

MEGHÍVÓ

*Kisdobsza község Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. május 17. napján 17.00 órakor tartandó képviselő - testületi ülésére*

Az ülés helye: Községháza
7986 Kisdobsza, Fő utca 65.

Napirendi pontok:

- 1.) ***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.15.) önkormányzati rendeletének 3. módosításáról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 2.) ***Döntés a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó integritás nyilatkozatról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 3.) ***Rendelet – tervezet Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésének zárszámadásáról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 4.) ***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének módosításáról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 5.) ***Döntés a Szigetvári Tankerületi Központ támogatás iránti kérelméről - az általa fenntartott köznevelési intézmények tanulóinak nyári táboroztatására, valamint a Balatonmárfürdői gyerektábor üzemeltetésének elindítására.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 6.) ***Döntés Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési beszámolójáról.***

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 7.) *Döntés Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Nagydobsza 0114/2. hrsz-ú, kivett major megnevezésű ingatlan eladására vonatkozó 25/2021.(IX.15.) Kt. számú, illetve az azt módosító 27/2021.(IX.23.) Kt. számú önkormányzati határozatokra érkezett törvényességi felhívásban foglaltakról.*

Előterjesztő: Kovács Sándor polgármester

- 8.) *Egyebek*

Kisdobsza, 2022. május 11.

**Kovács Sándor sk.
polgármester**

1. napirendi pont

***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.15.)
önkormányzati rendeletének 3. módosításáról.***

Előterjesztés
Kisdobsza Község Önkormányzat
2021. évi költségvetéséről szóló 1 /2021.(II.15.) önkormányzati rendeletének
III. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre.

Az elfogadott költségvetés óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

Az önkormányzat költségvetésének fő-összege összességében 42 905 062 Ft-tal nő.

A kiadási előirányzatok többnyire a közfoglalkoztatás miatt került módosításra, valamint pályázatok miatt.

A bevételi oldal a kiadásokkal arányosan módosításra került.

Az előirányzat módosítás 2021.12.31. napjáig bekövetkezett változások alapján készült az alábbiak szerint:

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I. Módosított előirányzat 2021.04.30	II. Módosított előirányzat 2021.05.31.	Jelenlegi mód. 2021.12.31	III.Módosított előirányzat 2021.12.31
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 057 864	14 057 864	16 707 864	3 000 000	1970786 4
08	Ruházati költségterítés (K1108)	25 000	25 000	25 000	0	25000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	270 000	695 000	718 500	180 000	898500
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	14 352 864	14 777 864	17 451 364	3 180 000	2063136 4
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 926 684	4 926 684	4 926 684	50 000	4976684

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 369 584	1 369 584	1 369 584		
					669 000	2038584
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 296 268	6 296 268	6 296 268	719 000	7015268
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20 649 132	21 074 132	23 747 632	3 899 000	2764663 2
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	3 106 185	3 106 185	3 306 185	500 000	3806185
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	
	Szakmai anyagok (K311)	0	0	0	580 190	580190
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 596 081	1 596 081	1 923 963	2 829 131	4753094
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 596 081	1 596 081	1 923 963	3 409 321	5333284
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	5 000	5 000	5 000	0	5000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	74 847	76 847	76 847	30 000	106847
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	79 847	81 847	81 847	30 000	111847
35	Közüzemi díjak (K331)	1 260 442	1 260 442	1 291 442	40 000	1331442
36	Vásárolt élelmezés (K332)	315 969	315 969	308 087	572 000	880087
	Bérleti díj	0	0	0	50 000	50000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	278 138	278 138	278 138	0	278138
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	421 200	421 200	841 200		
					1 190 131	2031331
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2 401 803	2 309 303	2 324 303	4 350 000	6674303
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	4 677 552	4 585 052	5 043 170	6 202 131	1124530 1
	kiküldetés	0	0	0	40 000	40000
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 433 679	1 433 679	1 533 679	1 500 000	3033679
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	222 500	302 369	350 000	652369
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 433 679	1 656 179	1 836 048	1 850 000	3686048
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	7 787 159	7 919 159	8 885 028	11 531 452	2041648 0
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	4 040 200	4 040 200	4 040 200	-60 000	3980200
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100)(K4)	4 040 200	4 040 200	4 040 200	-60 000	3980200
	Elvonások,befizetések (502)	0	0	102 600	0	102600
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	856 695	896 826	0	896826
154	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0	
156	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0	
189	Tartalékok (K513)	20 688 890	14 506 927	13 715 827	14 098 909	2781473 6
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	20 688 890	15 363 622	15 363 622	13 450 540	2881416 2
	Beruházások	0	0	0	375 701	375701

202	Ingatlanok felújítása (K71)	0	4 207 298	4 207 298		1410729 8
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	1 135 970	1 135 970	9 900 000	3795970
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	5 343 268	5 343 268	2 660 000	1790326 8
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	56 271 566	56 846 566	60 037 566	12 560 000	1029426 28
					42 905 062	

02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I. Módosított előirányzat 2021.04.30	II. Módosított előirányzat 2021.05.31	Jelenlegi mód.2021.12.31	III.módosított előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	9 231 714	9 231 714	9 231 714 Ft	17 848 Ft	9249562
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	9 746 000	9 746 000	9 746 000 Ft	363 650 Ft	10109650
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	401 280	401 280	401 280 Ft	-33 630 Ft	367650
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	10 147 280	10 147 280	10 147 280 Ft	330 020 Ft	10477300
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000 Ft	0 Ft	2270000
	Kieg.támogatás (B115)	0	0	0 Ft	1 542 262 Ft	1542262
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	21 648 994	21 648 994	21 648 994 Ft	1 890 130 Ft	23539124
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	12 534 757	12 534 757	15 725 757 Ft	3 713 630 Ft	19439387
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0		0 Ft	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0		0 Ft	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0		0 Ft	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	34 183 751	34 183 751	37 374 751 Ft	5 603 760 Ft	42978511
	Felhalmozási célú támogatás B2	0	0	0 Ft	22 966 022 Ft	22966022
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	314 500	314 500	314 500 Ft	141 313 Ft	455813
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0		0 Ft	
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	3 450 600	3 450 600	3 450 600 Ft	-203 000 Ft	3247600

123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0		0 Ft	
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	3 450 600	3 450 600	3 450 600 Ft	-203 000 Ft	3247600
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	312 500	312 500	312 500 Ft	158 186 Ft	470686
180	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0		0 Ft	
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	4 077 600	4 077 600	4 077 600 Ft	96 499 Ft	4174099
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	1 450 970	1 450 970	1 450 970 Ft	0 Ft	1450970
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082)	2 170	2 170	2 170 Ft	0 Ft	2170
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	2 170	2 170	2 170 Ft	0 Ft	2170
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	951 356	1 526 356	1 526 356 Ft	12 911 190 Ft	14437546
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	2 404 496	2 979 496	2 979 496 Ft	12 911 190 Ft	15890686
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	40 665 847	41 240 847	44 431 847 Ft	41 977 471 Ft	86409318
	Finanszírozási bevételek	16471679	0	0 Ft	927 591 Ft	17399270

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet az előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztés megvitatására, elfogadására.

Kétújfalu, 2022. március 22.

Kovács Sándor
polgármester

**Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő- testületének
2022. (. . .) önkormányzati rendelet tervezete
a 2021. évi költségvetéséről szóló
1 /2021.(II.15.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Kisdobsza Község Önkormányzat 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. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15..) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 2. § (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg

a.) költségvetési bevételek	86 409 318 Ft
b.) finanszírozási bevételek	17 399 270 Ft
Költségvetés bevételi főösszege	103 808 588 Ft

a.) költségvetési kiadások	102 942 628 Ft
b.) finanszírozási kiadások	865 960 Ft
Költségvetés kiadási főösszege	103 808 588 Ft

2. § Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 3. § (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat 2.§ (1) a.) szerinti bevételeit kiemelt előirányzatok-ként a rendelet 1. melléklete, a 2.§ (1) b.) szerinti finanszírozási bevételeket a rendelet 5. melléklete tartalmazza:

(1) Az önkormányzat működési bevételei

:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42 978 511 Ft
Közhatalmi bevételek	4 174 099 Ft
Működési bevételek	15 890 686 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	400 000 Ft

(2) Az önkormányzat felhalmozási bevétele

Felhalmozási célú támogatás áh-n belülről	22 966 022 Ft
Felhalmozási bevétel	0 Ft

(3) Az önkormányzat finanszírozási bevétele

Előző évi pénzmaradvány	16 471 679 Ft
Megelőlegezés	927 591 Ft

3. § Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 4. §. (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat 2.§ (1) a.) szerinti kiadásait kiemelt előirányzatok-ként a rendelet 2. melléklete, a 2.§ (1) b.) szerinti finanszírozási kiadásokat a rendelet 5. melléklete tartalmazza:

(1) Az önkormányzat működési kiadásai

Személyi juttatások	27 646 632 Ft
Munkaadókat terhelő juttatások	3 806 185 Ft
Dologi kiadások	20 416 480 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 980 200 Ft
Egyéb működési célú kiadások	28 814 162 Ft
Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	375 701 Ft
Felújítások	17 903 268 Ft

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai 865 960 Ft
ezen belül:

Megelőlekezés visszafizetése 865 960 Ft

4. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 5. § helyébe a következő rendelkezés lép:

**Az önkormányzat költségvetés tartaléka
5.§**

Az önkormányzat a 2021. évi általános és cél tartalékát a rendelet 2.3. melléklete szerint határozza meg.

5. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 6. § (1), (3), (6), (7), helyébe a következő rendelkezés lép:

A költségvetés egyéb mellékletei

6.§

(6) A rendelet 3. melléklete az önkormányzat bevételei, kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerint mutatja be.

(7) A rendelet 4. melléklete az önkormányzat költségvetési egyenlegét mutatja be.

6. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 7.§ (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

A költségvetés tájékoztató jellegű mellékletei
7.§

A rendelet 10. melléklete mutatja be az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban

7. § A rendelet hatályba lépése

Kovács Sándor
polgármester

Epstein Ferenc
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022.

Epstein Ferenc
jegyző

1. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételei kiemelt
előirányzatonként

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42 978 511
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	22 966 022
B3	Közhatalmi bevételek	4 174 099
B4	Működési bevételek	15 890 686
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	400 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	86 409 318

2. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadásai kiemelt
előirányzatonként

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	27 646 632
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	3 806 185
K3	Dologi kiadások	20 416 480
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 980 200
K5	Egyéb működési célú kiadások	28 814 162
K6	Beruházások	375 701
K7	Felújítások	17 903 268
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	102 942 628

2.3. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi tartalék bemutatása

adatok Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Tartalékok	
- Általános tartalék:	5 314 736
- Céltartalék:	
Magyar Faluprogram	22 500 000
Tartalék mindösszesen:	27 814 736

3. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi bevételei, kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerint
adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42978511	42978511	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	22966022	22966022	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	4174099	4174099	0	0
B4	Működési bevételek	15890686	15890686	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	400000	400000	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	86409318	86409318	0	0
Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
K1	Személyi juttatások	27646632	27646632	0	0
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	3806185	3806185	0	0
K3	Dologi kiadások	20416480	20416480	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3980200	3980200	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	28814162	28814162	0	0
K6	Beruházások	375701	375701	0	0
K7	Felújítások	17903268	17903268	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	102942628	102942628	0	0

4. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési egyenleg bemutatása

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	42978511	K1	Személyi juttatások	27646632
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő juttatások	3806185
B3	Közhatalmi bevételek	4174099	K3	Dologi kiadások	20416480
B4	Működési bevételek	15890686	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3980200
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	400000	K5	Egyéb működési célú kiadások	28814162
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		63443296	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		84663659

működési egyenleg -21220363

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B5	Felhalmozási bevételek	22966022	K6	Beruházások	375701
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	17903268
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		22966022	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		18278969

felhalmozási egyenleg 4687053

10. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez

Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege
közgazdasági tagolásban

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 231 714	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19707864
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	10 147 280	K1107	Béren kívüli juttatások	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	K1108	Ruházati költségtérítés	25 000
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	898500
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	21 648 994	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	20631364
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 725 757	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	4976684
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 374 751	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2038584
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K12	Külső személyi juttatások	7015268
B34	Vagyoni típusú adók	314 500			
B351	Értékesítési és forgalmi adók (állandó jelleggel végzett iparüzési adó)	3 450 600	K1	Személyi juttatások	27646632
			K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3806185
			K311	<i>Szakmai anyag</i>	580190
B35	Termékek és szolgáltatások adói	3 450 600	K312	<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	4753094
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	312 500	K31	Készletbeszerzés	5333284
B3	Közhatalmi bevételek	4 077 600	K321	<i>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</i>	5000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 450 970	K322	<i>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</i>	106847
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 150	K32	Kommunikációs szolgáltatások	111847
B411	Egyéb működési bevételek	1 526 356	K331	<i>Közüzemi díjak</i>	1331442
B4	Működési bevételek	2 979 496	K332	<i>Vásárolt élelmiszer</i>	880087
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	K334	<i>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</i>	278138
			K333	<i>Bérleti díj</i>	50000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K336	<i>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</i>	2031331
			K335	<i>Közvetített szolg.</i>	0
			K337	<i>Egyéb szolgáltatások</i>	6674303
			K33	Szolgáltatási kiadások	11245301
			K342	<i>Reklám- és propagandakiadások</i>	0
			K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	40000
			K351	<i>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	3033679
			K355	<i>Egyéb dologi kiadások</i>	652369
			K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3686048
			K3	Dologi kiadások	20416480
			K48	Egyéb nem intézményi ellátások	3980200
			K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3980200
			K5021	<i>A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások</i>	102600
			K502	Elvonások és befizetések	102 600
			K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	896826

			K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
			K513	Tartalékok	27814736
			K5	Egyéb működési célú kiadások	28814162
			K7	Felújítások	17903268
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	44 431 847	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	102942628

2. napirendi pont

Döntés a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó integritás nyilatkozatról.

Előterjesztés

A belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozattal kapcsolatban

Tisztelt Képviselő-Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. (A nyilatkozat a kormányrendelet 1. sz. mellékletében található.)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Ennek megfelelően a mellékelt nyilatkozat elfogadását kérem a tisztelt Képviselő-Testülettől.

Kelt: 2022.04.21.

Kovács Sándor

polgármester

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kovács Sándor, mint a Kisdobsza község Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben** az általam vezetett Önkormányzatnál 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,

- az önkormányzat vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előírásoknak célnak megfelelő felhasználásáról,

- az önkormányzat 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 önkormányzati 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: A kontrollkörnyezet megfelelő a célok és szervezeti felépítés, folyamatok meghatározása és dokumentálása miatt, mivel a Szervezeti és Működési Szabályzatban egyértelmű a szervezeti struktúra, a felelőségek rendje és a hatáskörök meghatározása.

Az Önkormányzat gazdálkodási feladatait a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A gazdálkodást és a működést érintő belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos, melynek keretében törekszünk a jogszabályi összhang megteremtésére. (A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.)

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van. A dokumentálás ellenére vezetői szinten a kockázatfelmérés folyamatosan megtörténik. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

Kontrolltevékenységek: A külső jelentéstételi kötelezettségének az Önkormányzat eleget tesz.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatallal együttműködve történik.

Információs és kommunikációs rendszer: Az Önkormányzat elsődleges feladatának tekinti az iratkezeléssel, adatkezeléssel, valamint az adatszolgáltatással/adatok továbbításával kapcsolatos belső szabályozás és nyilvántartási rendszer megfelelő kialakítását.

☐ a fentiekre tekintettel az alábbi szabályzattal **rendelkezik:**
iratkezelési szabályzat, adatvédelmi szabályzat

Nyomon követési rendszer (monitoring): A vezetői ellenőrzés keretében a monitoring rendszer működik.

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

Kelt: 2022.04.21

P. H.

.....

aláírás

3. napirendi pont

***Rendelet – tervezet Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésének
zárszámadásáról.***

Előterjesztés
Kisdobsza Község Önkormányzata
2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat elkészítette a 2021. évről szóló költségvetési beszámolóját.

1. Az előirányzatok teljesítésének alakulása

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének eredeti kiadási, bevételi előirányzata 57 137 526 Ft volt, az évközi módosítások után, a módosított előirányzat 103 808 588 Ft lett. Teljesített bevételei: **76 219 702 Ft** költségvetési bevétel, **17 399 270 Ft** finanszírozási bevétel. Teljesített kiadásai: **70 918 184 Ft** költségvetési kiadás, **865 960 Ft** finanszírozási kiadás.

