

Mikebuda Község
Önkormányzata Képviselő-
testületének

2024. május 22-i

ülésének jegyzőkönyve

*Határozatok száma: 25-30/2024.(V.22.)
Rendeletek száma: 5-6/2024.(V.23.)*

JEGYZŐKÖNYV

Készült Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Községházán

2024. május 22-én megtartott üléséről

Jelen voltak:

Képviselő-testületi tagok:

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

Ocsenás Mihályné alpolgármester

Füléné Tamasóczki Szilvia képviselő

Csicsó László képviselő

Takács Zsolt képviselő

Tanácskozási joggal meghívottak:

Kovács Zoltánné dr. jegyző

Takács László falugondnok

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester a megjelentek köszöntése és a határozatképesség megállapítását követően a módosított napirendre tett javaslatot, melyet a képviselő-testület 5 egyhangú igen szavazattal az alábbiak szerint fogadott el:

Napirendi javaslat:

1. Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
2. Mikebuda Község 2024. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
3. Összefoglaló jelentés a belső ellenőrzés 2023. évi megállapításáról
Előadó: Kovács Zoltánné dr. jegyző
4. Előterjesztés Cegléd Város Önkormányzatának a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételeéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 11/2014. (IV.30.) rendelete módosításához való hozzájárulás tárgyában
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

5. Előterjesztés a Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szól 8/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításához való hozzájárulásról
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
6. Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2023. évi ellátásáról
Előadó: Kovács Zoltánné dr. jegyző
7. Beszámoló a Falugondnoki Szolgálat 2023. évi munkájáról
Előadó: Takács László falugondnok
8. Egyebek

1.Napirend: Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról

Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 1. számú melléklete)

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Első napirendi pontunk a tavalyi évről készült beszámoló tárgyalása.

Az magáért beszél, hogy a 2023. évi maradványösszeg az önkormányzatnál 21.503.775.- Ft, az óvodánál pedig 568.114.- Ft és az önkormányzatnak adósság állománya nincs. ebből 15 M forintot beépítettünk az ez évi költségvetésünkben, és sajnos lesznek majd előre nem látott kiadásaink is. Kérdések ezzel kapcsolatban?

Ha nincs, javaslok elfogadni a zárszámadásról szóló rendeletet, illetve az ide kapcsolódó határozati javaslatot.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 egyhangú igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

25/2024.(V.22.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja Mikebuda Község Önkormányzata költségvetési szerveinél működtetett belső kontrollrendszeréről készített 2023. évi vezetői nyilatkozatokat az alábbiak szerint:

1. Mikebuda Község Önkormányzata vezetői nyilatkozata,
2. Mikebudai Óvoda vezetői nyilatkozata.

Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Zoltánné dr. jegyző

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 egyhangú igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

**Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
5 / 2024. (V.23.) önkormányzati rendelete,
Mikebuda Község Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Mikebuda 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:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szervére.

2. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve:

I. Mikebudai Óvoda

2. Az önkormányzat és költségvetési szerve 2023. évi költségvetésének teljesítése

3.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítésének

- a) kiadási főösszegét: **122.816.502.-Ft**-ban,
- b) bevételi főösszegét: **144.888.391.-Ft**-ban állapítja meg.

3. A költségvetési bevételek

4. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve 2023. évi teljesített működési és felhalmozási bevételeit forrásonként az 1. és az 5. számú melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat teljesített működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

a.) Működési kiadások előirányzata összesen: 94.270.346.-Ft

Ebből:

aa.) személyi jellegű kiadások: 48.430.231.-Ft

ab.) munkaadókat terhelő járulékok: 6.137.418.-Ft

ac.) dologi és egyéb folyó kiadások: 26.653.019.-Ft

ae.) ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.320.539.-Ft

af.) egyéb működési célú kiadások működési célú támogatás: 6.252.727.-Ft

ag.) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 2.476.412.-Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – működési kiadásait kiemelt előirányzatokként a 2, 5 számú melléklet szerint állapítja meg.

6. §

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak főösszege 28.546.156.-Ft.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

a) a beruházási kiadások áfával: 470.908.-Ft

b) a felújítási kiadások áfával: 27.570.645.-Ft

c) egyéb felhalmozási célú kiadások: 504.603.-Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – felújítási és felhalmozási kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület általi működési célú pénzeszköz átadásokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

5. A költségvetési kiadások és bevételek

8. §

Az önkormányzati általános tartaléka 18.192.599.-Ft kivételével, év közben felhasználásra került. A tartalékból kerültek átcsoportosításra a beruházásokra, felújításokra fordított összegek.

6. A költségvetési létszámkeret

9. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – létszámkeretét 3 fő főállású és 1 fő részfoglalkozású, 5 fő közfoglalkoztatott munkavállalóval hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek – teljesített – létszámkeretét a képviselő-testület a 3. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

7. A maradvány

10. §

- (1) Az önkormányzat a 2023. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerinti, költségvetési alaptevékenységi szabad maradványa mindösszesen 22.071.889.-Ft-ban kerül jóváhagyásra, mely összegből a ténylegesen még fel nem osztott maradvány 6.000.000.-Ft.
- (2) A jóváhagyott pénzmaradvány a 6. számú melléklet szerint használható fel.

8. Egyéb rendelkezések

11. §

Az önkormányzat, helyi adó bevételeit, annak felhasználását a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.


9. Záró rendelkezések

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester




Kovács Zoltánné dr.
jegyző

2.Napirend: Mikebuda Község 2024. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 2. számú melléklete)

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Szükségessé vált az idei költségvetésünk módosítása. Bizonyos pótelőirányzatokkal kell megemelni a bevételi irányzatokat, illetve a kiadási irányzatokat. a tartalék összeg jelen pillanatban 14.562.276.-Ft.
Kérdés nem lévén kérem elfogadni a rendelet módosítást.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 egyhangú igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

**Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2024. (V.23.) önkormányzati rendelete,
Mikebuda Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló
2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

1. § Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének Mikebuda Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 3. § (1) helyébe az alábbi rendelkezés lép:

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerve együttes 2024. évi költségvetését:


125.617.987 költségvetési bevétellel, amely tartalmazza a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradványt is, és

125.617.987 költségvetési kiadással állapítja meg.

2. § (1) Az Ör. 1. számú melléklete helyébe az 1. számú melléklet lép.
(2) Az Ör. 2. számú melléklete helyébe a 2/a. és 2/b. számú melléklet lép.
(3) Az Ör. 3. számú melléklete helyébe a 3. számú melléklet lép.
3. § Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.


Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester




Kovács Zoltánné dr.
jegyző

3. Napirend: Összefoglaló jelentés a belső ellenőrzés 2023. évi megállapításáról
Előadó: Kovács Zoltánné dr. jegyző
(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 3. számú melléklete)

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Harmadik napirendi pontunk összefoglaló jelentés a belső ellenőrzés 2023. évi megállapításáról. Nagyon hozzáfűzni valónk nincs, ha nincs kérdések, kérem elfogadni a jelentést.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 egyhangú igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

26/2024.(V.22.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Mikebuda község 2023. évi belső ellenőri tevékenységéről szóló összefoglaló jelentést az előterjesztés szerint jóváhagyja.

4.Napirend: Előterjesztés Cegléd Város Önkormányzatának a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről,

valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 11/2014. (IV.30.) rendelethez módosításához való hozzájárulás tárgyában

Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 4. számú melléklete)

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Cegléd Város Önkormányzata is megkeresett minket épp úgy, mint Albertirsa Város Önkormányzata. Az általuk alkotott rendelet módosításához való hozzájárulás tárgyában. Javalom, hogy járulunk hozzá, ezért kérem elfogadni a határozati javaslatot.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 egyhangú igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

27/2024.(V.22.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5. § (1a) bekezdése alapján, a jelen határozat mellékletét képező rendelet-tervezet szerint, hozzájárul a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételeéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 11/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelet módosításához.

Határidő: a határozat Cegléd Város Önkormányzata részére történő megküldésére: azonnal
Felelős: polgármester

5.Napirend: Előterjesztés a Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételeéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 8/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet módosítása tárgyában

Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 5. számú melléklete)

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: A következő napirend, Albertirsa Város Önkormányzata által alkotott rendelet módosításához való hozzájárulás. Javasolom elfogadni az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 egyhangú igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

28/2024.(V.22.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5. § (1a) bekezdése alapján, a jelen határozat mellékletét képező rendelet-tervezet szerint, hozzájárul a Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételeéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 8/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításához.

Határidő: a határozat Albertirsa Város Önkormányzata részére történő megküldésére: azonnal
Felelős: polgármester

6.Napirend: Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2023. évi ellátásáról

Előadó: Kovács Zoltánné dr. jegyző

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 6. számú melléklete)

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Elkészült a tavalyi évre szóló gyermekvédelmi beszámoló, meglehetősen részletes, amint azt az előzetesen megküldött anyagban olvashattátok. Kérdés nem lévén szavazásra bocsátom a határozati javaslatot.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 egyhangú igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

29/2024.(V.22.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdésében kapott feladatkörében eljárva úgy dönt, hogy Mikebuda Község Önkormányzatának 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló beszámolót elfogadja.

2. felkéri a Polgármestert, hogy Mikebuda Község Önkormányzatának 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló beszámolót küldje meg a Pest Vármegyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya részére.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

7.Napirend: Beszámoló a Falugondnoki Szolgálat 2023. évi munkájáról

Előadó: Takács László falugondnok

(Az előterjesztés a jegyzőkönyv 7. számú melléklete)

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Elkészült a falugondnoki beszámoló a tavalyi évről. Jelen van falugondnokunk, ha van kérdések neki is fel tudjátok tenni.

Ocsenás Mihályné alpolgármester: Kérdésem nincs, de szeretném megköszönni a falugondnok munkáját.

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Személyes érintettség miatt én és Takács Zsolt képviselőtársam nem szavazunk, de a többiektől kérem jelezzék, ha elfogadják a beszámolót.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 3 egyhangú igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:


30/2024.(V.22.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a Falugondnok 2023. évi munkájáról és működéséről szóló beszámolót.


8.Napirend: Egyebek

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester: Június 3-án tervezzük megtartani a Falugyűlésünket és a szokáshoz híven, ezen az alkalmon adunk lehetőséget arra, hogy a jelöltek bemutatkozhassanak.

Más hozzászólás nem lévén a képviselő-testület ülését bezárom.


Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester




Kovács Zoltánné dr.
jegyző

J E L E N L É T I Í V

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 22-én megtartott ülésén megjelentekről

Képviselő-testületi tagok:

Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

.....
Takácsné Mocsári Ibolya

Ocsenás Mihályné alpolgármester

.....
Ocsenás Mihályné

Füléné Tamasóczy Szilvia képviselő

.....
Füléné Tamasóczy Szilvia

Csicsó László képviselő

.....
Csicsó László

Takács Zsolt képviselő

.....
Takács Zsolt

Tanácskozási joggal meghívottak:

Kovács Zoltánné dr. jegyző

.....
Kovács Zoltánné dr.

Dr. Nyikos Tamás Antal
járási hivatalvezető

.....

Pogácsás Tibor Országgyűlési képviselő

.....

Zátrokné Dobrovolni Erika
pénzügyi irodavezető

.....

Szebeni Sándorné óvodavezető

.....

Takács László falugondnok

.....
Takács László

MEGHÍVÓ

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 22-én (szerda) 16 órakor kezdődő
ülésére,

melyre ezúton tisztelettel meghívom!

Az ülés helye: Községháza ülésterme (2736 Mikebuda, Fő u. 19.)

Napirendi javaslat:

1. Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
2. Mikebuda Község 2024. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
3. Összefoglaló jelentés a belső ellenőrzés 2023. évi megállapításáról
Előadó: Kovács Zoltánné dr. jegyző
4. Előterjesztés Cegléd Város Önkormányzatának a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 11/2014. (IV.30.) rendelete módosításához való hozzájárulás tárgyában
Előadó: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
5. Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2023. évi ellátásáról
Előadó: Kovács Zoltánné dr. jegyző
6. Beszámoló a Falugondnoki Szolgálat 2023. évi munkájáról
Előadó: Takács László falugondnok
7. Egyebek

Mikebuda, 2024. május 17.




Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

Előterjesztés

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2024. május 22-ei ülésére

Tárgy: 2023. évi költségvetési beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (május 31.) hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Vármegyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztálya (a továbbiakban: Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály) a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett Mikebuda Község Önkormányzatánál és az általa irányított költségvetési szervnél, a Mikebudai Óvodánál 2023. év vonatkozásában.

Fentiek alapján, az alábbiak szerint elkészítettük Mikebuda Község Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló beszámolót és a zárszámadási rendelet-tervezetet, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az önkormányzati feladatok általános értékelése

Az Önkormányzat a törvényben rá rótt feladatait intézményén, valamint kötelezettségvállalásain keresztül, az év folyamán ellátta, a folyamatos feladatellátás finanszírozása mindig biztosítva volt.

Mikebuda Község Önkormányzata minden, 2023-ban esedékes fizetési kötelezettségének határidőre eleget tudott tenni.

A feladatok ellátása zökkenőmentesen, finanszírozási gondok nélkül történt. Ez azonban csak szigorú, takarékos gazdálkodás mellett valósulhatott meg.

