kérem a Közgyűlést, hogy fogadja el a mellékelt határozatot, melyben felkérjük az érintett önkormányzatokat arra, hogy támogassák a kistérségi járóbeteg szakellátó további működését.

Baktalórántháza, 2024. január 29.

~~EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ – BAKTALÓRÁNTHÁZA~~
~~nonprofit Zrt.~~

4561 Baktalórántháza, Zöldfa u. 10.

Adószám: 14837496-2-15

Céginformációs Cg. 15-10-040350

Kormány Béla
Vezérigazgató

Kimutatás az Európa Egészségház Zrt. részvénytulajdonos önkormányzatok működési hozzájárulásáról
2024. év

Település	2023. évi esetszám	Esetszám településenkénti aránya	Támogatási hozzájárulás felosztása (50 m Ft)
Apagy	175	0,50%	250 143
Baktalórántháza	11465	32,78%	16 387 936
Berkesz	3	0,01%	4 288
Besenyőd	618	1,77%	883 362
Laskod	1132	3,24%	1 618 067
Levelek	2142	6,12%	3 061 750
Magy	422	1,21%	603 202
Nyíribrony	1564	4,47%	2 235 563
Nyírbákó	1533	4,38%	2 191 252
Nyírkarász	691	1,98%	987 707
Nyírkércs	1826	5,22%	2 610 063
Nyírmada	3130	8,95%	4 473 985
Nyírtass	73	0,21%	104 345
Nyírtét	117	0,33%	167 238
Ófehértó	2724	7,79%	3 893 654
Petneháza	2712	7,75%	3 876 501
Pusztadobos	871	2,49%	1 244 997
Ramocsaháza	2006	5,73%	2 867 353
Rohod	1776	5,08%	2 538 593
Összesen	34980	100,00%	50 000 000

EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ – BAKTALÓRÁNTHÁZA NONPROFIT ZRT.
4561 BAKTALÓRÁNTHÁZA, ZÖLDFÁ UTCA 10.

Kimutatás

az Európa Egészségház Nonprofit Zrt. 2024. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

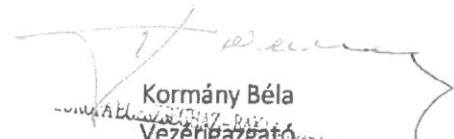
I. BEVÉTELEK:

	ezer Ft-ban
1. A járóbeteg szakellátó épületében működő háziorvosok, fogorvosok által fizetett bérleti díj, költségátalány	1 140
2. Margoptik Kft. optikai üzlet éves bérleti díja	720
3. Audiofon Kft. hallásvizsgálat bérleti díja	670
4. Védőnői szolgálat használata miatt a Kórház által fizetett költségátalány	1200
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 730
5. Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő éves finanszírozása	240 270
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	244 000

II. KIADÁSOK:

	ezer Ft-ban
Személyi juttatások + járulékok	181 000
Dologi kiadások, számla alapján fizetendő szolgáltatások	89 300
2023. december 31-én fennálló számlatartozások	9 700
Baktalórántháza Város Önkormányzata részére kölcsön visszafizetése	14 000
DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	294 000
MŰKÖDÉSI HIÁNY:	50 000

Baktalórántháza, 2024. február 7.


Kormány Béla
Vezérigazgató
4561 Baktalórántháza, Zöldfa u. 10.
Adószám: 14857496-2-15
Céginformációs szám: Cg. 15-10-00000000

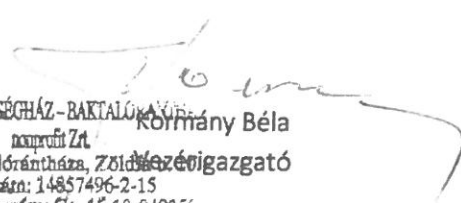
EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ – BAKTALÓRÁNTHÁZA NONPROFIT ZRT.
4561 BAKTALÓRÁNTHÁZA, ZÖLDFÁ UTCA 10.

Kimutatás

az Európa Egészségház Nonprofit Zrt. működése során 2023-ban meghozott takarékosági intézkedésekről

		ezer Ft-ban
1.	Korábban vállalkozó, számlát kibocsátó szakorvosok, bértámogatott egészségügyi jogviszonyba bevonása miatti megtakarítás éves szintre vetítve	14 164
2.	Létszámcsökkentés, nyugdíjas dolgozók elbocsátása miatti megtakarítás éves szintre vetítve	13 760
3.	Egyes külső szolgáltatások (szervezési szolgáltatás, informatikai szolgáltatás, egészségügyi szolgáltatások) megszüntetése miatti megtakarítás éves szintre vetítve	19 756
Összes megtakarítás éves szint		47 680

Baktalórántháza, 2024. február 7.


EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ – BAKTALÓRÁNTHÁZA
Nonprofit Zrt.
4561 Baktalórántháza, Zöldfa utca 10.
Adószám: 14857496-2-15
Céginformációs Cg. 15-10-0403-00000000
Kornagy Béla
Közvetítő igazgató

EURÓPA EGÉSSZÉGHAZ – BAKTALÓRÁNTHÁZA NONPROFIT ZRT.
4561 BAKTALÓRÁNTHÁZA, ZÖLDFA UTA 10.

Kimutatás

az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. által ellátott szakorvosi órák összetételéről és számáról

Szakma neve	Orvos neve	Jogviszony	Működési engedély szerinti heti óraszám	Működő heti óraszám	Szüneteltetett heti óraszám	Szüneteltetés dátuma
1 Belgyógyászat	Dr Balogh István	eü szolgálati munkaszerz	18	7	11	2023.04.02 - 2024.03.31
2 Bőrgyógyászat			8	0	8	2023.08.02 - 2024.08.01
3 Endokrinológia	Dr Fehér Mária heti 3 óra	vállalkozói szerződés	6	6	0	
	Dr Bujdos Etelka heti 3 óra	vállalkozói szerződés				
4 Fül-orr-gégészet	Dr Ráczkevi Éva	eü szolgálati munkaszerz	12	12	0	
5 Gasztroenterológia	Dr Balogh István	eü szolgálati munkaszerz	6	3	3	2023.09.01 - 2024.08.31
6 Gyermekgyógyászat	Dr Péterné Dr Bodnár Anikó	eü szolgálati munkaszerz	14	8	6	2023.06.26 - 2024.06.25
7 Kardiológia	Dr Juhász Ferenc heti 5 óra	vállalkozói szerződés	16	14	2	2023.06.26 - 2024.06.25
	Dr Szűcs Judit heti 5 óra	vállalkozói szerződés				
	Dr Szakszon Péter heti 4 óra	vállalkozói szerződés				
8 Neurológia	Dr Szulics Péter	vállalkozói szerződés	12	8	4	2023.07.02 - 2024.06.30
9 Nőgyógyászat	Dr Jakab András heti 6 óra	eü szolgálati munkaszerz	16	16	0	
	Dr Berzékly József heti 6 óra	eü szolgálati munkaszerz				
	Dr Nagy Nándor heti 4 óra	eü szolgálati munkaszerz				
10 Ortopédia	Dr Hock Csaba	eü szolgálati munkaszerz	6	6	0	
11 Pszichiátria	Dr Nagy Andrea	vállalkozói szerződés	12	12	0	

12	Reumatológia								
13	Sebészet	DR Konczili Vendel	eü. szolgálati munkaszerz	14	0	14		2023.07.01 - 2024.07.01	
14	Szemészet	Dr Apáthy Katalin	vállalkozói szerződés	12	12	0			
15	Tüdőgyógyászat	Dr Orémusz Marina	eü. szolgálati munkaszerz	16	7	9		2023.09.01 - 2024.08.31	
16	Urológia	Dr Hegedűs Ernő heti 4 óra	vállalkozói szerződés	12	8	4		2023.09.01-2024.08.31	
		Dr Domján István heti 4 óra	vállalkozói szerződés	8	8	0			
			Összesen	188	127	61			

Baktalórántháza, 2024. február 7.

EÜROPA EGYSÉGBELI - BAKTALÓRÁNTHÁZA
 Kórház Zrt.
 4561 Baktalórántháza Zoltán u. 10.
 Adószám: 14851401-0000-0000
 Céginformációs és közértesítő központ
 Cégvezető igazgató

[Handwritten signature]

EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ – BAKTALÓRÁNTHÁZA NONPROFIT ZRT.
4561 BAKTALÓRÁNTHÁZA, ZÖLDFÁ UTCA 10.

Kimutatás

az Európa Egészségház – Baktalórántháza Nonprofit Zrt. által látott nem szakorvosi szolgáltatásokról

Szakma neve	Működési engedély szerinti heti óraszám	Működő heti óraszám
Fizioterápia	40	40
Gyógytorna	12	12
Gyógymasszázs	8	8
Labóratórium diagnosztika	20	20
Általános röntgendiagnosztika	20	20
Ultrahang diagnosztika	20	20
Összesen	120	

Baktalórántháza, 2024. február 7.

EURÓPA EGÉSZSÉGHÁZ - BAKTALÓRÁNTHÁZA
nonprofit Zrt.
4561 Baktalórántháza, Zöldfa u. 10. O. m.
Adószám: 14857496-2-16
Cégjegyzékszám: Cg. 15-10-040350
Vezérigazgató