BEVÉTELEK

A költségvetési bevételi előirányzatok összességében 88 %-on teljesültek, ebből a működési bevételek 83 %-on, a felhalmozási bevételek 100 %-ban, közhatalmi bevételek 77%-ban, működési célú támogatásai államháztartáson belülről 100 %-ban teljesültek.

Az önkormányzat összesen, különböző jogcímenen 23 539 124 Ft / helyi önkormányzatok működésének támogatása 9 249 562 Ft, szociális feladatainak támogatása 10 477 300 Ft, közművelődés támogatása 2 270 000 Ft, egyéb kiegészítő támogatás -szociális célú tűzifa – 1 542 262 Ft/működési célú állami támogatásban és 22 966 022 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült.

1 000 000 Ft közművelődés támogatása.

Magyar Falu Program keretében elnyert támogatások: 22 966 022 Ft ingatlan fejlesztés (MFP-ötik/2021)

Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenységből 2 522 575 Ft, magánszemélyek kommunális adóbevételből 332 100 Ft folyt be.

10 600 000 Ft ingatlan vételár, 400 000 Ft mezőgazdasági szövetkezet támogatása.

KIADÁSOK

A költségvetési kiadások 69 %-on teljesültek.

Az összes kiadáson belül:

- a személyi juttatások és járulékai aránya 97 %
- a dologi kiadások aránya 93,5 %
- az ellátottak pénzbeli juttatásainak aránya 52,4 %
- a felhalmozási célú kiadások aránya 99,4 %

Személyi juttatások 26 823 321 Ft , munkaadókat terhelő járulékok 3 756 040 Ft , dologi kiadásai 19 108 580 Ft ,ellátottak pénzbeli juttatásai 2 088 000 Ft volt.
 Beruházások: mobilgarázs beszerzése 273 701 Ft + áfa.
 Felújítások: kerékpárút felújítása 2021. évben kifizetett összege. 14 024 325 Ft + áfa.

Kiadások kormányzati funkciók szerint:

Megnevezés	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztisztviselő- fenntartás és - működtetés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	0	5 164 393
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0	0	16 648
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	0	0	5 181 041
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 811 096	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 811 096	0	0	0	0
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	4 811 096	0	0	0	5 181 041
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	741 239	0	0	0	478 804
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	741 239	0	0	0	478 804
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	0	0	309 110
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	0	0	0	309 110
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	5 219	0	0	0
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	5 219	0	0	0
Közüzem díjak (K331)	0	93 841	0	0	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0	0
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	0	0	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	50 930	0	0	50 664
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	0	144 771	0	0	50 664
Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	40 038	0	0	83 461
Egyéb dologi kiadások (K355)	129 648	0	0	0	0

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	129 648	40 038	0	0	83 461
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	129 648	190 028	0	0	443 235
Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	0	0	0
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	0	0	0	0	0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	102 600	0	0
Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	102 600	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	0	0	853 826	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	838 695	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	15 131	0
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	0	102 600	853 826	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	0	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0	0
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0	0
Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	5 681 983	190 028	102 600	853 826	6 103 080
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	865 960	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	865 960	0	0
Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	0	0	865 960	0	0
Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	5 681 983	190 028	968 560	853 826	6 103 080
Átlagos statisztikai állományi létszám	5	0	0	0	5

Megnevezés	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület-kezelés
------------	---	--	---------------------	----------------------------

Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	121 622	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	121 622	0	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	121 622	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	0	0	0
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	0	10 858
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	0	0	10 858
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0	0
Közzemeli díjak (K331)	0	0	172 894	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	0	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	23 460	14 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	1 372 961	0	0
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2 925	579 940	615 012	0
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	2 925	1 952 901	811 366	14 000
Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	790	160 097	216 265	6 712
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	790	160 097	216 265	6 712
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	3 715	2 112 998	1 027 631	31 570
Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	0	0
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	0	0	0	0

A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	0	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	0	0	0
Ingatlanok felújítása (K71)	0	14 024 325	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	3 786 567	0	0
Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	17 810 892	0	0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	3 715	20 045 512	1 027 631	31 570
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	0	0	0	0
Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	3 715	20 045 512	1 027 631	31 570
Átlagos statisztikai állományi létszám	0	0	0	0

Megnevezés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	072112 Háztartási ügyeleti ellátás	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	2 611 200	0	568 620	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	717 857	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	2 611 200	0	1 286 477	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	360 000	0	1 225 054	0
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	360 000	0	1 225 054	0

Személyi juttatások (=15+19) (K1)	2 971 200	0	2 511 531	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	454 956	0	362 433	0
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	454 956	0	362 433	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	580 190	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	302 505	0	334 739	7 882
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	302 505	0	914 929	7 882
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	1 600	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	75 553	0	0	0
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	75 553	0	1 600	0
Közüzemi díjak (K331)	527 754	0	197 872	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	318 669
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	49 880	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	570 960	0	0
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 134 675	0	3 260 793	0
ebből: biztosítási díjak (K337)	209 003	0	52 065	0
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	1 712 309	570 960	3 458 665	318 669
Kiküldetések kiadásai (K341)	0	0	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	405 842	0	770 026	88 169
Egyéb dologi kiadások (K355)	57 652	0	215 780	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	463 494	0	985 806	88 169
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	2 553 861	570 960	5 361 000	414 720
Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	0	0
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	0	0	0	0
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	0	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	0	0	0

Ingtatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	0
Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	0	0	0
Ingtatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0
Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	0	0	0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	5 980 017	570 960	8 234 964	414 720
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	0	0	0	0
Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	5 980 017	570 960	8 234 964	414 720
Átlagos statisztikai állományi létszám	1	0	1	0

Megnevezés	104060 A gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetben ellátások, támogatások
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	7 633 800	3 104 940	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	43 500	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	7 633 800	3 148 440	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	444 591	0	0
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	444 591	0	0
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	8 078 391	3 148 440	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 237 346	481 262	0
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 237 346	481 262	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 127 094	489 760	2 053 281
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 127 094	489 760	2 053 281
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0

Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0
Közüzemi díjak (K331)	0	0	0
Vásárolt élelmezés (K332)	476 190	0	75 464
Bérelti és lízing díjak (>=38) (K333)	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	45 363	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	497 000	182 675	92 500
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	170 077	0
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	973 190	228 038	167 964
Kiküldetések kiadásai (K341)	27 315	0	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	27 315	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	325 952	147 885	599 735
Egyéb dologi kiadások (K355)	99 000	30 000	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	424 952	177 885	599 735
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	2 552 551	895 683	2 820 980
Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	2 088 000
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	25 000
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 063 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	0	0	2 088 000
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0
Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	0	0
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	0	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	0	273 701	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	21 516	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	5 809	73 899	0

Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	27 325	347 600	0
Ingyenértékű ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0
Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	0	0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	11 895 613	4 872 985	4 908 980
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	0
Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	0	0	0
Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	11 895 613	4 872 985	4 908 980
Átlagos statisztikai állományi létszám	3	0	0

Kisdobsza, 2022. április 21.

Kovács Sándor
polgármester

**Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2022. (..) önkormányzati rendelete
Az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról**

Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról a következőt rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Kisdobsza Község Önkormányzatára (a továbbiakban: *önkormányzat*) terjed ki.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítése

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évről szóló költségvetési zárszámadását

103 808 588 módosított bevételi és kiadási előirányzattal, valamint

76 219 702 Ft költségvetési bevétellel,
17 399 270 Ft finanszírozási bevétellel,
70 918 184 Ft költségvetési kiadással,
865 960 Ft finanszírozási kiadással,

az egyszerűsített maradvány kimutatást

21 834 828 Ft maradvánnyal

jóváhagyja.

Költségvetési bevételen belül:

35 662 233 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről,
3 221 038 Ft közhatalmi bevétellel,
22 966 022 Ft felhalmozási célú bevétellel,
13 970 409 Ft működési bevétellel,
400 000 Ft működési célú átvett pénzeszközzel,

Finanszírozási bevételen belül:

16 471 679 Ft maradvány igénybevitelével,
927 591 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel.

Költségvetési kiadáson belül:

26 823 321 Ft személyi jellegű kiadással,
3 756 040 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,
19 108 580 Ft dologi jellegű kiadással,
2 088 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,
956 426 Ft egyéb működési célú kiadással,
18 185 817 Ft felhalmozási kiadással

Finanszírozási kiadásain belül:

865 960 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel,

fogadja el.