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi gazdálkodás kiadási előirányzatait, a 2/2023. (II.23.) számú önkormányzati rendeletében **131.844.547Ft főösszeggel** határozta meg, mely az évközi változásokkal módosításra került, így az utolsó módosított előirányzat összege **144.819.906Ft** lett. A 2023. évi kiadások **122.816.502Ft**-ra teljesültek, mely **84,81 %-nak** felel meg.

A képviselő-testület a 2023. évi költségvetésről szóló rendeletében, a **bevételek előirányzatát 131.844.547,-Ft főösszeggel** állapította meg, melyet év közben többször módosított, így az utolsó, módosított előirányzat összege **144.819.906Ft** lett. A 2023. évi bevételek **144.888.391,-Ft**-ra teljesültek, mely **100,05 %-nak** felel meg.

I. A bevételi források teljesülése (rendelet 1. sz. melléklet)

1.Önkormányzat bevételei

Központi költségvetési támogatások az alábbiak szerint teljesültek:

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 22.544.315 Ft,
- a köznevelési feladatok támogatása 19.111.422 Ft,
- szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása 11.900.300 Ft,
- gyermekétkeztetési feladatok támogatása 2.688.659 Ft,
- kulturális feladatok támogatása 2.270.000 Ft,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelése) 476.905 Ft,
- szociális ágazati összevont pótlék 555.963 Ft,
- a működési célú kiegészítő támogatás 115.7845 Ft,
- 2023.évi bérintézkedési támogatás 3.119.554 Ft,
- polgármesteri béremelés különbözetének támogatása 3.915.653 Ft,
- szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás 1.200.150 Ft,
- központi költségvetési szervi támogatás (Bursa) 2023. évi támogatása 50.000 Ft,
- társadalombiztosítási alaptól kapott támogatás 10.800 Ft,
- az elkülönített állami pénzalapok működési és felhalmozási célú támogatása 5.021.860 Ft (közfoglalkoztatás).

Adó bevételeink

Saját bevételeink legmeghatározóbb eleme az előző évekhez hasonlóan a **helyi adókból származó bevétel**, ezért minden évben kiemelt figyelmet kell fordítani az adókivetési, beszedési, behajtási folyamatra. Az éves zárás adataiból látható, hogy a kitűzött bevételi tervet 2023-ban részben sikerült teljesíteni.

Adónemek	2023. évi eredeti előirányzat Ft	2023. évi módosított előirányzat Ft	2023. évi teljesítés Ft	Százalékos teljesítés <u>eredeti</u> előirányzathoz	Százalékos teljesítés <u>módosított</u> előirányzathoz
Iparűzési adó	13.000.000.-	14.100.000.-	14.084.931.-	108,35%	99,89%
Kommunális adó	1.400.000.-	1.000.000.-	1.060.000.-	75,71%	106,00%
Késedelmi pótlék, bírság mástól	350.000.-	250.000.-	239.836.-	68,52%	95,93%
Összesen:	14.750.000.-	15.350.000.-	15.384.767.-	84,55 %	99,26 %

A gépjárműadó bevétel 100 %-a állami költségvetés javára elvonásra került 2020. január 1-től.

Iparűzési adó

Ezt az adónemet sajátos fizetési mód jellemzi, az adózók az adóévben egyrészt a megelőző év adatai alapján előleget fizetnek, másrészt elszámolnak a befizetett előlegekkel szemben.

Az **iparűzési adó** a módosított tervhez képest 99,89 %-ra teljesült. A helyi iparűzési adónemben az önkormányzat tényleges bevétele 2023-ben 14.084.931 Ft volt, az eredeti 13.000.000 Ft-os előirányzathoz képest **magasabb** összegben teljesült.

Magánszemélyek kommunális adója

Az eredeti és a módosított tervezetthez képest a teljesítés 75,71 %, illetve 106,00 % volt. A magánszemélyek kommunális adója tekintetében az ASP adó szakrendszerből kinyert kimutatás alapján 2023. évben az adózók száma 287 fő, az adótárgyak száma 291 db volt.

Késedelmi pótlék és bírság, pótlék:

Az eredeti tervezett 350.000 Ft-os előirányzathoz képest a teljesítés 95,93 % lett.

A bevétel 239.836Ft, amely a módosított tervhez képest 95,93 %-ra teljesült. Ezen a számlán tartjuk nyilván a mulasztásból, adóbírságból, a végrehajtás költségátalányából és az adó késedelmes befizetéséből eredő előírásokat.

Működési, közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételeink összességében 100,64 %-on teljesültek, a módosított előirányzathoz képest. Ezen a soron az alábbi bevételek jelentkeznek:

- készletértékesítés ellenértéke: 250.320 Ft,
- szolgáltatások ellenértéke (egyéb bérbeadás): 2.796.698 Ft,
- tulajdonosi bevételek (lakbér): 283.940 Ft,
- államháztartáson belülre továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételei (óvoda gáz-, internet- és telefondíja): 914.126 Ft,
- egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek: 4.175 Ft,
- egyéb működési bevételek: 1.159.620 Ft,
- biztosító általi kártérítés - Falugondnoki autó javítás: 2.287.442 Ft.

Kiadások teljesülése

1. Önkormányzat kiadásai (rendelet 2. sz. melléklet)

2023. évi kiadási teljesítése:

- **A személyi juttatások teljesítése 32.605.568 Ft**, mely a módosított előirányzat 99,32 %-a.
- **A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 4.018.380 Ft**, mely a módosított előirányzat 97,38 %-a.
- **A dologi kiadások teljesítése 20.927.293 Ft**, mely a módosított előirányzat 96,86 %-a. A takarékos gazdálkodás mellett biztosított volt önkormányzatunk működése.
- **Egyéb működési célú kiadások teljesítése 6.252.727 Ft**, mely a módosított előirányzat 99,31 %-a.
- **Beruházások teljesítése 283.767 Ft**, mely a módosított előirányzat 99,84 %-a.
- **Felújítások teljesítése 27.570.645 Ft** mely a módosított előirányzat 92,91 %-a.

- **Egyéb felhalmozási célú kiadások** teljesítése 504.603 Ft mely a módosított előirányzat 100,00 %-a.
- **Ellátottak juttatásai** teljesítése **4.320.539** Ft, mely a módosított előirányzat 99,99 %-a.

Ebből az összegből kerültek kifizetésre babacsomagok, a települési támogatások (lakhatási támogatás, gyógyszer-támogatás, 70 éven felüliek hulladék elszállításának támogatása, temetési támogatás).

- **A finanszírozási kiadások soron: 26.146.330** Ft, melyből 23.669.918 Ft a központi irányító szervi támogatás az óvoda részére, 2.476.412 Ft pedig az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése.
- **A pénzeszköz átadás** (rendelet 4. sz. melléklet) **6.252.727** Ft-ra teljesült, amely a Bogácsi üdülő hozzájárulását, a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulási hozzájárulását, a Humánszolgáltató Társulás, valamint a Szociális Segítőház működési hozzájárulását, a Közös Hivatal támogatását, egyesületek és alapítványok támogatását, a Bursa Hungarica ösztöndíját.

III.

Mikebudai Óvoda (rendelet 5. sz. melléklet)

Bevételek

Egyéb sajátos bevételek és a kapott kamat 324.759 Ft-ra, az előző évi maradvány bevétele 430.005 Ft-ra, központi irányító szervi működési támogatás 23.669.918 Ft-ra teljesült.

Kiadások

Az intézmény 2023. évi kiadásait alapvetően a fegyelmezett és takarékos gazdálkodás jellemezte. Az intézmény működtetési, fenntartási kiadásainak struktúrája, az előző év(ek)-hez képest nem változott: az összkiadás meghatározó része a személyi juttatás és ahhoz kapcsolódó járulék, közel egynegyed részét pedig dologi (alapvető létesítmény-üzemeltetési) célokra használták fel. Ez mindösszesen 23.856.568 Ft-ra teljesült. Feladat elmaradásról intézményünk esetében sem beszélhetünk.

IV.

A pénzmaradványok változása (rendelet 6. sz. melléklet)

A 2023. évi maradvány összege az önkormányzatnál 21.503.775 Ft, a Mikebudai Óvodánál pedig 568.114 Ft, mindösszesen 22.071.889 Ft.

Az önkormányzatnak adósságállománya nincs.

Önkormányzatunk 2023. évi gazdálkodásáról összefoglalóan megállapítható, hogy az Önkormányzat és intézménye a teljesített kiadásaiikkal az időarányos költségvetési előirányzatokon belül maradtak. A bevételeink a terveinkhez képest 100 %-ra teljesültek. A tervezett bevételeink és a tudatos gazdálkodásunknak köszönhetően a 2023. évet még így is pozitív maradvánnyal tudtuk zárni. 2023. évben legnehezebb az inflációs ráta két számjegyűvé növekedése, és ezzel összefüggésben, mind az energiaárak, mind az alapanyag és szolgáltatások árai is megnöttek. Mindezek mellett az óvatos és fegyelmezett gazdálkodás volt a jellemző egész évben.


Elmondhatjuk, hogy a kialakult helyzetben a költségvetési szereplők gazdálkodása során szintén az elsődleges szempont az Önkormányzat működőképeségének megőrzése, a pénzügyi egyensúly folyamatos fenntartásának biztosítása, a költségvetésben megszabott feladatok kiegyensúlyozott, tervszerű ellátása volt.

2022. év végén – 2023. év elején nagyon sok beruházást tudtunk megvalósítani, aminek az is következménye, hogy az emelkedő energiafogyasztást és az energia árakat csökkenteni tudtuk. Megemlítem, hogy beruházásaink között több egyéb beruházás és útépítés is befejeződött, mellyel Községünk lakóinak az életét tudtuk megkönnyíteni és élhetőbbé tudtuk tenni lakókörnyezetünket.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló előterjesztés és mellékletei alapján a zárszámadásról szóló rendelet-tervezetet fogadja el.

Mikebuda, 2024. május 17.




Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... / 2024. (.....) önkormányzati rendelete,
Mikebuda Község Önkormányzata 2023. évi gazdálkodásának zárszámadásáról

Mikebuda 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:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szervére.

2. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve:

I. Mikebudai Óvoda

2. Az önkormányzat és költségvetési szerve 2023. évi költségvetésének teljesítése

3.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítésének

- a) kiadási főösszegét: **122.816.502.-Ft**-ban,
- b) bevételi főösszegét: **144.888.391.-Ft**-ban állapítja meg.

3. A költségvetési bevételek

4. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve 2023. évi teljesített működési és felhalmozási bevételeit forrásonként az 1. és az 5. számú melléklet tartalmazza.

4. A költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat teljesített működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

a.) Működési kiadások előirányzata összesen: 94.270.346.-Ft

Ebből:

aa.) személyi jellegű kiadások:	48.430.231.-Ft
ab.) munkaadókat terhelő járulékok:	6.137.418.-Ft
ac.) dologi és egyéb folyó kiadások:	26.653.019.-Ft
ae.) ellátottak pénzbeli juttatásai:	4.320.539.-Ft

af.) egyéb működési célú kiadások működési célú támogatás: 6.252.727.-Ft

ag.) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 2.476.412.-Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 2, 5 számú melléklet szerint állapítja meg.

6. §

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak főösszege 28.546.156.-Ft.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- | | | |
|----|-----------------------------------|----------------|
| a) | a beruházási kiadások áfával: | 470.908.-Ft |
| b) | a felújítási kiadások áfával: | 27.570.645.-Ft |
| c) | egyéb felhalmozási célú kiadások: | 504.603.-Ft |

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – felújítási és felhalmozási kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület általi működési célú pénzeszköz átadásokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

5. A költségvetési kiadások és bevételek

8. §

Az önkormányzati általános tartaléka 18.192.599.-Ft kivételével, év közben felhasználásra került. A tartalékból kerültek átcsoportosításra a beruházásokra, felújításokra fordított összegek.

6. A költségvetési létszámkeret

9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – létszámkeretét 3 fő főállású és 1 fő részfoglalkozású, 5 fő közfoglalkoztatott munkavállalóval hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek – teljesített – létszámkeretét a képviselő-testület a 3. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

7. A maradvány

10. §

(1) Az önkormányzat a 2023. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerinti, költségvetési alaptevékenységi szabad maradványa mindösszesen 22.071.889.-Ft-ban kerül jóváhagyásra, mely összegből a ténylegesen még fel nem osztott maradvány 6.000.000.-Ft.

(2) A jóváhagyott pénzmaradvány a 6. számú melléklet szerint használható fel.

8. Egyéb rendelkezések

11. §

Az önkormányzat, helyi adó bevételeit, annak felhasználását a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Záró rendelkezések

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

A rendelet kihirdetve: Mikebuda, 2024.