Mérleg, maradvány

3.§

A képviselő-testület az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a rendelet 2. melléklete szerint, maradvány kimutatását a 3. melléklete szerint 21 834 828 Ft-tal hagyja jóvá.

Bevételek, kiadások

4.§

A rendelet 2. §-ban megállapított bevételi-kiadási főösszeget részletesen és összesítve a rendelet 4.,5. mellékletei tartalmazzák. A rendelet 14. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közigazgatási tagolásban.

Beruházások, felújítások

5.§

Az önkormányzat 2021. évi beruházási kiadásait a rendelet 6. mellékletében foglaltak szerint 374 925 Ft, felújítási kiadásait a rendelet 7. melléklete szerinti 17 810 892 Ft-tal tartalmazza.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek

6. §

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

Vagyonkimutatás

7. §

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.

Közvetett támogatások

8.§

Az önkormányzat 2021. évi közvetett támogatásait a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

Előirányzat felhasználás

9. §

Az önkormányzat előirányzat felhasználását a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

Egyéb

10. §

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 11. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteinek /Gst. 3.§/ állományát évenkénti bontásban a 13. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzat az európai-uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, önkormányzatai hozzájárulásait a rendelet 12. melléklete tartalmazza. 16. melléklet tartalmazza a +3 év kiadásokat és bevételeket.

Létszám

11.§

Az önkormányzat létszáma 15 fő, 1. melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

12. §

A rendelet 2022..... napján lép hatályba.

Kovács Sándor
polgármester

Epstein Ferenc
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve:

2022.....

Epstein Ferenc
jegyző

1. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Létszám kimutatás

Intézmény	Munkatv.alá tart.		Közfoglalkoztatott		Képviselő testület	összes foglalkoztatott létszám
	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő		
	Önkormányzat	5,00		5,00		
Összesen:	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	15,00

2. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Egyszerűsített mérleg

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	317 058 685	330 528 167
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	35 558 219	33 566 835
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	352 616 904	364 095 002
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	273 015	273 015
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	273 015	273 015
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	273 015	273 015
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	352 889 919	364 368 017
50	C/II/1 Forintpénztár	55 135	73 840
53	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	55 135	73 840
54	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	14 597 851	21 676 986
55	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	2 529 233	654 398
56	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	17 127 084	22 331 384
60	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	17 182 219	22 405 224
65	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	479 560	206 274
69	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	108 705	110 505
70	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	99 745	21 395
71	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	271 110	74 374

72	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 233 500	1 627 500
73	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 077 000	1 077 000
81	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	156 500	550 500
104	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 713 060	1 833 774
146	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	58 150	0
151	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	58 150	0
155	D/III/4 Forgótőke elszámolása	90 000	90 000
161	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	148 150	90 000
162	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 861 210	1 923 774
171	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	16 575
173	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	16 575
174	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	16 575
179	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	371 933 348	388 713 590
180	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	480 739 312	480 739 312
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	347 715	347 715
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-105 227 138	-110 878 329
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-5 651 191	16 900 300
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	370 208 698	387 108 998
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	30
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	30
225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	865 960	927 591
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	865 960	927 591
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	865 960	927 591
237	H/III/1 Kapott előlegek	839 236	674 101
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	19 454	2 870
246	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	858 690	676 971
247	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 724 650	1 604 592
253	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	371 933 348	388 713 590

Maradványkimutatás

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	76 219 702
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	70 918 184
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	5 301 518
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	17 399 270
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	865 960
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	16 533 310
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	21 834 828
15	C) Összes maradvány (=A+B)	21 834 828
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	21 834 828

4. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Kiadások

Beszámoló a K1-K8. Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 057 864	19 707 864	19 204 575	97,45
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	25 000	25 000	0	0,00
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	270 000	898 500	778 005	86,59
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	14 352 864	20 631 364	19 982 580	96,86
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 926 684	4 976 684	4 811 096	96,67
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 369 584	2 038 584	2 029 645	99,56
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 296 268	7 015 268	6 840 741	97,51
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	20 649 132	27 646 632	26 823 321	97,02
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	3 106 185	3 806 185	3 756 040	98,68
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 756 040	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	580 190	580 190	100,00
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 596 081	4 753 094	4 635 229	97,52
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 596 081	5 333 284	5 215 419	97,79
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	5 000	5 000	1 600	32,00
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	74 847	106 847	80 772	75,60
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	79 847	111 847	82 372	73,65
35	Közüzemi díjak (K331)	1 260 442	1 331 442	992 361	74,53
36	Vásárolt élelmezés (K332)	315 969	880 087	870 323	98,89

37	Bérleti és lízing díjak (>=38) (K333)	0	50 000	49 880	99,76
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	278 138	278 138	82 823	29,78
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	421 200	2 031 331	1 943 921	95,70
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2 401 803	6 674 303	6 467 114	96,90
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	431 145	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	4 677 552	11 245 301	10 406 422	92,54
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	40 000	27 315	68,29
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	40 000	27 315	68,29
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 433 679	3 033 679	2 844 972	93,78
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	652 369	532 080	81,56
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 433 679	3 686 048	3 377 052	91,62
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	7 787 159	20 416 480	19 108 580	93,59
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	4 040 200	3 980 200	2 088 000	52,46
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	25 000	
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 063 000	
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)	4 040 200	3 980 200	2 088 000	52,46
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	102 600	102 600	100,00
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	102 600	102 600	100,00
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	896 826	853 826	95,21
154	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	838 695	
156	ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	15 131	
189	Tartalékok (K513)	20 688 890	27 814 736	0	0,00
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	20 688 890	28 814 162	956 426	3,32
192	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	0	273 701	273 701	100,00
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	22 000	21 516	97,80
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	80 000	79 708	99,64
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	375 701	374 925	99,79
202	Ingatlanok felújítása (K71)	0	14 107 298	14 024 325	99,41
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	3 795 970	3 786 567	99,75
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	17 903 268	17 810 892	99,48
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	56 271 566	102 942 628	70 918 184	68,89

5. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Bevételek

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	9 231 714	9 249 562	9 249 562	100,00
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	9 746 000	10 109 650	10 109 650	100,00
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	401 280	367 650	367 650	100,00
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	10 147 280	10 477 300	10 477 300	100,00
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	100,00
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	1 542 262	1 542 262	100,00
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	21 648 994	23 539 124	23 539 124	100,00
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	12 534 757	19 439 387	12 123 109	62,36
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 000 000	
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	5 941 142	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	91 942	
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	5 090 025	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	34 183 751	42 978 511	35 662 233	82,98
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	22 966 022	22 966 022	100,00
72	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	22 966 022	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	22 966 022	22 966 022	100,00
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	314 500	455 813	332 100	72,86
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	332 100	
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	3 450 600	3 247 600	2 522 575	77,68
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	2 522 575	
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	3 450 600	3 247 600	2 522 575	77,68
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	312 500	470 686	366 363	77,84
172	ebből: környezetvédelmi bírság (B36)	0	0	111 164	
177	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	70 000	
180	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	185 199	
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	4 077 600	4 174 099	3 221 038	77,17
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	1 450 970	1 450 970	160 090	11,03

204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082)	2 170	2 170	1 256	57,88
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	2 170	2 170	1 256	57,88
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	951 356	14 437 546	13 809 063	95,65
219	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	745 656	
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	2 404 496	15 890 686	13 970 409	87,92
245	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246+...+256) (B65)	0	400 000	400 000	100,00
253	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	400 000	
257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	400 000	400 000	100,00
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	40 665 847	86 409 318	76 219 702	88,21

6. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Beruházások

Mobilgarázs	273 701
Műfenyő égősorral	21 516
Beruházások ÁFA nélkül összesen	295 217
ÁFA összesen	79 708
Beruházások ÁFA-val összesen	374 925

7. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Felújítások

Kisdobsza kerékpárút	14 024 325
Összesen	14 024 325
ÁFA összesen	3 786 567
Felújítások ÁFA-val összesen	17 810 892