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi mérlege

(Községi összesen adatok)

Sor-szám	Eszközök / Források	Összeg		ebből	
		Községi összesen előző évi tény adatok	Községi összesen vonatkozó évi tény adatok	Mikebuda Községi Önkormányzat vonatkozó évi tény	Mikebuda Óvoda vonatkozó évi tény
01.	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
02.	A/I/2 Szellemi termékek	0	0	0	0
3.	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
4.	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3) (04=01+02+03)	0	0	0	0
5.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	397 190 225	412 395 058	412 395 058	0
6.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	21 768 764	15 662 428	15 662 428	0
7.	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0	0
8.	A/II/4 Beruházások, felújítások	10 286 115	1 400 000	1 400 000	0
9.	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (10=05+...+09)	429 245 104	429 457 486	429 457 486	0
11.	A/III/1 Tartós részesedések (11>=12+13)	100 000	100 000	100 000	0
12.	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0
13.	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	100 000	100 000	100 000	0
14.	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (14>=15+16)	0	0	0	0
15.	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0	0
16.	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0
17.	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
21.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	100 000	100 000	100 000	0
22.	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0
24.	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0
27.	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	0	0	0	0
28.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV) (22=04+10+18+21)	429 345 104	429 557 486	429 557 486	0
29.	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0	0
30.	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0
31.	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0	0
32.	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0	0
33.	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5) (28=23+...+27)	0	0	0	0
35.	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0	0
36.	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (30>=31+...+35)	0	0	0	0
37.	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0
38.	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0
39.	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0	0
40.	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0
41.	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0	0
42.	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (36=29+30)	0	0	0	0
43.	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II) (37=28+36)	0	0	0	0
46.	C/I Lекőtt bankbetétek	0	0	0	0
50.	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	13 605	23 605	23 605	0
53.	C/III Forintszámlák	45 216 033	21 972 739	21 404 625	568 114
56.	C/IV Devizasámlák	0	0	0	0
48.	C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0	0
57.	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V) (43=38+...+42)	45 229 638	21 996 344	21 428 230	568 114
58.	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (44>=45)	0	0	0	0
59.	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	0
60.	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (46>=47)	0	0	0	0

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi mérlege

(Községi összesen adatok)

Sor-szám	Eszközök / Források	Összeg		ebből	
		Községi összesen előző évi tény adatok	Községi összesen vonatkozó évi tény adatok	Mikebuda Községi Önkormányzat vonatkozó évi tény	Mikebuda Óvoda vonatkozó évi tény
61.	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	0
62.	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	2 668 966	3 366 184	3 366 184	0
63.	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra (3513-ból, 3581-ből illetve 09342-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	117 917	256 168	256 168	0
64.	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira (3513-ból, 3581-ből, illetve 093512, 093522, 093532, 093542, 093552 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	2 303 932	2 358 351	2 358 351	0
65.	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre (3513-ból, 3581-ből, illetve 09362-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	247 117	751 665	751 665	0
66.	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	1 564 310	2 014 416	2 014 416	0
67.	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére (3514-ből, 3582-ből, illetve 094012, 094022, 094032 számlákból a költségvetési évben esedékes követelés)	1 407 800	1 807 496	1 807 496	0
68.	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 094042-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	156 510	206 920	206 920	0
69.	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre (3514-ből, 3582-ből, illetve 0940822-ből a költségvetési évben esedékes követelés)	0	0	0	0
70.	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	4 488	4 488	4 488	0
71.	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (51>=52)	0	0	0	0
72.	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0	0
73.	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (53>=54)	0	0	0	0
74.	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0	0
75.	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (55>=56)	0	0	0	0
76.	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0
101.	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)	4 237 764	5 385 088	5 385 088	0
102.	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (58>=59)	0	0	0	0
103.	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	0
104.	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60>=61)	0	0	0	0
105.	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0	0
106.	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	5 532 297	4 831 841	4 831 841	0
107.	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0	0	0
108.	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	0	0
109.	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (65>=66)	0	0	0	0
110.	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0	0
111.	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (67>=68)	0	0	0	0

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi mérlege
(Községi összesen adatok)

Sor-szám	Eszközök / Források	Összeg		ebből	
		Községi összesen előző évi tény adatok	Községi összesen vonatkozó évi tény adatok	Mikebuda Községi Önkormányzat vonatkozó évi tény	Mikebuda Óvoda vonatkozó évi tény
112.	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0	0
113.	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (69>=70)	0	0	0	0
114.	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi mérlege
(Községi összesen adatok)

Sor-szám	Eszközök / Források	Összeg		ebből	
		Községi összesen előző évi tény adatok	Községi összesen vonatkozó évi tény adatok	Mikebuda Községi Önkormányzat vonatkozó évi tény	Mikebuda Óvoda vonatkozó évi tény
142.	D/II Költtségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)	5 532 297	4 831 841	4 831 841	0
143.	D/III/1 Adott előlegek (72>=73+...+77)	37 306	0	0	0
144.	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
145.	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
146.	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0	0
147.	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0
148.	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0	0
149.	D/III/1f - ebből: egyéb adott előlegek	37 306	0	0	0
150.	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások	0	0	0	0
151.	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0	0
152.	D/III/4 Forgótőke elszámolása	80 000	80 000	80 000	0
153.	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0	0
154.	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0	0
155.	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	320 722	320 722	0
158.	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7) (84=72+78+...+83)	117 306	400 722	400 722	0
159.	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (85=57+71+84)	9 887 367	10 617 651	10 617 651	0
170.	E/III EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0
172.	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
173.	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	75 124	88 384	40 944	47 440
174.	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
175.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)	75 124	88 384	40 944	47 440
176.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)	484 537 233	462 259 865	461 644 311	615 554
177.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	388 642	388 642	388 642	0
178.	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0	0
179.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	6 580 629	6 580 629	6 503 259	77 370
180.	G/IV Felhalmozott eredmény	423 248 425	465 311 978	466 283 939	-971 961
181.	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0	0
182.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	42 063 553	-21 439 371	-20 042 127	-1 397 244
183.	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (98=92+...+97)	472 281 249	450 841 878	453 133 713	-2 291 835

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi mérlege

(Községi összesen adatok)

Sor-szám	Eszközök / Források	Összeg		ebből	
		Községi összesen előző évi tény adatok	Községi összesen vonatkozó évi tény adatok	Mikebuda Községi Önkormányzat vonatkozó évi tény	Mikebuda Óvoda vonatkozó évi tény
184.	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0	0
185.	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0	0
186.	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0	0
187.	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	113 850	0	0	0
188.	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (103>=104)	0	0	0	0
189.	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0	0
190.	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0	0
191.	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	3 879 596	2 056 137	2 056 137	0
192.	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (107>=108)	0	0	0	0
193.	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0	0
194.	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (109>=110+...+117)	0	0	0	0
195.	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0	0
196.	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
197.	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0	0
198.	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
199.	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
200.	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
201.	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
202.	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
209.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...H/I/9) (118=99+...+103+105+...+107+109)	3 993 446	2 056 137	2 056 137	0
210.	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0	0
211.	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0	0
212.	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0	0
213.	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0	0
214.	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (123>=124)	0	0	0	0
215.	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0	0
216.	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0	0
217.	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0	0
218.	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (127>=128)	0	0	0	0
219.	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0	0
222.	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)	2 476 412	2 557 536	2 557 536	0
223.	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0	0
224.	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi mérlege
(Községi összesen adatok)

Sor-szám	Eszközök / Források	Összeg		ebből	
		Községi összesen előző évi tény adatok	Községi összesen vonatkozó évi tény adatok	Mikebuda Községi Önkormányzat vonatkozó évi tény	Mikebuda Óvoda vonatkozó évi tény
225.	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0	0
226.	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
227.	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	2 476 412	2 557 536	2 557 536	0
228.	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
229.	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
230.	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
233.	H/II Kötelezettségek évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (138=119+...+123+125+...+127+129)	2 476 412	2 557 536	2 557 536	0
234.	H/III/1 Kapott előlegek	445 362	4 455	4 455	0
235.	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	320 722	320 722	0
236.	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0	0
237.	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0	0
238.	H/III/5 Vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0	0	0
239.	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0	0
240.	H/III/7 Munkáltató által korongedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0	0
243.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7) (146=139+...+145)	445 362	325 177	325 177	0
244.	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=118+138+146)	6 915 220	4 938 850	4 938 850	0
245.	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0
246.	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
247.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 340 764	6 479 137	3 571 748	2 907 389
248.	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	0	0
249.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 340 764	6 479 137	3 571 748	2 907 389
250.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K) (=154=98+147+...+149+153)	484 537 233	462 259 865	461 644 311	615 554

Mikebuda Községi Önkormányzatának összes bevétele
2023. évben
(Községi összesen adatok)

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezés 02.úrlap B7	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalékos teljesítés eredeti előirányzathoz	Százalékos teljesítés módosított előirányzathoz
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	69 438 563	74 043 346	74 023 426	106,60%	99,97%
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0,00%	#####
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	14 750 000	15 350 000	15 384 767	104,30%	100,23%
4.	Működési bevételek (B4)	5 355 984	7 967 442	8 021 080	149,76%	100,67%
5.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0,00%	#####
6.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0,00%	0,00%
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0,00%	0,00%
8.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	89 544 547	97 360 788	97 429 273	108,81%	100,07%

Finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítése

adatok forintban

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezés 04. úrlap B8	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalékos teljesítés eredeti előirányzathoz	Százalékos teljesítés módosított előirányzathoz
1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	0	0	0	0,00%	0,00%
2.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01) (B811)	0	0	0	0,00%	0,00%
3.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	42 300 000	44 901 582	44 901 582	106,15%	100,00%
4.	Maradvány igénybevétele (=3) (B813)	42 300 000	44 901 582	44 901 582	106,15%	100,00%
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 557 536	2 557 536	0,00%	100,00%
6.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0	0,00%	0,00%
7.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	26 975 115	23 762 256	23 669 918	0,00%	0,00%
8.	Belföldi finanszírozás bevételei (=2+4+5+6+7) (B81)	69 275 115	71 221 374	71 129 036	102,68%	99,87%
9.	Finanszírozási bevételek (=8) (B8)	69 275 115	71 221 374	71 129 036	102,68%	99,87%

Bevételek mindösszesen:		158 819 662	168 582 162	168 558 309	106,13%	99,99%
Bevételek mindösszesen irányítószervi támogatás nélkül:		131 844 547	144 819 906	144 888 391	109,89%	100,05%

Mikebuda Községi Önkormányzatának összes kiadása
2023. évben
(Községi összesen adatok)

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése 01.úrlap K1-K8	Összeg			adatok forintban	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalékos teljesítés eredeti előirányzathoz	Százalékos teljesítés módosított előirányzathoz
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	33 502 380	31 417 772	30 902 928	92,24%	98,36%
2.	Külső személyi juttatások (K12)	17 416 570	17 527 303	17 527 303	100,64%	100,00%
3.	Személyi juttatások összesen (1+2) (K1)	50 918 950	48 945 075	48 430 231	95,11%	98,95%
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6 532 704	6 260 581	6 137 418	93,95%	98,03%
5.	Készletbeszerzés (K31)	5 198 300	4 565 422	4 334 091	83,38%	94,93%
6.	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 884 000	1 589 408	1 515 205	80,42%	95,33%
7.	Szolgáltatási kiadások (K33)	20 819 685	16 327 618	15 751 473	75,66%	96,47%
8.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	38 973	38 973	0,00%	0,00%
9.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	5 351 057	5 157 454	5 013 277	93,69%	97,20%
10.	Dologi kiadások (=5+6+7++8+9) (K3)	33 253 042	27 678 875	26 653 019	80,15%	96,29%
11.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 400 000	4 321 000	4 320 539	127,07%	99,99%
12.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 336 384	24 488 983	6 252 727	98,68%	25,53%
13.	Beruházások (K6)	1 230 000	471 373	470 908	38,29%	99,90%
14.	Felújítások (K7)	27 193 004	29 673 004	27 570 645	0,00%	92,91%
15.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	504 051	504 603	504 603	0,00%	100,00%
16.	Költségvetési kiadások (=3+4+10+11+12+13+14+15) (K1-K8)	129 368 135	142 343 494	120 340 090	93,02%	84,54%

Finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítése

Sor-szám	Bevételi előirányzat megnevezés 03. úrlap K9	adatok forintban				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalékos teljesítés eredeti előirányzathoz	Százalékos teljesítés módosított előirányzathoz
1.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0	0	0	0,00%	0,00%
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 476 412	2 476 412	2 476 412	0,00%	0,00%
3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	26 975 115	23 762 256	23 669 918	87,75%	99,61%
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (=1+2+3) (K91)	29 451 527	26 238 668	26 146 330	88,78%	99,65%
5.	Finanszírozási kiadások (=4) (K9)	29 451 527	26 238 668	26 146 330	88,78%	99,65%

Kiadások mindösszesen:	158 819 662	168 582 162	146 486 420	92,23%	86,89%
Kiadások mindösszesen irányítószervi támogatás nélkül:	131 844 547	144 819 906	122 816 502	93,15%	84,81%

Mikebuda Községi Önkormányzat működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak
2023. évi alakulását külön bemutató mérleg közgazdasági tagolásban
 (Községi összesen adatok)

Működési bevételek és kiadások

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	69 438 563	74 043 346	74 023 426
2.	Közhatalmi bevételek (B3)	14 750 000	15 350 000	15 384 767
3.	Működési bevételek (B4)	5 355 984	7 967 442	8 021 080
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
	Működési költségvetési bevételek (B1-B6)	89 544 547	97 360 788	97 429 273
5.	Személyi juttatások összesen (K1)	50 918 950	48 945 075	48 430 231
6.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6 532 704	6 260 581	6 137 418
7.	Dologi kiadások (K3)	33 253 042	27 678 875	26 653 019
8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 400 000	4 321 000	4 320 539
9.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	6 336 384	24 488 983	6 252 727
	Működési költségvetési kiadások (K1-K5)	100 441 080	111 694 514	91 793 934