B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	150 000	0	250 000	0	0	400 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-B7	Bevételek összesen	46 709 888	0	15 952 819	42 161 373	15 346 660	8 369 905	4 822 080	4 564 047	4 887 515	19 367 069	14 425 415	8 456 794	76 219 702
K1	Személyi juttatások	0	0	8 969 788	3 372 824	3 658 479	3 462 243	3 679 548	3 297 389	3 553 677	3 553 667	2 145 455	1 980 155	26 823 321
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	1 207 499	488 875	537 759	504 375	503 513	497 465	388 771	388 771	388 771	742 850	3 756 040
K3	Dologi kiadások	0	0	4 503 925	788 299	2 284 628	1 446 014	1 598 272	2 026 661	2 536 519	325 145	621 711	3 169 760	19 108 580
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	1 834 700	135 000	130 000	1 099 000	105 000	501 950	765 000	105 000	155 000	3 281 350	2 088 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	558 175	244 724	257 298	100 000	100 000	0	0	0	0	305 000	956 420
K6	Beruházások	0	0	599 999	3 310 537	2 385 890	7 887 320	7 712 000	1 319 559	99 900	0	289 590	0	374 920
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 810 892
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1-K8	Kiadások összesen	873 969	0	17 674 086	8 340 259	9 254 054	14 498 952	13 698 333	7 643 024	7 343 867	4 372 583	3 600 527	9 479 115	70 918 184
	Költségvetési hiány/többlet	45 835 919	0	-1 721 267	33 821 114	6 092 606	-6 129 047	-8 876 253	-3 078 977	-2 456 352	14 994 486	10 824 888	-1 022 321	

11. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Több éves kihatással járó feladatok teljesítése

Projekt megnevezése	összes kiadás	2018	2019.	2020.	2021.
TOP-5.3.1-16-BA2-2017-00005	14757733	10155576	4602157	0	0
EFOP 1.4.3 Jó kis hely	26870461	9102420	8818423	9246122	11895613
EFOP 2.1.2 Jó kis hely	19 604 053	0	9 622 557	10182274	0
	61 232 247	19 257 996	23 043 137	19 428 396	11895613

12. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek

EFOP 1.4.3 jó kis hely

Források	2018.	2019.	2020.	2021.	
Saját erő	0	0	0	0	
EU-s forrás	11 983 025	4 829 853	10 194 240	5 941 142	
Hitel	0	0	0	0	
Egyéb forrás	0	0	0	0	
	0	0	0	0	
Források összesen	11 983 025	4 829 853	10 194 240	5 941 142	
Kiadások, költségek					
Kiadások, költségek	2018.	2019.	2020.	2021.	
Személyi jellegű	6 499 088	8 296 323	9 087 130	8 078 391	
Dologi jellegű	1 072 352	522 100	158 992	1 237 346	
Beruházások, felújítások	1 530 980	0	0	27 325	
Tartalék	0	0	0	0	
Összesen	9 102 420	8 818 423	9 246 122	11 895 613	

13. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Éven túli kötelezettségek a hitel ügyletekből (adósságot keletkeztető ügylet)

Megnevezés	időszak év	időszak n. év	Törlesztő részlet	Tőkeállomány E Ft	fizetendő kamat Ft	Éves fizetendő tőke + kamat
nem releváns	2019.					
	2020.					

14. melléklet a /2022.(.)önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege
közgazdasági tagolásban

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9231714	9249562	9249562	K1101	Törvény szerinti illetmények	14057864	19707864	19204575
					K1107	Béren kívüli juttatás	25000	25000	0
					K1108	Ruházati költség	0	0	0
					K1103	Céljuttatás	0	0	0
					K1113	Egyéb személyi juttatás	270000	898500	778005
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	10147280	10477300	10477300	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	4926684	4926684	4811096
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2270000	2270000	2270000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozó részére fizetett juttatás	1369584	2038584	2029645
B115	Kiegészítő támogatások	0	1542262	1542262	K12	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	21648994	23539124	23539124	K1	Személyi juttatások	20649132	27646632	26823321
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	12534757	19439387	12123109	K2	Munkaadókat terhelő járulékok	3106185	3806185	3756040
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34183751	42978511	35662233	K311	Szakmai anyagok	0	580190	580190
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	22966022	22966022					
B351	Értékesítési és forgalmi adók	3450600	3247600	2522575	K312	Üzemeltetési anyagok	1596081	4753094	4635229
					K31	Készletbeszerzés	1596081	5333284	5215419
B34	Vagyoni típusú adók	314500	455813	332100	K321	Informatikai szolgáltatás	5000	5000	1600
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	312500	470686	366363	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	74847	106847	80772
B3	Közhatalmi bevételek	4077600	4174099	3221038	K32	Kommunikációs szolgáltatások	79847	111847	82372
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1450970	1450970	160090					

B411	Egyéb működési bevételek	951356	14437546	13809063		Bérelti és lízingdíj	0	50000	49880
B408	Kamat bevételek	2170	2170	1256	K331	Közüzemi díjak	1260442	1331442	992361
B4	Működési bevételek	2404496	15890686	13970409	K332	Vásárolt élelmezés	315969	880087	870323
			1926000		K334	Karbantartás	278138	278138	82823
B6	Működési c.pénzeszköz	0	400000	400000	K336	Szakmai tev.segítő szolgáltatások	421200	2031331	1943921
					K337	Egyéb szolgáltatások	2401803	6674303	6467114
					K33	Szolgáltatási kiadások	4677552	11245301	10406422
					K351	ÁFA	1433679	3033679	2844972
					K35	Különféle befizetések	1433679	3686048	3377052
					K3	Dologi kiadások	7787159	20416480	19108580
					K48	Egyéb nem int.ellátások	4040200	3980200	2088000
					K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4040200	3980200	2088000
					K5023	Egyéb elvonások	0	102600	102600
					K506	Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	0	896826	835826
					K513	Tartalékok	20688890	27814736	0
					K5	Egyéb működési célú kiadások	20688890	28814162	956426
					K6	Beruházások	0	375701	374925
					K7	Felújítások	0	17903268	17810892
B1+B3+B4+B6	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	40665847	86409318	76219702	K1+K2+K3+K4+K5	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	56271566	102942628	70918184

15. melléklet /2022. (..) önkormányzati rendelethez

Vagyonkimutatás

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
ESZKÖZÖK			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	352 889 919	364 368 017
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I		
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c		
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d		
2. Szellemi termékek	A/I/2		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c		
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d		
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c		
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	352 616 904	364 095 002
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	317 058 685	330 528 167
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	304 677 521	317 873 542
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	12 206 029	12 206 029
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	175 135	175 135
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d		273 461
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	35 558 219	33 566 835
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	2 244 200	2 244 200
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	33 314 019	31 322 635
3. Tenyészállatok	A/II/3		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a		

b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d		
4. Beruházások, felújítások	A/II/4		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d		
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	273 015	273 015
1. Tartós részesedések	A/III/1	273 015	273 015
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	273 015	273 015
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d		
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d		
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV		
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c		
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d		

2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2		
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c		
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d		
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B		
I. Készletek	B/I		
II. Értékpapírok	B/II		
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	17 182 219	22 405 224
I. Lekötött bankbetétek	C/I		
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	55 135	73 840
III. Forintszámlák	C/III	17 127 084	22 331 384
IV. Devizaszámlák	C/IV		
D/ KÖVETELÉSEK	D	1 861 210	1 923 774
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 713 060	1 833 774
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	148 150	90 000
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E		16 575
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	371 933 348	388 713 590
FORRÁSOK			
G/ SAJÁT TŐKE	G	370 208 698	387 108 998
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	480 739 312	480 739 312
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II		
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	347 715	347 715
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-105 227 138	-110 878 329
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V		
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-5 651 191	16 900 300
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1 724 650	1 604 592
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I		30
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	865 960	927 591
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	858 690	676 971
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I		
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J		

FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	371 933 348	388 713 590
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L		
"0"-ra írt eszközök	L/1		
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	27 135 020	27 156 536

16. melléklet /2021. (...) önkormányzati rendelethez

Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019-2022.évi bevételei és kiadásai

					forintban
Sor-szám	Bevételek	2019.	2020.	2021.	2022.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	23 973 274	21 388 881	21 412 322	21 455 841
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	78 423 409	15 348 595	15 402 100	15 521 011
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	10 296 899	0	0	0
4.	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	4 864 829	4 869 462	4 925 100	5 011 000
5.	Működési bevételek (=34+...+43)	2 603 895	2 004 500	450 120	459 855
6.	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	0	0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	0	0	0	0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)		0	0	
9.	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	120 162 306	43 611 438	42 189 642	42 447 707
10.	Pénzmaradvány	9 666 052	31373786		
11.	Megelőlegezés	855 556	0		
12.	Összes bevétel	130 683 914	74 985 224	42 189 642	42 447 707
Sor-szám	Kiadások	2019.	2020.	2021.	2022.
1.	2.		4.		
3.	Személyi juttatások (=14+18)	40 231 055	29142541	25 411 788	25 522 741
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 648 649	5154528	4 437 390	4 562 022

5.	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	19 300 944	7177379	7 154 569	7 254 510
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	8 112 000	3882114	3 451 222	3 652 400
7.	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	1 565 197	28773106	0	1 456 034
11.	Beruházások	23 604 795	0	1 734 673	0
12.	Felújítások	0	0	0	0
13	Megelőlekezés	847 488	855 556	0	0
14	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89)	99 310 128	74 985 224	42 189 642	42 447 707

4. napirendi pont

***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.11.)
önkormányzati rendeletének módosításáról.***

Előterjesztés
Kisdobsza Község Önkormányzat
2022. évi költségvetéséről szóló 1 /2022.(II.11.) önkormányzati rendeletének
I. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre.