Felhalmozási bevételek és kiadások

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
10.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
11.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
	Felhalmozási költségvetési bevételek (B1-B7)	0	0	0
13.	Beruházások (K6)	1 230 000	471 373	470 908
14.	Felújítások (K7)	27 193 004	29 673 004	27 570 645
15.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	504 051	504 603	504 603
	Költségvetési kiadások (K1-K8)	28 927 055	30 648 980	28 546 156

Finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatának teljesítése

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8111)	0	0	0
	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01) (B811)	0	0	0
2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	42 300 000	44 901 582	44 901 582
3.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0
	Maradvány igénybevétele (=2+3) (B813)	42 300 000	44 901 582	44 901 582
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	2 557 536	2 557 536
5.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0
6.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	26 975 115	23 762 256	23 669 918
	Finanszírozási bevételek (B8)	69 275 115	71 221 374	71 129 036
7.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)	0	0	0
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 476 412	2 476 412	2 476 412
9.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	26 975 115	23 762 256	23 669 918
	Belföldi finanszírozás kiadásai (=7+8+9) (K91)	29 451 527	26 238 668	26 146 330
	Finanszírozási kiadások (K9)	29 451 527	26 238 668	26 146 330

Bevételek mindösszesen irányítószervi támogatás nélkül:	131 844 547	144 819 906	144 888 391
Kiadások mindösszesen irányítószervi támogatás nélkül:	131 844 547	144 819 906	122 816 502

2023. évi beszámoló 5. számú melléklete

Mikebuda Községi Önkormányzata 2023. évi közvetett támogatásainak bemutatása

2023.évben Mikebuda Község Önkormányzatánál nem történt közvetett támogatás nyújtása

2023. évben iparűzési adóban: 2017. évi CL.törvény alapján:	
Kedvezmények	0 Ft
Mentességek	0 Ft
Összesen:	0 Ft

Késedelmi pótlék	
Kedvezmények	0 Ft
Összesen:	0 Ft

Magánszemélyek kommunális adójában:	
Kedvezmények	0 Ft
Mentességek	0 Ft
Összesen:	0 Ft

Mikebuda Község Önkormányzatának törzsvagyon kimutatása 2023. évben

adatok forintban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyunkeszesbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
		3	4	5	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 262 500	556 896 734	44 308 946	10 286 115		614 754 295
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások				223 439		223 439
03	Nem aktivált beruházások				20 400 934		20 400 934
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték		29 287 049	223 439			29 510 488
07	Egyéb növekedés			223 439			223 439
08	Összes növekedés		29 287 049	446 878	20 624 373		50 358 300
10	Hiany, selejtezés, megsemmisülés						0
13	Egyéb csökkenés			223 439	29 510 488		29 733 927
14	Összes csökkenés	0		223 439	29 510 488	0	29 733 927
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	3 262 500	586 183 783	44 532 385	1 400 000	0	635 378 668
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	3 262 500	159 706 509	22 540 182			185 509 191
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése		14 082 216	6 329 775			20 411 991
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése						0
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	3 262 500	173 788 725	28 869 957	0	0	205 921 182
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	3 262 500	173 788 725	28 869 957	0	0	205 921 182
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	412 395 058	15 662 428	1 400 000	0	429 457 486
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	3 262 500		8 280 878		0	11 543 378

Mikebuda Község Óvoda törzsvagyon kimutatása 2023. évben

Sorszám	Megnevezés	adatok forintban					
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonke- zelésbe adott eszközök	Összesen (=3+ 4+5+6+7+8)
		3	4	5	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	1 559 762	0	0	1 559 762
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0		147 355	0	147 355
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték			147 355			147 355
07	Egyéb növekedés	0	0	147 355	0	0	147 355
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	294 710	147 355	0	442 065
10	Hiány, selejtezés,	0	0			0	0
13	Egyéb csökkenés	0	0	147 355	147 355	0	294 710
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	147 355	147 355	0	294 710
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	1 707 117	0	0	1 707 117
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	1 559 762	0	0	1 559 762
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	147 355	0	0	147 355
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése						0
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	1 707 117	0	0	1 707 117
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	1 707 117	0	0	1 707 117
25	Eszközök nettó értéke (=15- 24)	0	0	0	0	0	0
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök	0	0	1 707 117	0	0	1 707 117

**Mikebuda Községi Önkormányzatának
Maradványkimutatása
2023. évben**

Sor- szám	Megnevezés	Községi Összesen	adatok forintban ebből	
			Önkormányzat	Mikebudai Óvoda
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	97 429 273	97 104 514	324 759
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	120 340 090	96 483 522	23 856 568
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-22 910 817	620 992	-23 531 809
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	71 129 036	47 029 113	24 099 923
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	26 146 330	26 146 330	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	44 982 706	20 882 783	24 099 923
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	22 071 889	21 503 775	568 114
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	22 071 889	21 503 775	568 114
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4 654 198	4 654 198	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17 417 691	16 849 577	568 114
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0

**Mikebuda Községi Önkormányzatának
eredménykimutatása
2023. év**

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Községi összesen	Önkormányzat	Mikebudai Óvoda
01	01 Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	19 681 866 Ft	19 681 866 Ft	0 Ft
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	4 360 840 Ft	4 360 840 Ft	0 Ft
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	334 350 Ft	334 350 Ft	0 Ft
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevételei (=01+02+03) (04=01+02+03)	24 377 056 Ft	24 377 056 Ft	0 Ft
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0 Ft	0 Ft	0 Ft
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0 Ft	0 Ft	0 Ft
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05+06)	0 Ft	0 Ft	0 Ft
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	92 610 684 Ft	68 940 766 Ft	23 669 918 Ft
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	5 082 660 Ft	5 082 660 Ft	0 Ft
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	0 Ft	0 Ft	0 Ft
11,00	09 Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	4 053 958 Ft	3 729 268 Ft	324 690 Ft
12,00	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)	101 747 302 Ft	77 752 694 Ft	23 994 608 Ft
13,00	10 Anyagköltség	4 317 404 Ft	3 599 448 Ft	717 956 Ft
14,00	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 473 303 Ft	12 466 029 Ft	4 007 274 Ft
15,00	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0 Ft	0 Ft	0 Ft
16,00	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	744 322 Ft	744 322 Ft	0 Ft
17,00	IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)	21 535 029 Ft	16 809 799 Ft	4 725 230 Ft
18,00	14 Bérköltség	31 414 842 Ft	15 033 133 Ft	16 381 709 Ft
19,00	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 346 101 Ft	17 538 132 Ft	807 969 Ft
20,00	16 Bérjárulékok	6 036 532 Ft	3 749 400 Ft	2 287 132 Ft
21,00	V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)	55 797 475 Ft	36 320 665 Ft	19 476 810 Ft
22,00	VI Értéksökkenési leírás	20 559 346 Ft	20 411 991 Ft	147 355 Ft
23,00	VII Egyéb ráfordítások	49 643 737 Ft	48 601 211 Ft	1 042 526 Ft
24,00	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))	-21 411 229 Ft	-20 013 916 Ft	-1 397 313 Ft
25,00	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0 Ft	0 Ft	0 Ft
28,00	20 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	4 244 Ft	4 175 Ft	69 Ft
29,00	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott bevételei (>=18a) (26>=27)	0 Ft	0 Ft	0 Ft
30,00	22 - ebből: árfolyamnyereség	0 Ft	0 Ft	0 Ft
32,00	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=16+17+18)	4 244 Ft	4 175 Ft	69 Ft
35,00	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	32 386 Ft	32 386 Ft	0 Ft
36,00	20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése	0 Ft	0 Ft	0 Ft
37,00	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)	0 Ft	0 Ft	0 Ft
38,00	21a - ebből: árfolyamvesztés	0 Ft	0 Ft	0 Ft
42,00	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=29+...+31)	32 386 Ft	32 386 Ft	0 Ft
43,00	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)	-28 142 Ft	-28 211 Ft	69 Ft
44,00	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B) (41=±23±34)	-21 439 371 Ft	-20 042 127 Ft	-1 397 244 Ft

Mikebuda Községi Önkormányzat
2023. évi költségvetés egyenlege
(Községi nettósított összesen adatok)

adatok forintban

Megnevezés	2023. évi <u>eredeti</u> előirányzat	2023. évi <u>módosított</u> előirányzat	2023. évi <u>teljesítés</u>	Százalékos teljesítés <u>eredeti</u> előirányzathoz	Százalékos teljesítés <u>módosított</u> előirányzathoz
Bevételek főösszeg összesen:	131 844 547	144 819 906	144 888 391	109,89%	100,05%
Kiadások főösszeg összesen:	131 844 547	144 819 906	122 816 502	93,15%	84,81%
Költségvetési egyenleg :	0	0	22 071 889		

**Mikebuda Községi Önkormányzat bevételeinek
2023. évi költségvetési teljesítése**

adatok forintban

Forrás megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalékos teljesítés <u>eredeti</u> előirányzathoz	Százalékos teljesítés <u>módosított</u> előirányzathoz
Önkormányzatok működési támogatásai					
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	22 544 315	22 544 315	22 544 315	100,00%	100,00%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	17 991 490	19 111 422	19 111 422	106,22%	100,00%
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása, falugondnoki szolg. tám. (B1131)	11 900 300	11 900 300	11 900 300	100,00%	100,00%
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	3 288 520	2 688 659	2 688 659	81,76%	100,00%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	100,00%	100,00%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelése) (B114)	476 905	476 905	476 905	100,00%	100,00%
Szociális ágazati összevont pótlék (B1131)	555 984	555 963	555 963	100,00%	100,00%
Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatása (2022. évi beszámoló alapján) (B116)	0	1 157 845	1 157 845	0,00%	100,00%
2023.évi bérintézkedési támogatás	0	3 119 554	3 119 554	0,00%	100,00%
Polgármesteri béremelés különbözetének támogatása (B115)	3 915 653	3 915 653	3 915 653	0,00%	100,00%
Szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás (B115)	0	1 200 150	1 200 150	0,00%	100,00%
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)					
- központi költségvetési szervi támogatás (Bursa)	0	50 000	50 000	0,00%	0,00%
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	9 600	10 800	10 800	0,00%	100,00%
- elkülönített állami pénzalapok	7 041 780	5 041 780	5 021 860	71,32%	99,60%
Elkülönített állami pénzalapok felhalmozási célú bevétel (B25)					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0		0,00%	0,00%
Vagyoni típusú adók		-			
- magánszemélyek kommunális adója	1 400 000	1 000 000	1 060 000	75,71%	106,00%
- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	13 000 000	14 100 000	14 084 931	108,35%	99,89%
Egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	350 000	250 000	239 836	68,52%	95,93%
Működési bevételek					
Készletértékesítés ellenértéke (hulladékgyűjtő zsák értékesítése)	150 000	250 000	250 320	166,88%	100,13%
Szolgáltatások ellenértéke (egyéb bérbeadás)	2 865 000	2 765 000	2 796 698	97,62%	101,15%

**Mikebuda Községi Önkormányzat bevételeinek
2023. évi költségvetési teljesítése**

adatok forintban

Forrás megnevezése	2023. évi <u>eredeti</u> előirányzat	2023. évi <u>módosított</u> előirányzat	2023. évi <u>teljesítés</u>	Százalékos teljesítés <u>eredeti</u> előirányzathoz	Százalékos teljesítés <u>módosított</u> előirányzathoz
Tulajdonosi bevételek (lakbér)	325 000	275 000	283 940	87,37%	103,25%
Államháztartáson belülre továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételei (óvoda gáz-, internet- és telefondíja)	900 000	915 000	914 126	101,57%	99,90%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	10 000	5 000	4 175	41,75%	83,50%
Egyéb működési bevétel (kamatbevételek, közszolgáltatói túlfizetések visszautalása)	550 000	1 150 000	1 159 620	210,84%	100,84%
Biztosító általi kártérítés - Falugondnoki autó javítás	0	2 287 442	2 287 442	0,00%	100,00%
Felhalmozási bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségvetési bevételek összesen:	89 544 547	97 040 788	97 104 514	108,44%	100,07%

Mikebuda Községi Önkormányzat

2023. évi finanszírozási bevételeinek költségvetési teljesítése

adatok forintban

Forrás megnevezése	2023. évi <u>eredeti</u> előirányzat	2023. évi <u>módosított</u> előirányzat	2023. évi <u>teljesítés</u>	Százalékos teljesítés <u>eredeti</u> előirányzathoz	Százalékos teljesítés <u>módosított</u> előirányzathoz
Áht-n belüli megelőlegezések	0	2 557 536	2 557 536		100,00%
Közteljesítés miatti megelőlegezés	0	0			
Önkormányzat előző évi költségvetési maradvány a költségvetési hiány belső finanszírozása	42 000 000	44 471 577	44 471 577	105,88%	100,00%
Finanszírozási bevételek összesen	42 000 000	47 029 113	47 029 113	111,97%	100,00%
Bevételek mindösszesen:	131 544 547	144 069 901	144 133 627	109,57%	100,04%

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak teljesítése

adatok szerinti feladat																									
Megnevezés	Kiadások összesen:					K1 Személyi juttatás					K2 Munkaadói terhelés juttatás					K3 Dolgozó kiadás					Egyéb működési célú kiadás/Tartalék				
	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Statisztika: teljesítés előirányzat	Statisztika: teljesítés előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Statisztika: teljesítés előirányzat	Statisztika: teljesítés előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Statisztika: teljesítés előirányzat	Statisztika: teljesítés előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Statisztika: teljesítés előirányzat	Statisztika: teljesítés előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Statisztika: teljesítés előirányzat	Statisztika: teljesítés előirányzat
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	24 950 971	23 112 168	22 715 257	91,04%	98,28%	13 838 000	14 259 000	14 258 513	103,04%	100,00%	1 798 940	2 098 940	2 046 321	113,75%	97,49%	9 314 031	6 564 986	6 221 646	66,80%	94,77%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	2 717 384	5 397 384	3 148 653	115,87%	58,34%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	2 717 384	1 517 384	1 325 194	48,77%	87,33%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	3 176 412	2 856 412	2 856 362	89,92%	100,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	700 000	380 000	379 950	54,28%	99,99%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	32 217 308	29 148 640	29 012 695	90,05%	99,53%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	5 809	0	0	0,00%	0,00%	5 236 384	5 386 384	5 342 777	102,03%	99,19%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	8 511 438	5 969 438	5 914 989	69,49%	99,09%	7 186 000	5 286 000	5 267 117	73,30%	99,64%	934 180	434 180	399 057	42,72%	91,91%	241 258	249 258	248 815	103,13%	99,82%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	1 688 520	1 608 480	1 608 480	95,26%	100,00%	1 440 000	1 440 000	1 440 000	100,00%	100,00%	168 480	168 480	168 480	100,00%	100,00%	80 040	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	28 697 055	27 388 715	27 342 897	95,28%	99,83%	0	739 695	739 695	100,00%	100,00%	0	119 940	119 940	0,00%	0,00%	0	231 473	231 473	100,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	1 472 506	2 082 506	2 079 989	141,26%	99,88%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	1 472 506	2 082 506	2 079 989	141,26%	99,88%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	644 113	539 103	538 976	83,68%	99,98%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	644 113	443 986	443 986	68,93%	99,97%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	6 234 324	4 970 324	4 920 251	78,92%	98,99%	3 864 000	4 090 000	4 089 697	105,84%	99,99%	487 944	397 944	394 828	80,92%	99,22%	1 882 380	482 380	435 726	23,15%	90,33%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	2 505 104	3 605 976	3 599 482	0,00%	99,82%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	872	872	100,00%	100,00%	2 505 104	3 605 104	3 598 610	99,82%	99,82%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	1 072 534	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	1 072 534	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	45 218	85 218	80 922	178,96%	94,96%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	45 218	85 218	80 922	178,96%	94,96%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	5 766 168	3 626 168	3 557 470	61,70%	98,11%	3 568 300	2 818 300	2 784 300	78,03%	98,79%	460 033	370 033	365 650	79,48%	98,82%	1 737 835	437 835	407 520	23,45%	93,08%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	200 000	530 000	530 000	265,00%	100,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	200 000	530 000	530 000	265,00%	100,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	467 970	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	467 970	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	7 454 017	9 245 620	9 014 145	120,93%	97,50%	4 194 400	4 194 400	4 026 246	95,99%	95,99%	536 172	536 172	523 232	97,59%	97,59%	2 723 445	4 515 048	4 464 667	163,93%	98,88%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	3 400 000	5 711 150	5 709 284	167,92%	99,97%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	1 390 150	1 388 745	99,90%	99,90%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	125 505	0	0	0,00%	0,00%	110 570	0	0	0,00%	0,00%	12 935	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Önkormányzatok és intézmények általános költségvetési kiadásai	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%
Kiadások összesen	131 344 547	125 877 302	122 629 852	93,37%	97,42%	34 200 270	32 827 395	32 605 568	95,33%	99,32%	4 398 684	4 126 561	4 018 380	91,35%	97,38%	24 909 627	21 605 455	20 927 293	84,01%	96,86%	6 136 384	6 296 384	6 252 727	101,90%	99,31%
Tartalék	200 000	18 192 599	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0	0,00%	0,00%	200 000	18 192 599	0	0,00%	0,00%
Kiadások összesen	131 544 547	144 069 901	122 629 852	93,22%	85,12%	34 200 270	32 827 395	32 605 568	95,33%	99,32%	4 398 684	4 126 561	4 018 380	91,35%	97,38%	24 909 627	21 605 455	20 927 293	84,01%	96,86%	6 336 384	6 352 727	6 252 727	98,68%	25,53%

Mikebuda Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak teljesítése

[illegible]

Mikebuda Községi Önkormányzat Önkormányzat
dolgozói létszáma 2023. év

fő

Intézmények	Főfoglalkozásúak	Részfoglalkozásúak
Önkormányzat	1	0
Város és Községgazdálkodás	1	0
Falugundnok	1	0
Műv. Ház	0	1
Közfoglalkoztatottak	4	1
Összesen:	7	2

fő

Mikebuda Óvoda	Főfoglalkozásúak
Óvodapedagógus	2
Dajka	1
Összesen	3

Mikebuda Községi Önkormányzat

Támogatás értékű pénzeszköz átadásának 2023. évi teljesítése

adatok forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalékos teljesítés eredeti előirányzathoz	Százalékos teljesítés módosított előirányzathoz
Működési célú pe.átad.önkorm.kv-i szerv					
- Bogácsi üdülő hozzájárulás	191 000	169 962	169 962	88,99%	100,00%
- Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás hj.	7 560	11 025	11 025	145,83%	100,00%
- Pest M. Területfejlesztési Tanács	0	0		0,00%	0,00%
- Cegléd Konzorcium működési hozzájárulás	0	0		0,00%	0,00%
- Humánszolgáltató Társulás	184 824	184 824	184 824	100,00%	100,00%
- Szociális Segítőház működési hozzájárulás	1 032 000	1 126 966	1 126 966	109,20%	100,00%
- Közös hivatal támogatása	3 800 000	3 800 000	3 800 000	100,00%	100,00%
Egyesületek támogatása				0,00%	0,00%
- Falugondnok Duna-Tisza Közi Egyesülete	0	30 000	30 000	0,00%	100,00%
Alapítványok támogatása				0,00%	0,00%
- Dolinavölgye Mikrotérségi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	200 000	300 000	300 000	0,00%	100,00%
- Önkéntes Polgárőr Egyesület Albertirsa	0	200 000	200 000	0,00%	100,00%
Háztartások támogatása	0	0	0	0,00%	0,00%
Továbbtanulók támogatása				0,00%	0,00%
- Bursa Hungarica	50 000	50 000	50 000	100,00%	100,00%
Működési célú pénzeszköz átadás összesen:	5 465 384	5 872 777	5 872 777	107,45%	100,00%
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás önk. Kv-i szervnek	504 051	504 603	504 603	0,00%	0,00%
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás háztartásoknak	0	0	0	0,00%	0,00%
Felhalmozási célú pénzeszköz átadás összesen	504 051	504 603	504 603	0,00%	0,00%
Pénzeszköz átadás összesen	5 969 435	6 377 380	6 377 380	106,83%	100,00%

Mikebudai Óvoda önállóan működő költségvetési szerv
2023. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítése

KIADÁSOK

Megnevezés	Kiadások összesen				K1 Személyi juttatás				K2 Munkaadókat terhelő juttatás				K3 Dologi kiadás			
	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához
Óvodai ellátás szakmai feladatai	18 831 700	18 251 700	17 943 701	95,18%	16 717 680	16 117 680	15 824 663	94,66%	2 134 020	2 134 020	2 119 038	99,30%	0	0	0	0,00%
Óvodai ellátás működtetési feladatai	4 817 200	3 147 205	2 935 726	60,94%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	4 817 200	3 147 205	2 935 726	60,94%
Gyermekek étkeztetése köznevelési int.-ben	3 526 215	2 926 215	2 790 000	79,12%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%	3 526 215	2 926 215	2 790 000	79,12%
Összesen:	27 195 115	24 325 120	23 669 427	87,04%	16 717 680	16 117 680	15 824 663	94,66%	2 134 020	2 134 020	2 119 038	99,30%	8 343 415	6 073 420	5 725 726	68,63%

adatok forintban

Megnevezés	Kiadások összesen				Berkhízársók				Felfújások				Egyéb felhalm. célú kiadás			
	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához
1 db hűtőszekrény	80 000	187 141	187 141	0,00%	80 000	187 141	187 141	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%
Összesen:	80 000	187 141	187 141	0,00%	80 000	187 141	187 141	0,00%	0	0	0	0,00%	0	0	0	0,00%

adatok forintban

Kiadás összesen:	27 275 115	24 512 261	23 856 568	87,47%	97,33%
------------------	------------	------------	------------	--------	--------

BEVÉTELEK

adatok forintban

Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Szállások teljesítés szerinti előirányzatához	Szállások teljesítés módosított előirányzatához
Intézményi ellátási díjak	0	0	0		0,00%
Egyéb kapott kamatok, kamatfellegű bevételek	0	0	69	0,00%	0,00%
Egyéb működési bevételek	0	320 000	324 690	0,00%	0,00%
Sajátos bevételek összesen:	0	320 000	324 759		0,00%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása B112	17 991 490	19 111 422	19 111 422	106,22%	100,00%
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása B1132	3 288 520	2 688 659	2 688 659	0,00%	100,00%
Önkormányzati támogatás	5 695 105	1 962 175	1 869 837	32,83%	95,29%
Irányító szervtől kapott támogatás összesen:	26 975 115	23 762 256	23 669 918	87,75%	99,61%
Előző évi költségvetési maradvány	300 000	430 005	430 005	0,00%	100,00%
Működési bevételek összesen	27 275 115	24 512 261	24 424 682	89,55%	99,64%

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

Mikebuda Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi maradványát az alábbi összegekben hagyja jóvá:

adatok forintban

Megnevezés	Alaptevékenység összes maradványa (A)	Vállalkozási tevékenység összes maradványa (B)	Összes maradványa (A+B)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa (B)	Alaptevékenység SZABAD maradványa (A-B)
Önkormányzat	21 503 775	0	21 503 775	4 654 198	16 849 577
Mikebudai Óvoda	568 114	0	568 114	0	568 114
Összesen	22 071 889	0	22 071 889	4 654 198	17 417 691

A maradvány felhasználásáról a Képviselő testület a következő képpen dönt:

Az önkormányzatnak és a költségvetési szervének az összesen szabad maradványa 2023. évben 22.071.889.- Ft. 2024. évi költségvetésében összesen 15.503.775.-Ft maradvány felhasználásáról már rendelkezett így a ténylegesen szabadon felhasználható kötelezettséggel nem terhelt maradvány az önkormányzatnál 6.000.000.-Ft, az óvodánál 568.114.-Ft, mely összeg felhasználásáról a képviselő-testület később dönt.

7. számú melléklet a/2024. (.....) számú önkormányzati rendelethez

A 2023. évi helyi adó bevételekről és felhasználásukról

Mikebuda Község Önkormányzatának **2023-ben 14.084.931.-Ft iparüzési adó** bevétele volt, valamint **1.060.000.-Ft** bevétele származott a **magánszemélyek kommunális adójából**. A helyi adóbevételek biztosítottak forrást a települési önkormányzat képviselő-testület hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására, a felhalmozási kiadások egy részére, valamint a nem kötelező feladatok ellátására.

Mikebuda Községi Önkormányzat
2023. évi beszámoló
egyenlege

Csak segédlet!!!!

adatok forintban

Költségvetési címrend	Bevételi főösszeg összesen			Kiadások főösszeg összesen			2023. évi előirányzatból:	
	2023. évi beszámoló eredeti	2023. évi beszámoló módosított	2023. évi beszámoló teljesítés	2023. évi beszámoló eredeti	2023. évi beszámoló módosított	2023. évi beszámoló teljesítés	Finanszírozási bevétel összesen	Finanszírozási kiadás összesen
1. Mikebuda Községi Önkormányzat	131 544 547	144 069 901	144 133 627	131 544 547	144 069 901	122 629 852		23 762 256
2. Mikebudai Óvoda	27 275 115	24 512 261	24 424 682	27 275 115	24 512 261	23 856 568	23 762 256	
Összesen:	158 819 662	168 582 162	168 558 309	158 819 662	168 582 162	146 486 420	23 762 256	23 762 256
Intézmények finanszírozása:	-26 975 115	-23 762 256	-23 669 918	-26 975 115	-23 762 256	-23 669 918	0	0
Költségvetési fősszeg finanszírozások nélkül:	131 844 547	144 819 906	144 888 391	131 844 547	144 819 906	122 816 502	0	0

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Kovács Zoltánné dr., a Mikebuda Község Önkormányzata költségvetési szerv jegyzője** jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben a Mikebuda Község Önkormányzata költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

Kontrollkörnyezet:

Az önkormányzatnál a kontrollkörnyezet kialakításra került. Világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése történik. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatóak be.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek közül az alábbiak alkalmazására került sor a költségvetési évben: előzetes, utólagos és vezetői kontroll, kijelölések, jóváhagyások, jogosultságok, egyeztetések, működési tevékenység áttekintése, hozzáférési jogosultságok, feladatkörök szétválasztása, eszközök védelme, rendszerek biztonsága és védelmére irányuló intézkedések.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az önkormányzatnál kialakított információs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk megfelelő időben jussanak el az irodákhoz, illetve személyekhez. (pl. hetente értekezletek a kollégákkal, alkalmazottakkal stb.)