Az elfogadott költségvetés óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

Az önkormányzat költségvetésének fő-összege összességében 15 000 Ft-tal nő.

A kiadási előirányzatok többnyire átcsoportosítások miatt változnak. A bevételi oldalon a közhatalmi bevételek változnak 15 000 Ft-tal.

Az előirányzat módosítás 2022.03.31. napjáig bekövetkezett változások alapján készült az alábbiak szerint:

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	2022. év Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás 2022.03.31	I. Módosított előirányzat 2022.03.31
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 798 413	0	10 798 413
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	505 000	0	505 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 303 413	0	11 303 413
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 615 644	0	4 615 644
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	605 880	85 929	691 809
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 221 524	85 929	5 307 453
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	16 524 937	85 929	16 610 866
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 326 431	474 735	2 801 166
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	896 020	0	896 020
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	896 020	0	896 020
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	5 000	40 000	45 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	74 989	0	74 989
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	79 989	40 000	119 989

35	Közüzemi díjak (K331)	958 000	0	958 000
36	Vásárolt étellemezés (K332)	340 653	300 000	640 653
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	164 850	0	164 850
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	580 200	0	580 200
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 816 931	0	1 816 931
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	3 860 634	300 000	4 160 634
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 106 472	0	1 106 472
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 022 870	-368 000	654 870
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 129 342	-368 000	1 761 342
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	6 965 985	-28 000	6 937 985
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	5 242 037	0	5 242 037
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	0
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100)(K4)	5 242 037	0	5 242 037
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	0	25 000	25 000
154	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0
189	Tartalékok (K513)	26 721 456	-945 664	25 775 792
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	26 721 456	-920 664	25 800 792
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	300 000	300 000
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	100 000	100 000
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	400 000	400 000
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	57 780 846	12 000	57 792 846
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	924 591	3 000	927 591

02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	2022. év Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás 2022.03.31	I. Módosított előirányzat 2022.03.31
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	10 152 500	0	10 152 500
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	11 725 300	0	11 725 300
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	432 630	0	432 630
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	12 157 930	0	12 157 930

06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 443 155	0	3 443 155
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	28 023 585	0	28 023 585
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	4 005 239	0	4 005 239
37	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	32 028 824	0	32 028 824
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	341 300	0	341 300
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	3 455 200	0	3 455 200
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	3 455 200	0	3 455 200
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	0	15 000	15 000
177	ebből: egyéb bírság (B36)	0	0	0
180	ebből: egyéb települési adók (B36)	0	0	0
184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	3 796 500	15 000	3 811 500
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	960 000	0	960 000
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	2 040	0	2 040
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	2 040	0	2 040
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	28 423	0	28 423
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	990 463	0	990 463
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	36 815 787	15 000	36 830 787

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet az előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztés megvitatására, elfogadására.

Kétújfalu, 2022. április 21.

Kovács Sándor
polgármester

**Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő- testületének
2022. (. . .) önkormányzati rendelet tervezete
a 2022. évi költségvetéséről szóló
1 /2022.(II.11.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Kisdobsza Község Önkormányzat 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. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetéséről szóló 1./2022. (II.11..) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 2. § (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg

a.) költségvetési bevételek	36 830 787 Ft
b.) finanszírozási bevételek	21 889 650 Ft
Költségvetés bevételi főösszege	58 720 437 Ft

a.) költségvetési kiadások	57 792 846 Ft
b.) finanszírozási kiadások	927 591 Ft
Költségvetés kiadási főösszege	58 720 437 Ft

2. § Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetéséről szóló 1./2022. (II.11.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 3. § (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat 2.§ (1) a.) szerinti bevételeit kiemelt előirányzaton-ként a rendelet 1. melléklete, a 2.§ (1) b.) szerinti finanszírozási bevételeket a rendelet 5. melléklete tartalmazza:

(1) Az önkormányzat működési bevételei

:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 028 824 Ft
Közhatalmi bevételek	3 811 500 Ft
Működési bevételek	990 463 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft

(2) Az önkormányzat felhalmozási bevétele

Felhalmozási célú támogatás áh-n belülről	0 Ft
Felhalmozási bevétel	0 Ft

(3) Az önkormányzat finanszírozási bevétele

Előző évi pénzmaradvány	21 889 650 Ft
-------------------------	---------------

3. § Kisdobsza Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetéséről szóló 1./2022. (II.11.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 4. §. (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat 2.§ (1) a.) szerinti kiadásait kiemelt előirányzaton-ként a rendelet 2. melléklete, a 2.§ (1) b.) szerinti finanszírozási kiadásokat a rendelet 5. melléklete tartalmazza:

(1) Az önkormányzat működési kiadásai

Személyi juttatások	16 610 866 Ft
Munkaadókat terhelő juttatások	2 801 166 Ft
Dologi kiadások	6 937 985 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 242 037 Ft
Egyéb működési célú kiadások	25 800 792 Ft
Felhalmozási kiadások:	
Beruházások	400 000 Ft

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai ezen belül:

Megelőlekezés visszafizetése	927 591 Ft
------------------------------	------------

4. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2022. (II.11.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 5. § helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat költségvetés tartaléka 5.§

Az önkormányzat a 2022. évi általános és cél tartalékát a rendelet 2.3. melléklete szerint határozza meg.

5. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetéséről szóló 1./2022. (II.11.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 6. § (1), (3), (6), (7), helyébe a következő rendelkezés lép:

A költségvetés egyéb mellékletei

6.§

- (6) A rendelet 3. melléklete az önkormányzat bevételei, kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerint mutatja be.
- (7) A rendelet 4. melléklete az önkormányzat költségvetési egyenlegét mutatja be.

6. § Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2022. évi költségvetéséről szóló 1./2022. (II.11.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 7.§ (1) helyébe a következő rendelkezés lép:

A költségvetés tájékoztató jellegű mellékletei
7.§

A rendelet 10. melléklete mutatja be az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban

7. § A rendelet hatályba lépése

Kovács Sándor
polgármester

Epstein Ferenc
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022.

Epstein Ferenc
jegyző

1. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt
előirányzatokként

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 028 824
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	3 811 500
B4	Működési bevételek	990 463
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	36 830 787

2. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadásai kiemelt
előirányzatokként

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	16 610 866
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	2 801 166
K3	Dologi kiadások	6 937 985
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 242 037
K5	Egyéb működési célú kiadások	25 800 792
K6	Beruházások	400 000
K7	Felújítások	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	57 792 846

2.3. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2022. évi tartalék bemutatása

adatok Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat
Tartalékok	
- Általános tartalék:	949 306
- Céltartalék:	
Egyéb cél	1 860 464
Magyar Faluprogram	22 966 022
Tartalék mindösszesen:	25 775 792

3. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2022. évi bevételei, kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerint
adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32028824	32028824	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	3811500	3811500	0	0
B4	Működési bevételek	990463	990463	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	36830787	36830787	0	0
Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
K1	Személyi juttatások	16610866	16610866	0	0
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	2801166	2801166	0	0
K3	Dologi kiadások	6937985	6937985	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5242037	5242037	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	25800792	25800792	0	0
K6	Beruházások	400000	400000	0	0
K7	Felújítások	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	57792846	57792846	0	0

4. melléklet a /2022.(.) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési egyenleg bemutatása

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32028824	K1	Személyi juttatások	16610866
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő juttatások	2801166
B3	Közhatalmi bevételek	3811500	K3	Dologi kiadások	6937985
B4	Működési bevételek	990463	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5242037
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	25800792
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		36830787	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		57392846

működési egyenleg -20562059

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B5	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	400000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		0	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		400000

felhalmozási egyenleg -400000

10. melléklet a /2022.(. .) önkormányzati rendelethez
Kisdobsza Község Önkormányzat 2022. évi költségvetési mérlege
közgazdasági tagolásban