Nyomon követési rendszer (monitoring):

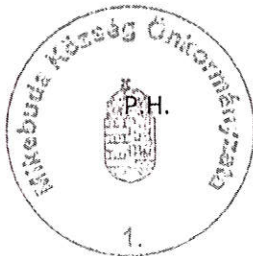
A monitoring mechanizmusok által a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt áll, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tud reagálni a változó külső és belső körülményekhez. Ezen tevékenység támogatására szolgál többek között a belső ellenőrzés, mely külső szerv bevonásával történik.

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

A Mikebuda Község Önkormányzata költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Albertirsa, 2024. március 18.



Károly Zsolt

jegyző

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Szebeni Sándorné, a Mikebudai Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

Kontrollkörnyezet:

Az intézményben a kontrollkörnyezet kialakításra került. Világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése történik. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosíthatók be.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek közül az alábbiak alkalmazására került sor a költségvetési évben: előzetes, utólagos és vezetői kontroll, kijelölések, jóváhagyások, jogosultságok, egyeztetések, működési tevékenység áttekintése, hozzáférési jogosultságok, feladatkörök szétválasztása, eszközök védelme, rendszerek biztonsága és védelmére irányuló intézkedések.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben kialakított információs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk megfelelő időben jussanak el az irodákhoz, illetve személyekhez. (pl. hetente értekezletek a kollégákkal, alkalmazottakkal, stb.)

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring mechanizmusok által a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt áll, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tud reagálni a változó külső és belső körülményekhez. Ezen tevékenység támogatására szolgál többek között a belső ellenőrzés, mely külső szerv bevonásával történik.

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

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

igen-nem

Albertirsa, 2024. február 18.



Bebei Sándorné

intézményvezető

Előterjesztés

**Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 22-i ülésére**

**Mikebuda Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének
I. módosításáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglaltak kivételével a képviselő-testület dönt.

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.27.) rendelete alapján az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások jóváhagyását kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől.

Előirányzat-módosításra vonatkozó javaslatok az Önkormányzat költségvetését érintően

Bevételi előirányzatok (1. számú melléklet)

A bevételi előirányzatokat a következő sorokon szükséges módosítani:

- 2024.évi esélyteremtési illetmény címen 1.905.533 Ft-ot,
- 2024.évi kulturális minimálbér emelés támogatása címen 326.118 Ft-ot kaptunk.
- Az előző évi költségvetési maradvány összegét 6.000.000.-Ft-tal kell megemelni.

Kiadási előirányzatok (2. számú melléklet)

A kiadási előirányzatokat a következő sorokon szükséges módosítani:

- Támogatási célú finanszírozási műveletek sort 202.851 Ft-tal szükséges emelni a bogácsi üdülő 2023. évi működési hozzájárulás kifizetése miatt.
- A kormányzati funkciók módosítása kapcsán a Háziorvosi ügyeleti sort csökkenteni kell 348.922 Ft-tal, ugyanakkor a Háziorvosi alapellátás soron 318.665 Ft, valamint Család- és névvelmi egészségügyi gondozás soron 30.257 Ft előirányzat emelés szükséges.
- Az Önkormányzat elszámolásai központi költségvetéssel sort növelni szükséges 351.783 Ft-tal a 2023. éves beszámoló alapján kiszámított bérintézkedési támogatások visszafizetése miatt.

Előirányzat-módosításra vonatkozó javaslatok a Mikebudai Óvoda költségvetését érintően
(3. sz. melléklet)
Bevételi előirányzatok

A Mikebudai Óvoda esetében az alábbi bevételi előirányzat módosítása válik szükségessé:

- az előző évi költségvetési maradvány összegével, 568.114 Ft-tal emelni szükséges a bevételi előirányzatokat.

A Mikebudai Óvoda esetében az alábbi kiadási előirányzat módosítása válik szükségessé:


- dologi kiadások előirányzat összegét 568.114 Ft-tal emeljük az előző évi maradvány összegével.

A bevételek és kiadások fenti változásainak átvezetése után az **általános tartalék** előirányzata **14.562.276 Ft-ra** módosul.

Önkormányzatunk 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszege (település összesen) az előirányzat módosítások után **125.617.987 Ft.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetési előirányzat módosítások megtárgyalására és elfogadására.

Mikebuda, 2024. május 15.


Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester



Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2024. (V....) önkormányzati rendelete,
Mikebuda Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló
2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. § Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének Mikebuda Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.27.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 3. § (1) helyébe az alábbi rendelkezés lép:

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerve együttes 2024. évi költségvetését:

125.617.987 költségvetési bevétellel, amely tartalmazza a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradványt is, és
125.617.987 költségvetési kiadással állapítja meg.

2. § (1) Az Ör. 1. számú melléklete helyébe az 1. számú melléklet lép.
(2) Az Ör. 2. számú melléklete helyébe a 2/a. és 2/b. számú melléklet lép.
(3) Az Ör. 3. számú melléklete helyébe a 3. számú melléklet lép.

3. § Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba.

Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Rendelet kihirdetve: 2024. május ...

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Mikebuda Község Önkormányzat
2024. évi I. költségvetés módosításának egyenlege
(nettósított összesen adatok)

adatok forintban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024.évi költségvetés
2024. évi bevételek összesen:	116 818 222	8 799 765	125 617 987
2024. évi kiadások összesen:	116 818 222	8 799 765	125 617 987
Kiadások és bevételek egyenlege:	0	0	0

Mikebuda Községi Önkormányzat
2024. évi költségvetési bevételnek I. módosítása

adatok forintban

Megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai			
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 458 570	0	21 458 570
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	28 860 454	1 905 533	30 765 987
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása, falugondnoki szolg. tám.	12 650 082	0	12 650 082
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 853 963	0	2 853 963
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	326 118	2 596 118
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása (kulturális ágazatban közfeladatot ellátók 20%-os béremelése)	846 905	0	846 905
Szociális ágazati összevont pótlék	623 760	0	623 760
Helyi önkormányzatok működési célú kiegészítő támogatása (Egyéb bevételi sor) (iparűzési adó kompenzáció)		0	0
2024.évi bérintézkedési támogatás		0	0
Polgármesteri béremelés különbözetének támogatása	3 915 653	0	3 915 653
Szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás		0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
- központi költségvetési szervi támogatás (Bursa)	0	0	0
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	13 200	0	13 200
- elkülönített állami pénzalapok	5 021 860	0	5 021 860
Elkülönített állami pénzalapok felhalmozási célú bevétel		0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Vagyoni típusú adók		0	
- magánszemélyek kommunális adója	2 000 000	0	2 000 000
- állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó	16 000 000	0	16 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek (késedelmi pótlék)	500 000	0	500 000
Működési bevételek			0
Készletértékesítés ellenértéke (hulladékgyűjtő zsák értékesítése)	200 000	0	200 000

Mikebuda Községi Önkormányzat
2024. évi költségvetési bevételeinek I. módosítása

adatok forintban			
Megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat
Szolgáltatások ellenértéke (egyéb bérbeadás)	2 565 000	0	2 565 000
Tulajdonosi bevételek (lakbér)	280 000	0	280 000
Államháztartáson belülre továbbszámlázott közvetített szolgáltatások bevételei (óvoda gáz-, internet- és telefondíja)	950 000	0	950 000
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5 000	0	5 000
Egyéb működési bevétel (kamatbevételek, közszolgáltatói túlfizetések visszautalása)	300 000	0	300 000
Felhalmozási bevételek			0
Költségvetési bevételek összesen:	101 314 447	2 231 651	103 546 098

Mikebuda Községi Önkormányzat
2024. évi finanszírozási bevételeinek I. módosítása

adatok forintban			
Forrás megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat
Áht-n belüli megelőlegezések	0	0	0
Köztehertartozás miatti megelőlegzés	0	0	0
Önkormányzat előző évi költségvetési maradvány a költségvetési hiány belső finanszírozása	15 503 775	6 000 000	21 503 775
Finanszírozási bevételek összesen	15 503 775	6 000 000	21 503 775

Bevételek mindösszesen:	116 818 222	8 231 651	125 049 873
-------------------------	-------------	-----------	-------------

Mikebuda Községi Önkormányzat
2024. évi költségvetési kiadásainak I. módosítása

Feladat	Kiadások összesen:			K1 Személyi juttatás			K2 Munkaadót terhelő járuléka			K3 Dologi kiadás			Egyéb működési célú kiadás/Tartalék	
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat
Önkormányzatok és önkorm. hivatalok áll.ig. tev.	27 248 000	0	27 248 000	18 638 000	0	18 638 000	2 410 000	0	2 410 000	6 200 000	0	6 200 000	0	0
Önkormányzati vagyonnal v. gazd.	2 300 000	0	2 300 000	0	0	0	0	0	0	2 300 000	0	2 300 000	0	0
Önk.elszámolásai	2 557 536	351 783	2 909 319	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
közp.költségvetéssel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi költségvetési befezetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatási célú finansz.műveletek	38 335 427	202 851	38 538 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 230 427	5 433 278
Hosszabb időtart. közfogl.	8 749 000	0	8 749 000	7 504 000	0	7 504 000	975 000	0	975 000	270 000	0	270 000	0	0
Útépítés, közutak, hidak	2 110 000	0	2 110 000	1 440 000	0	1 440 000	170 000	0	170 000	0	0	0	0	0
üzemeltetése, fenntartása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
településfejlesztési projektek és támogatásuk (játszótér, ing.	2 400 000	0	2 400 000	0	0	0	0	0	0	2 400 000	0	2 400 000	0	0
Közüvilágítás	500 000	0	500 000	0	0	0	0	0	0	500 000	0	500 000	0	0
Zöldterület kezelés	5 907 000	0	5 907 000	4 340 000	0	4 340 000	547 000	0	547 000	1 020 000	0	1 020 000	0	0
Város és községüzemeltetés egyéb szolg.	1 700 000	-348 922	1 351 078	0	0	0	0	0	0	1 000 000	-348 922	651 078	0	0
Háziorvosi ügyelet	0	318 665	318 665	0	0	0	0	0	0	318 665	318 665	318 665	0	0
Háziorvosi alapellátás	0	30 257	30 257	0	0	0	0	0	0	30 257	30 257	30 257	0	0
Család- és nővédelmi egészségügyi gond.	170 000	0	170 000	0	0	0	0	0	0	170 000	0	170 000	0	0
Sportintézmények, sportlétesítm.üzemeltetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Könyvtári állomány gyarapítása	4 354 000	0	4 354 000	3 412 000	0	3 412 000	442 000	0	442 000	500 000	0	500 000	0	0
Közüművelődés - községi és társ.-i részvétel fejlesztése:hagyományos közösségi kult. értékek gondozása; Könyvtári szolg.	430 000	0	430 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430 000	430 000
Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inézményen kívüli gyermekékeztetés	8 672 000	0	8 672 000	4 896 000	0	4 896 000	606 000	0	606 000	3 170 000	0	3 170 000	0	0
Falugondnok	4 500 000	0	4 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szociális pénzbeli és term.ell.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
projektmenedzsment díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veszélyhelyzet kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	109 932 963	554 634	110 487 597	40 230 000	0	40 230 000	5 150 000	0	5 150 000	17 530 000	0	17 530 000	5 660 427	5 863 278

Tartalék	6 885 259	7 677 017	14 562 276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 885 259	7 677 017
----------	-----------	-----------	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	-----------	-----------

Kiadások összesen	116 818 222	8 231 651	125 049 873	40 230 000	0	40 230 000	5 150 000	0	5 150 000	17 530 000	0	17 530 000	12 545 686	20 425 554
-------------------	-------------	-----------	-------------	------------	---	------------	-----------	---	-----------	------------	---	------------	------------	------------

Mikebuda Községi Önkormányzat
2024. évi költségvetési kiadásainak I. módosítása

Feladat	Beruházások			Felújítások			Egyéb felhalm. célú kiadás			Ellátottak pénzbeli juttatásai					Finanszírozási kiadások		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi módosítás utáni előirányzat
Önkormányzatok és önkorm. hivatalok ált. ig. tev.		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati vagy omnal v. gazd.		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önk. elszámolásai		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
közp.költségvetéssel																	
Központi költségvetési befizetés		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatási célú finansz.műveletek		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszabb időtart. közfogl.		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Útépítés, közutak, hidak	500 000		500 000														
üzemeltetése, fenntartása																	
településfejlesztési projektek és támogatásuk		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közüvilágítás		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zöldterület kezelés		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Város és községzavalkodás egyéb szolg.		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Háziorvosi ügyelet	700 000	0	700 000														
Háziorvosi alapellátás																	
Család- és nővédelmi egészségügyi gond.		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sportintézmények, sportlétesítm.működtetése		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Könyvtári állomány gyarapítása		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közművelődés - közösségi és társ.-i részvétel		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
fejlesztése;hagyományos közösségi kult. értékek																	
gondozása; Könyvtári szolg.																	
Civil szervezetek működési támogatása		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Falugondnokok		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb szociális pénzbeli és term. ell.		0	0		0	0	0	0	0	4 500 000	0	4 500 000	0	4 500 000	0	0	0
Beruházások		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
projektmenedzsment díj																	
Veszélyhelyzet kiadásai		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	1 200 000	0	1 200 000	0	0	0	0	0	0	4 500 000	0	4 500 000	35 662 536	4 500 000	351 783	36 014 319	

Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kiadás összesen	1 200 000	0	1 200 000	0	0	0	0	0	0	4 500 000	0	4 500 000	35 662 536	4 500 000	351 783	36 014 319	
-----------------	-----------	---	-----------	---	---	---	---	---	---	-----------	---	-----------	------------	-----------	---------	------------	--

Mikebudai Óvoda önállóan működő 2024. évi költségvetési szerv kiadásainak I. módosítás

Kiadások:		adatok forintban										
Megnevezés	Kiadások összesen			Személyi juttatás			Munkaadót terhelő járulékok			Dologi kiadás		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat
Óvodai ellátás szakmai feladatai	26 505 000	0	26 505 000	23 485 000	0	23 485 000	3 020 000	0	3 020 000	0	0	0
Óvodai ellátás működési feladatai	3 400 000	568 114	3 968 114	0	0	0	0	0	0	3 400 000	568 114	3 968 114
Gyermekek oktatása köznevelési int.-ben	3 200 000	0	3 200 000	0	0	0	0	0	0	3 200 000	0	3 200 000
Összesen:	33 105 000	568 114	33 673 114	23 485 000	0	23 485 000	3 020 000	0	3 020 000	6 600 000	568 114	7 168 114

Megnevezés	Kiadások összesen			Bertartások			Felújítások			Egyéb felhalm. elői kiadás		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat
Tárgyi eszköz beszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kiadás összesen:	33 105 000	568 114	33 673 114
------------------	------------	---------	------------

Bevételek:

Bevételek:	adatok forintban			
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	
Megnevezés				
Intézményi ellátási díjak	0	0	0	0
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
Egyéb működési bevétel	0	0	0	0
Sajátos bevételek összesen:	0	0	0	0
Települési önkormányzatok egys köznevelési feladatainak támogatása B112	28 860 454	1 390 583	30 251 037	
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása B1132	2 853 963	0	2 853 963	
Önkormányzati támogatás	1 390 583	-1 390 583	0	
Irányító szervtől kapott támogatás összesen:	33 105 000	0	33 105 000	
Előző évi költségvetési maradvány	0	568 114	568 114	
Működési bevételek összesen:	33 105 000	568 114	33 673 114	

Mikebuda Község Önkormányzata
2024. évi költségvetési
egyenlege

Költségvetési címrend	Bevételi főösszeg összesen			Kiadások főösszeg összesen			2024. évi előirányzatból:	
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosítás	2024. évi módosítás utáni előirányzat	Finanszírozási bevétel összesen	Finanszírozási kiadás összesen
1. Mikebuda Község Önkormányzata	116 818 222	8 231 651	125 049 873	116 818 222	8 231 651	125 049 873		33 105 000
2. Mikebudai Óvoda	33 105 000	568 114	33 673 114	33 105 000	568 114	33 673 114	33 105 000	0
Összesen:	149 923 222	8 799 765	158 722 987	149 923 222	8 799 765	158 722 987	33 105 000	33 105 000
Intézmények finanszírozása:	-33 105 000	0	-33 105 000	-33 105 000	0	-33 105 000		
Költségvetési fősszeg finanszírozások nélkül:	116 818 222	8 799 765	125 617 987	116 818 222	8 799 765	125 617 987		

ELŐTERJESZTÉS

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. május22-i ülésére,

„összefoglaló jelentés a belső ellenőrzés 2023. évi megállapításairól”

tárgyban

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján

„A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Határozati javaslat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Mikebuda község 2023. évi belső ellenőri tevékenységéről szóló összefoglaló jelentést az előterjesztés szerint jóváhagyja.

Albertirsa, 2024. május 17.



Kovács Zoltánné dr.

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

MIKEBUDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

BELSŐ ELLENŐRI

2023.

ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A Bkr. 15. § értelmében a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2023. évben a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg. Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a költségvetési szerv vezetője, a jegyző hagy jóvá.

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2023. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
[Bkr. 48. § a) pont]

2023. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatot végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
[Bkr. 48. § aa.) alpont]

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az elvégzett ellenőrzés bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Mikebudai Óvoda működés, gazdálkodás	Annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak.	Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése Interjúkészítés	Rendszer ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2023. évben nem került sor.

A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)

A 2023. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2023. évi tervben szereplő ellenőrzést a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt. Az ellenőrzés az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően került lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendők miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2023. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

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

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2023. évi ellenőrzési jelentés megfelelt a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentés az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készült el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentés érdemi ajánlásokat fogalmazott meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetők.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, önkormányzati társulás).

A tervben szereplő feladat ellátásához szükséges kapacitás következőképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A belső ellenőrzés 2023. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt ABPE képzésen.

Belső ellenőrök regisztrációja

Az ellenőrzéseket végző belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek.

A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel.

A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek, továbbá rendelkezik a Bkr. 15. § által előírt gyakorlattal.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]

A belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik, tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg.

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét a Bkr. 19. § (1) bekezdésében felsorolt tevékenységek esetében.

Részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek

A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája során külső befolyástól mentes, pártatlan, tárgyilagos. Önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzés során összeférhetetlenség nem történt.

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

A belső ellenőrök az ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságukat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv maradéktalanul biztosította. Mind az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.

A Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban problémák, korlátozások nem merültek fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzéshez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzés tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

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

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget.

Ahhoz, hogy az önkormányzat, az intézmény működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg, ehhez célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2023. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattétel sokat jelent az önkormányzat kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett.

A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálat során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba.) alpont].

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Mikebudai Óvoda vonatkozásában a működés, gazdálkodás ellenőrzése	Az intézmény szabályozottsága, működése és gazdálkodása, az alapdokumentumok, a személyi feltételek, munkarend alapvetően megfelelnek a vonatkozó központi és helyi szabályoknak. A kötelezettség-vállaló, teljesítés-igazoló, utalványozó jogkörre nincs kijelölve helyettes személy az intézményvezető összeférhetlensége, akadályoztatása, tartós távolléte esetére.	A szabályozás részben teljes körű.	Az intézményvezető a kötelezettség-vállaló, teljesítés-igazoló, utalványozó jogkörre jelöljön ki helyettes személyt összeférhetlenség, akadályoztatás, tartós távollét esetére.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálattal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentés tartalmazza.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]

Az Áht. 69. §-ban foglaltak alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezet érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése.

A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felmérésével és elemzésével azok kezelése biztosított legyen.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

- a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
- b) Kijelölések
- c) Jóváhagyások
- d) Jogosultságok
- e) Igazolások
- f) Egyeztetések
- g) Működési tevékenység áttekintése
- h) Eszközök védelme
- i) Hozzáférési jogosultságok
- j) Feladatkörök szétválasztása
- k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

4. Információ és kommunikáció

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.

A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.

A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c.) pont]

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

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre került (Bkr. 45. §). A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet jóváhagyta.

A vizsgált szerv azonnal megkezdte a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési terv realizálásával a szervezet a normákat követve folytathatja tevékenységét, az ellenőrzési lefedettség növekszik.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

Az intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2023. évben lefolytatott ellenőrzés nyomán készült intézkedési terv és a végrehajtásáról készített beszámoló áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladatok határidőben végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámoló alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából

Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Mikebuda, 2024. február 15.

Készítette:

Vincent Auditor Kft.
23/73 Dózsa, 12. sz. utca 3.
Adószám: 13 616211 2-13
Cég. sz.: 13 62 120439

.....
Liszes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
Kovács Zoltánné dr.
Jegyző



ELŐTERJESZTÉS

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. május 22-ei ülésére,
Cegléd Város Önkormányzatának a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás
által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről,
valamint az ellátások térítési díjának megállapításáról szóló
11/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelet módosításához való hozzájárulásról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 5/2024. (IV.17.) számú határozatával kezdeményezte a társulás fenntartásában működő szociális intézmények térítési díjairól szóló 11/2014. (IV.30) önkormányzati rendelet módosítását. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 5. § (1a) bekezdése, valamint a társulási megállapodás 49. pontjában foglaltak szerint, Cegléd Város Önkormányzata a rendelet alkotására kijelölt önkormányzat.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1) bekezdésének b) pontja értelmében „**a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról (...) ha a fenntartó önkormányzati társulás, akkor a társulási megállapodásban erre kijelölt települési önkormányzat a társulási megállapodásban meghatározottak szerint rendeletet alkot.**”

A Jat. 5. § (1a) bekezdése szerint „**ha a felhatalmazás jogosultja a helyi önkormányzat képviselő-testülete, társulás esetén – ha a társulási megállapodásban meghatározott feladat- és hatáskör a felhatalmazás tárgyának szabályozására kiterjed – az önkormányzati rendelet megalkotására a társulási megállapodásban kijelölt vagy ennek hiányában a társulás székhelye szerinti helyi önkormányzat képviselő-testülete jogosult. A rendelet megalkotásához a társulásban résztvevő helyi önkormányzat képviselő-testületének hozzájárulása szükséges.**”


Határozati javaslat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5. § (1a) bekezdése alapján, a jelen határozat mellékletét képező rendelet-tervezet szerint, hozzájárul a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 11/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelet módosításához.

Határidő: a határozat Cegléd Város Önkormányzata részére történő megküldésére: azonnal
Felelős: polgármester

Mikebuda, 2024. május 17.




Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

ELŐTERJESZTÉS
Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 22-i ülésére

a Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szól 8/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Pest Vármegyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály mint a működést engedélyező és ellenőrző szerv ellenőrizte a Szociális Segítőház által ellátott szolgáltatásokat. Az ellenőrzési megállapítások alapján, annak érdekében, hogy tanyagondnoki szolgálat területén ellátott lakosság ne haladja meg az előírtakat, szabályozni kell az ellátási területet. A Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 8/2015. (II.27.) önkormányzati rendeleten átvezetésre került. Valamint a szociális törvény módosítását követően „ az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összege” szövegrész helyett „ a szociális vetítési alap” szövegezés került be módosításként. Továbbá a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 92. § (2) bekezdés c. pontja szerinti méltányosság szabályozásra került a 3. § (2) bekezdésébe beépítve.

Az Sztv. 92. § (1) bekezdésének b) pontja értelmében „*a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról (...) ha a fenntartó önkormányzati társulás, akkor a társulási megállapodásban erre kijelölt települési önkormányzat a társulási megállapodásban meghatározottak szerint rendeletet alkot.*”

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 5. § (1a) bekezdése szerint „*ha a felhatalmazás jogosultja a helyi önkormányzat képviselő-testülete, társulás esetén – ha a társulási megállapodásban meghatározott feladat- és hatáskör a felhatalmazás tárgyának szabályozására kiterjed – az önkormányzati rendelet megalkotására a társulási megállapodásban kijelölt vagy ennek hiányában a társulás székhelye szerinti helyi önkormányzat képviselő-testülete jogosult. A rendelet megalkotásához a társulásban résztvevő helyi önkormányzat képviselő-testületének hozzájárulása szükséges.*”

A Humánszolgáltató Társulás társulási megállapodásának 28. pontja alapján „*a Szociális Segítőház (2730. Albertirsa, Irsay K. u. 2.) ellátási területére, a személyes gondoskodást nyújtó ellátások, azok igénybevétele, valamint a fizetendő térítési díjak vonatkozásában a rendelet megalkotására kijelölt önkormányzat: Albertirsa Város Önkormányzata (2730. Albertirsa, Irsay K. u. 2.).*”

A Társulási Tanács a 2024. május 21-i ülésén tárgyalta és elfogadta a rendeletmódosításra vonatkozó előterjesztést a 10/2024. (V.21.) határozatával.

A Jat. és az Sztv. szabályainak megfelelő, a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló helyi önkormányzati rendelet tervezetének előkészítésekor figyelemmel voltunk az e tárgykörben jelenleg hatályos albertirsai önkormányzati rendelet rendelkezéseire.

A Jat. 17. §-ában előírt előzetes hatásvizsgálat értelmében:

1. A rendelet

- társadalmi hatása: a szociális ellátások körzethatára pontosításra kerül;
- gazdasági hatása: a tárgykörre való tekintettel nem értékelhető;

- költségvetési hatása: a ténylegesen felmerülő igény jelenik meg a körzet lehatárolásában,
- 2. Környezeti, egészségi következményei nem értékelhetők.
- 3. Adminisztratív terhek: sem a közös önkormányzati hivatalnál, sem a szociális intézményekben nem keletkezik adminisztrációs teher a rendelettervezet elfogadásával.
- 4. A rendeletalkotás szükségességét azzal indokoljuk, hogy a jogalkotási törvény értelmében és az Sztv. szabályai szerint a társulási fenntartásban működő szociális intézmények a rendelettel érintett szabályozási pontjait a fenntartó társulás székhelye szerinti önkormányzat képviselő-testülete jogosult megalkotni.
- 5. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A fentiek figyelembe vételével kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását, s annak megküldését Albertirsa Város Önkormányzata részére a rendelet-módosításhoz.

Határozati javaslat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 5. § (1a) bekezdése alapján, a jelen határozat mellékletét képező rendelet-tervezet szerint, hozzájárul a Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 8/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításához. .

Határidő: a határozat Albertirsa Város Önkormányzata részére történő megküldésére: azonnal
Felelős: polgármester

Albertirsa, 2024. május 21.