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 152 500	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 798 413
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	12 157 930	K1107	Béren kívüli juttatások	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	K1108	Ruházati költségtérítés	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 443 155	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	505 000
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	28 023 585	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	11 303 413
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 005 239	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	4 615 644
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 028 824	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	691 809
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K12	Külső személyi juttatások	5 307 453
B34	Vagyon típusú adók	341 300			
B351	Értékesítési és forgalmi adók (állandó jelleggel végzett iparüzési adó)	3 455 200	K1	Személyi juttatások	16 610 866
			K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 801 166
			K311	Szakmai anyag	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	3 455 200	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	896 020
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	15 000	K31	Készletbeszerzés	896 020
B3	Közhatalmi bevételek	3 811 500	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	45 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	960 000	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	74 989
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 040	K32	Kommunikációs szolgáltatások	119 989
B411	Egyéb működési bevételek	28 423	K331	Közüzemi díjak	958 000
B4	Működési bevételek	990 463	K332	Vásárolt élelmiszer	640 653
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	164 850
			K333	Bérleti díj	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	580 200
			K335	Közvetített szolg.	0
			K337	Egyéb szolgáltatások	1 816 931
			K33	Szolgáltatási kiadások	4 160 634
			K342	Reklám- és propagandakiadások	0
			K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	0
			K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 106 472
			K355	Egyéb dologi kiadások	654 870
			K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 761 342
			K3	Dologi kiadások	6 937 985
			K48	Egyéb nem intézményi ellátások	5 242 037
			K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 242 037
			K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 000
			K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
			K513	Tartalékok	25 775 792

			K5	Egyéb működési célú kiadások	25 800 792
			K6	Beruházások	400 000
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	36 830 787	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	57 792 846

5. napirendi pont

Döntés a Szigetvári Tankerületi Központ támogatás iránti kérelméről - az általa fenntartott köznevelési intézmények tanulóinak nyári táboroztatására, valamint a Balatonmáriafürdői gyerektábor üzemeltetésének elindítására.

KF/2864/2022

2022.04.05.

KF/412-1/2022 E.F.



Szigetvári Tankerületi Központ

A Szigetvári Tankerületi Központ
illetékességi területén lévő Önkormányzatok
részére

Tisztelt Polgármester Asszony!

Tisztelt Polgármester Úr!

A Szigetvári Tankerületi Központ nevében fordulok Önhöz, hogy segítségét kérjük az alábbi projektünk megvalósításához.

A Szigetvári Tankerületi Központ az idei évtől a szentlászlói, illetve boldogasszonyfai önkormányzatoktól átveszi a balatonmáriafürdői gyermektábort, üzemeltetésre.

A tankerület területéhez számos hátrányos helyzetű térség és település tartozik, a fenntartásunkban lévő köznevelési intézményekben nagy számban tanulnak hátrányos, vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek. Elsősorban az ő számukra szeretnénk kedvezményes táboroztatási lehetőséget kínálni a nyári időszakokra. Az ingyenes Erzsébet-táborokkal szemben a tankerület által működtetett tábor előnye lenne, hogy az iskolák saját pedagógusaikkal, a tanévben már megszokott iskolai közegükben tudnának nyaralni.

A nyári táborozási lehetőségre kizárólag a Szigetvári Tankerületi Központ által fenntartott iskolák jelentkezhetnének minden év július eleje és augusztus vége közötti időszakban. Egy-egy turnust 6 naposra (5 éjszakára) tervezünk, a tanulói hozzájárulás előreláthatóan napi 5000 Ft lenne (teljes turnusra 30 000 Ft), amelyben a szállást és a napi öt étkezést biztosítanánk. A programokat elsősorban az adott turnusban táborozó iskola pedagógusai szerveznék.

A tankerület számára a nyári tábor üzemeltetése és szervezése a tervezett részvételi díjból származó bevételnél jóval nagyobb költségbe fog kerülni, gyermekenként 45 000 Ft / turnus a tervezett önköltség.

A fentiekben túl a gyermek táboroztatás idei elindítása komoly költségeket jelent a tankerületünknek: többek között új mosdókat kell kialakítanunk, gondoskodnunk kell tálaló konyha kialakításáról, és a HAACP rendszert is biztosítanunk kell, illetve fel kell újítanunk az ágyakat stb.

Pályázati forrásokat erre a célra nem tudunk igénybe venni, és költségvetési lehetőségeink végesek.

Azzal a tiszteletteljes kéréssel fordulunk Polgármester Asszonyhoz / Polgármester Úrhoz, hogy amennyiben lehetősége van, támogassa kezdeményezésünket. Ennek több formája lehet, többek között a következők:

- a tábor elindításának támogatása tárgyi, pénzügyi, illetve humánerőforrás felajánlással a tankerület számára,
- a településén lakó és iskolába járó gyerekek táboroztatásának segítése anyagilag, iskolai alapítványon vagy a tankerületen keresztül,
- a településén működő iskola tanulóinak táborba utaztatása.

Természetesen köszönettel fogadunk bármilyen más segítséget is, amellyel a Szigetvári Tankerületi Központ által fenntartott köznevelési intézmények tanulóinak nyári táboroztatását támogatni tudják!

Tisztelettel kérem, amennyiben levelem felkeltette az érdeklődését, keressen a következő elérhetőségeken: laszlo.bognar@kk.gov.hu, 0620/29 55 887.

Szigetvár, 2022. március 24.

Üdvözlettel:


Bognár László
Szigetvári Tankerületi Központ
tankerületi igazgató

6. napirendi pont

Döntés Kisdobsza Község Önkormányzat 2021. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési beszámolójáról.

Kisdobsza Község Önkormányzat
2021.évi összefoglaló éves belső ellenőrzési beszámoló

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése értelmében a polgármester az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadással egyidejűleg a képviselőtestület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves beszámoló a Bkr. és az NGM által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Közös Önkormányzati Hivatal által biztosított 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze. A belső ellenőrzést a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok alapján polgári jogi jogviszonyban külső szolgáltató látja el.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült – éves munkatervében 3 db tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2021. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2021. évben végrehajtott ellenőrzések főbb megállapításait, továbbá a vizsgálatokkal kapcsolatban hozott intézkedések megvalósítását. Az ellenőrzési jelentésekben szereplő megállapítások alapján az ellenőrzött szervezetek/szervezeti egységek vezetői által elrendelt intézkedések végrehajtását az ellenőrzöttek év végéig nem fejezték be.

Az ellenőrzések során súlyos szabálytalanság nem került megállapításra.

A lefolytatott vizsgálatok során számos – de nem kirívó mennyiségű – hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés került feltárára, az esetek többségében a szabályozás hiányosságaihoz adódóan. Ezek kiküszöbölésére a belső ellenőrzés szakmai javaslatait megfogalmazta. A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységükkel segítették a vizsgált területek szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

1.számú ellenőrzés:A gazdálkodás szabályozottsága

A KF/565/2021. Számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal belső szabályozórendszerének kialakítását, a belső kontrollrendszer kialakítása kötelezettség teljesítését, az integritási kontrollok kiépítettségét.

A mintavétel módja, a minta mérete és a minta által biztosított ellenőrzési lefedettség bemutatása:

Az ellenőrzés a polgármester és a jegyző felelősségi körébe tartozó szabályozási környezetre, a főbb integritási kontrollok kiépítettségére terjedt ki. Nem terjedt ki az önkormányzat által alapított intézményekre, gazdasági társaságokra, az önkormányzati társulásokra.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő.

2. számú ellenőrzés: a Falugondnoki Szolgálat működtetése

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Falugondnoki szolgálat működésének szabályszerűségét, 2019.évben KF/406/2019. lktatószámom elrendelt ellenőrzés megállapításainak hasznosulását.

A mintavétel módja, a minta mérete és a minta által biztosított ellenőrzési lefedettség bemutatása:

A Falugondnoki szolgálat működtetését az alapnyilvántartásokon keresztül ellenőriztem. A menetlevelek vezetését tételesen és ütköztetve a munkaügyi nyilvántartással, a felhasznált üzemanyag mennyiségét a beszerzési számlákból tételesen ellenőriztem és vettem össze a könyvelés adataival.