Kovács Zoltán
Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Albertirsa Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../.... (....) önkormányzati rendelete

**a Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról,
azok igénybevételeéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról 8/2015. (II.27.)
önkormányzati rendelet módosítására**

Albertirsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1) bekezdésének *b)* pontjában és a gyermekek védelméről és a gyámsági igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások feladatkörében eljáró Albertirsa Város Önkormányzata, Ceglédbercel Község Önkormányzata, Dánszentmiklós Község Önkormányzata, Mikebuda Község Önkormányzata véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. § Albertirsa Város Önkormányzatának a Humánszolgáltató Társulás által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételeéről, valamint az ellátások térítési díjainak megállapításáról szóló 8/2015. (II.27.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Ör.) 3. §-kiegészül az alábbi (2) bekezdéssel:
„(2) Méltányossági kérelmet az intézményvezető a kialakult krízishelyzet alapján egyedileg bírálja el.”
2. § az Ör. 4. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:
 - (1) „4. § (1) Albertirsa város közigazgatási területén két tanyagondnokikörzet működik:
 - a) 1. körzet: Fácán dűlő, Tanító dűlő, Ébel dűlő, Bolt dűlő, Fa-Co dűlő, Iskola dűlő, Beck dűlő, Dávid dűlő, Homoktövis utca az első kereszteződés utáni szakasza (47. számtól) Szlovák dűlő páros oldalon 22. számtól, páratlan oldalon 17. számtól,
 - b) a 2. körzet: Kakasi dűlő, Kis Baltás dűlő, Pálínkafőző dűlő, Csárda dűlő, Kőrifa dűlő, Dombhát dűlő, Diófa dűlő, Lugas dűlő, Dankó dűlő, Czinege dűlő, Tassy dűlő, Háromrózsa dűlő, Badics dűlő összekötő út utáni része.
 - (2) A tanyagondnoki szolgálat célja az (1) bekezdés a) b) pontjában meghatározott Albertirsa város területén élő lakosság számára:
 - a) a külterületen hiányzó, az alapvető szükségletek kielégítését segítő szolgáltatásokhoz, illetve a közszolgáltatásokhoz való hozzájutás elősegítése,
 - b) a közlekedési, szállítási lehetőségek mind szélesebb körben való biztosítása minden rászoruló számára,
 - c) közösségfejlesztés, jobb életminőség elérése. „
3. § Az Ör. 4. § (6) bekezdése hatályát veszti.
4. § Az Ör. 9 § (6) és (7) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„(6) Térítési díj kedvezmények: Az étkezésért fizetendő intézményi térítési díjakból az alábbi kedvezmények adhatók:

- a) 100 %, ha a gondozott aa) jövedelemmel nem rendelkezik,
ab) nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 100 %-át,
- b) 50 %, ha a gondozott nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 200 %-át,
- c) az étel házhozszállítás térítési díj kedvezményére az a)-b) pontokat kell alkalmazni.

(7) A házi segítségnyújtásért (gondozás és segítség) fizetendő intézményi térítési díjakból az alábbi kedvezmények adhatók:

- a) 100 %, ha a gondozott aa) jövedelemmel nem rendelkezik,
ab) nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 100 %-át,
- b) 80 %, ha a gondozott nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 200 %-át,
- c) 65 %, ha a gondozott nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 250 %-át,
- d) 50 %, ha a gondozott nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 300 %-át,
- e) 30 %, ha a gondozott nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 350 %-át,
- f) 20 %, ha a gondozott nettó jövedelme nem haladja meg a szociális vetítési alap összegének 400 %-át,”

5. § Az Ör. 10. § d) pontja hatályát veszti.

6. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 3. napon lép hatályba.

(2) Ez a rendelet az Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján két napra történő kifüggesztéssel kerül kihirdetésre.

Fazekas László
polgármester

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Előterjesztés

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. május 22-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló többször módosított 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 10. számú mellékletében meghatározott tartalmi követelmények alapján a települési önkormányzat a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdésének megfelelően átfogó értékelést (továbbiakban: beszámoló) készít a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról.

A Képviselő-testület 2023. évi munkatervének, valamint a Rendelet 10. számú mellékletének megfelelően mellékelten előterjesztem az Önkormányzat 2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló beszámolóját. Kérem a tisztelt Képviselő-testülettől a beszámoló elfogadását.

Határozati javaslat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdésében kapott feladatkörében eljárva úgy dönt, hogy Mikebuda Község Önkormányzatának 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló beszámolót elfogadja.

2. felkéri a Polgármestert, hogy Mikebuda Község Önkormányzatának 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló beszámolót küldje meg a Pest Vármegyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya részére.

Határidő: 2024. május 31.

Felelős: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

Albertirsa, 2024. május 09.

Ibolya Zf

Kovács Zoltánné dr.
jegyző



B E S Z Á M O L Ó

Mikebuda Község Önkormányzata Falugondnoki Szolgálatának 2023. évi működéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Mikebuda községben a Falugondnoki Szolgálat 2020. július 1-től kezdte meg működését a Képviselő-testület döntései, rendelete, valamint a Pest Megyei Kormányhivatal engedélye nyomán.

A szolgáltatás keretében Képviselő-testület által megválasztott, teljes munkaidőben, közalkalmazottként foglalkoztatott munkavállalóként látom el a szociális alapellátás körében a munkakörömbe tartozó, helyi önkormányzati rendeletben is megjelölt feladatokat., helyettesítésemet 2023. évben esetenként Csicsó László látta el, ezt ezúton is köszönöm neki.

Feladataim voltak 2023. évben elsősorban az alábbiak:

Óvodáskorú, iskoláskorú gyermekek szállítása köznevelési intézménybe (2023/2024. tanév)

2023-ban reggel 6 óra 35 perckor kezdtem el a munkaköri feladataim ellátását. Az Erekyési útról és a 2. dűlőből két óvodást hozok a helyi óvodába, illetve két iskolást a község központjában lévő buszmegállóhoz, a 7 órás Volánbusz járáshoz. A Dánosi úton 3 óvodás és 1 iskolás gyermek vár, ezenkívül a zártkertben 1 óvodás és 1 kisiskolás csatlakozik hozzám.

A szállításra váró iskolásokat, akik zömében első és második osztályosok a Tessedik Sámuel Általános Iskolába Albertirsára szállítom, négyen a Táncsics úti épületben tanulnak.

A szülők számára nagy könnyebbséget és megnyugvást jelent, hogy felügyelet mellett háztól iskoláig, óvodáig és vissza történik a kicsi gyermekek szállítása, illetve a külterületi, erdővel körülvett földes utakon a gyermekek semmiképp nem tudnának egyedül bejutni a falu központjában lévő óvodába vagy buszmegállóhoz. A kicsik szülei más településen dolgoznak, vagy helyben gazdálkodnak, illetve kisebb testvérekkel vannak otthon.

Délután fél 1-től kezdődik a gyermekek visszaszállítása községben belül, illetve Albertirsa Mikebuda között. Először a 4 óvodás kerül haza az ebédeltetés után. Majd fél 2-kor és 3-kor, két járat keretében szállítok haza gyerekeket, nemcsak az általam reggel iskolába vitt gyerekeket, hanem összesen 16 gyereket hozok haza Mikebudára. Köztük már vannak felső tagozatosok is. Esetenként változik, hogy ki melyik járással jön haza, figyelemmel a fejlesztésekre, korrepetálásokra, iskolai rendezvényekre. Azért bővült a kör, mert néhány gyerek esetében a szülő csak az iskolába szállítást tudta megoldani, de délután még nem végez a munkahelyén. A 2021/2022 tanévtől egy olyan mikebudai kislány is csatlakozott hozzánk délután, aki az albertirsai katolikus iskola tanulója. 15 óra 45 percre tudom a buszt a garázsba visszaállítani, ekkora fejezem be a szállítási tevékenységemet, amely nem csupán szállítás, egyfajta pótszülőként is figyelnem kell a rám bízott gyerekekre.

Ezek a napi kötött programjaim, hiszen ez a feladatellátás szinte menetrendszerűen történik az oktatási időszakban, ezért is létfontosságú távollétem esetén a mindenkori helyettesítésem megoldása.

A gyermekszállítási járatok közötti időszakot a többi ellátandó célcsoport segítésére fordítom.

Közreműködés a házi segítségnyújtásban

Bevásárlást vagy közvetlenül én oldottam meg a megjelölt termékek beszerzése révén, vagy elvittem a nénit (néniket) és közösen vettük meg az élelmiszereket Albertirsán, ahol vannak nagyobb bevásárlóközpontok.

Bár a helyi rendelet a heti két alkalommal történő gyógyszerkiváltást írja elő részemre, de ettől eltérően igyekszem mielőbb kiváltani a kért gyógyszereket. Esetenként a gyógyszerkiváltást a háziorvos elérése (telefonon vagy e-mailben) előzi meg, ha fel sem tudták íratni az aktuális gyógyszert. A kiváltott gyógyszereket, gyógyászati segédeszközöket házhoz szállítom és a bemutatott nyugta szerinti vételárat utólag veszem át az érintettől.

Szükség esetén orvost hívok azok számára, akik telefon, hozzátartozó segítségének hiányában az én intézkedésemre számítnak. Fertőző vagy életveszélyben, súlyos állapotban lévő betegek szállítását nem végezhetem.

Részt vettem albertirsai lakossági szűrővizsgálatokra való szállításba, illetve közreműködtem ezen fontos vizsgálatok helyéről, időpontjáról való tájékoztatók propagálásában.

Az önkormányzati támogatások (lakhatási támogatás, gyógyszer-támogatás, tűzifa támogatás), járási hivatalnál igényelhető ellátások (közgyógyellátás, ápolási díj, aktív korúak ellátása, egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság) igényléséhez szükséges nyomtatványokat eljuttatom az érintetteknek, azok mellékleteit (orvosi igazolás gyógyszerköltségről gyógyszer-tári igazolással ellátva) segítek beszerezni és bejuttatom a hatóságok felé. Ezt megalapozza a folyamatos kapcsolat az önkormányzattal, közös hivatallal és járási ügysegéddel.

Közreműködés a közösségi és szociális információk szolgáltatásában

Feladatom, hogy a helyi rendeletek (főként a pénzbeli és természetbeni szociális ellátásokról, valamint a személy gondoskodást nyújtó szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló 4/2015.(II.20.) önkormányzati rendelet), döntések alapján közösségi és szociális információk szolgáltatásában is közreműködjek, szórólapok, levelek lakossághoz való eljuttatása érdekében.

Háziorvosi rendelésre, egyéb egészségügyi intézménybe szállítás

A háziorvosunkkal heti rendszerességgel egyeztetek ebben a kérdésben is, beutalókat hozok ki a betegeknek. Úgy időzítettem e feladat ellátását, hogy mindenképpen időben visszaérjek az óvodához fél egyre a kisgyerekek hazaszállítása érdekében.. Heti rendszerességgel kísérek el betegeket időpontra ceglédi szakrendelésekre, rendelőintézetbe, ceglédi kórházba.

Közösségi, művelődési, szabadidős tevékenységek szervezése, segítése.

Szórólapok, meghívók, plakátok eljuttatásával tájékoztatom a lakosságot a bel- és külterületen egyaránt az eseményekről. A rendezvények előkészítése során a szükséges anyagokat, eszközöket beszerezem, a helyszínre szállítom.

Decemberben a Mikuláscsomagok összeállításához vásároltuk meg az édességeket és csomagoltuk össze, majd egyenként kivittük a Mikulással, de részt vettem szintén az év végén 90 darab élelmiszercsomag vásárlásában, összeállításában és a rászorulókhöz történő eljuttatásában is.

Idősek Napi rendezvényre szállítottam mozgásukban korlátozott ünnepeket, ők e segítség nélkül nem is tudtak volna eljutni e rendezvényre., illetve a ceglédi Laskafesztiválra is vittem ki nyugdíjas klub tagokat.

Egyéb szállítási feladatok önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolódóan

A településnek a falubuszon kívül nincs más, személyek , kisebb csomagok szállítására alkalmas gépjárműve, ezért én bonyolítom a beszerzéseket és szállításokat a karbantartáshoz, közfoglalkoztatáshoz,, illetve segítek eljutni kollégáimnak a feladataik ellátásához szükséges helyekre, értekezletekre, ülésre.

A munkám során fokozottan ügyelni kell a gépjármű folyamatos takarítására, fertőtlenítésére is.

A 81/2004.(IX.18.) ESzCsM rendeletben foglalt feltételeknek megfelelően szervezett Falu- és tanyagondnok képzési kötelezettségemnek eleget tettem, 2022-ben, azonban 2023-ban további két kötelező képzést is elvégeztem online.

Az elmúlt évben is igyekeztem minden kérésnek, elvárásnak eleget tenni és a jövőben is erre törekszem. 2023. évben a falubusz meghibásodása idején saját gépjárművemet vontam be a heteken keresztül, hogy ne legyen fennakadás a feladatellátás során.

Kérem a beszámoló tudomásulvételét, a szolgálat további működéséhez szükséges feltételek biztosítását a jövőben is.

Mikebuda, 2024. május 15.

Tisztelettel:


Takács László
falugondnok

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
háziiorvosi rendelésre szállítás	-	-	1	4	-	-	1	-	1	-	-	-	7
egyéb eü. intézménybe szállítás	2	4	2	1	3	6	4	22	6	1	8	-	59
gyógyszerkiváltás	9	18	13	23	10	6	5	6	13	14	6	7	130
egyéb lakossági szolg. való közreműködés (bevásárlás, hív. ügyintézésre szállítás)	3	8	5	1	6	4	3	4	8	5	9	2	58
egyéb szállítás (beszerzések önk. megbízásából, kirándulásra szállítás)	3	1	-	3	1	2	5	5	2	1	3	3	29

Esetszámok 2023. év