A Költségvetési törvény 2.sz.melléklete III.3.e).jogcímen Kisdobsza önkormányzat, által igényelt és elszámolásra kerülő állami támogatást tételesen az alapnyilvántartásokon keresztül ellenőriztem.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: megfelelő.

3.sz.ellenőrzés:a házipénztárak kezelése

A vizsgálat során felmértem és értékeltem A házipénztárral kapcsolatos műveleteket, bizonylatokat és a pénzforgalom folyamatait.

A mintavétel módja, a minta mérete és a minta által biztosított ellenőrzési lefedettség bemutatása:

2020.december és 2021. január, február, valamint március hónapok kerültek kiválasztásra. Ezen hónapok pénztári bizonylatait tételesen vizsgáltam. A kiválasztás szempontja a legnagyobb kockázattal érintett időszakok ellenőrzése volt. A december 31-i napra a pénzkészlet egyezősége a mérleggel és az előlegek, ellátmányok visszavételezése, mint kritikus pont. A március hónap az elfogadott költségvetés utáni időszak, általában nagy pénzforgalmú hónap. A minta az éves pénzforgalom kb 30%-t fedti le.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:korlátozottan megfelelő.

TARTALOMJEGYZÉK

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

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

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

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

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

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

2./c. Összeférhetetlenségi estek (Bkr.20.§-a alapján)

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

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartásaiban

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

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

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok Bkr.48.§ba) pont

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c9 pont

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

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

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

A 2021.évi éves ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatokat kellett végrehajtani:

Tárgy	Cél	Módszer
A gazdálkodás szabályozottsága	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a hivatal rendelkezik-e a kötelezően elírt belső szabályzatokkal.	Szabályszerűségi ellenőrzés
A Falugondnoki Szolgálat működtetése	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a falugondnoki szolgálat működtetése szabályszerű-e, a 2019.évi ellenőrzések megállapításai hasznosultak-e az önkormányzatnál?	Pénzügyi, szabályszerűségi
A Hivatalnál kezelt házipénztár működése	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a házipénztár működése megfelelő-e? A kiadások-bevételek bizonylatolása összhangban van-e az előírásokkal?	Pénzügyi, szabályszerűségi

A 2021.évi terv alapján a belső ellenőrzési feladatok végrehajtása megvalósult.

Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Elmaradt ellenőrzés nem volt.

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:

Jogellenes magatartás (büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény) a vizsgált témakörökkel kapcsolatban nem merült fel.

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

Az ellenőrzések végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága.

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok és önkormányzati társulások, valamint az irányított intézmények belső ellenőrzését 2021.évben az INFOSZÁM Bt. képviselőjében Kungl Mária Magdolna végezte, megbízási szerződés alapján.

NGM nyilvántartási száma: 5115574

A belső ellenőrzés személyi feltételei a szerződés hatálya alatt biztosítottak voltak. A szolgáltató a Bkr. Szerinti képzettséggel, képesítéssel, szakmai gyakorlattal rendelkezett.

A Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásban regisztrált, a belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezett.

A belső ellenőrzést végző személy a Magyar Könyvvizsgálói kamara, a Magyar Pénzügyi-gazdasági Ellenőrök Egyesülete az Adóegyetem Konferencián, valamint a Magyar Számviteli Szakemberek Egyesülete által szervezett rendezvényeken részt vett. A 28/2011.(VIII.3.) NGM rendelet 7.§ szerinti továbbképzési kötelezettségének eleget tett.

2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

A belső ellenőrzést végző külső szolgáltató funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőr nem vett részt operatív folyamatokban.

2./c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr.20.§-a alapján)

Összeférhetetlenségi eset a 2021.évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

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

A Bkr. 25.§ a) e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban probléma, korlátozás nem állt fenn.

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzések végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzési jelentések nyilvántartását a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22.§ és az 50.§ szerinti nyilvántartást vezette. Gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazása történjen. Domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege. Az

egyres vizsgálatokban a szabályszerúségi követelmények ellenőrzése mellett, hangsúlyosabban jelenjen meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

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

Szóbeli megkeresésre és elektronikus úton, esetenként került sor tanácsadói tevékenységre.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont

1. A belső kontrollrendszer szabályszerúségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok Bkr.48.§ba) pont

Az önkormányzat és intézményei alapfeladatai, célkitűzései, szervezeti felépítése az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek.

2021.évi ellenőrzési jelentések kiemelt megállapításai:

A vizsgálat címe	megállapítás	következtetés	javaslat
A gazdálkodás szabályozottsága	A Hivatal belső szabályozó rendszere nem teljeskörű. Az Áht. Ávr., Áhsz. és a Bkr. (L:a jelentésben meghivatkozott §.) által előírt belső szabályzatok nem mindenben feleltek meg a hatályos jogszabályoknak.	Az ellenőrzés során feltárt dokumentum hiány, vagy nem megfelelő tartalommal bíró dokumentum a jogszabályokban előírtak szerinti szabályozó szerepét nem tudja betölteni.	A jelentésben részletezett korrekciókat végezzék el a szabályzatokban, pótolják a hiányzó szabályzatokat, alakítsák ki a teljes belső kontroll rendszert, készítsék el az ellenőrzési nyomvonalat.
A Falugondnoki Szolgálat működése	Az üzemanyag elszámolást nem készítik, a saját szabályzatot nem alkalmazzák.	Szabálytalan elszámolás. A	A gépjármű típus igazolt vagy átlag normájával a 60/1992.(IV.I.) Korm.rendelet alkalmazásával controll számítást kell végezni az üzemanyag számla kifizetések előtt.
A hivatalnál kezelt házipénztárak működése	Az utalványozáskor nem biztosították az összeférhetetlenséget. A pénztár ellenőrzést elmulasztották. Nagy összegű készpénzes kifizetések történnek a házipénztáron kívül. Az	A gazdálkodási fegyelem megsértése további kockázatokkal jár. A hibák előfordulási aránya megnő, lazul a gazdálkodási fegyelem. A pénzszállítása, biztonságos őrzése	Pénztáros és pénztár ellenőr kiemelt figyelmet fordítson az aláírásokra. A kifizetés ne történjen bizonylat ellenőrzés nélkül. Felül kell vizsgálni a vonatkozó szabályozást, lehetőséget biztosítani az

elszámolásra összegekről határidőn túl számolnak Termékértékesítés, szolgáltatás nyújtása esetén az ármegállapítását dokumentálni kell.	kiadott nagy NAV ellenőrzés esetén el. bírság történhet. Visszaélés a bevételekkel.	indokolt magas készpénzes kifizetésre. A kamatkedvezményből származó jövedelem után a közterheket meg kell fizetni. Önköltségszámítási szabályzat mellékleteként kalkulációk készítése. Vezetői ellenőrzés működtetése.
--	---	---

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

1. Kontrollkörnyezet

Célok és szervezeti felépítés:

Világos szervezeti struktúra, képviselő-testület által deklarált célok.

Feladat-, és felelősségi körök:

A munkaköri leírásokba fogalalt egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

Belső szabályzatok:

Az Áht.-ban és a végrehajtási rendeletben előírt teljeskörű szabályozottság.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása:

Kiépített ellenőrzési nyomvonalak elkészítése, szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

Humán-erőforrás:

Közszolgálati jóviszonyban nem biztosítható a belső ellenőri feladat ellátás.

Etikai értékek és integritás:

A vizsgált önkormányzatok, önkormányzati intézmények működése megfelel a szervet létrehozó jogszabályban meghatározott közérdekű céloknak (közfeladatok ellátása).

Az integritás alapon működtetett szervezet a rendeltetésének megfelelően látja el feladatait; működése átlátható, elszámoltatható, tisztességes, etikus, feddhetetlen, sebezhetetlen. A követett értékek, célok és az egyes személyek viselkedése összhangban áll. A munkatársak minden szükséges lépést megtesznek, hogy a követett értékeknek megfelelően végezzék munkájukat.

2. Integrált Kockázatkezelési rendszer

A kockázatok meghatározása és felmérése:

A kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése a stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv készítése során készült.

A kockázatok kezelése:

A kockázatok csökkentésére tett vezetői intézkedések.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata:

Az intézkedések teljesítésének, végrehajtásának folyamatos nyomonkövetése a vezetői beszámoltatáson keresztül.

Csalás, korrupció:

Az integrált kockázat kezelési rendszer működtetése biztosítja a korrupció elmaradását.

3. Kontrolltevékenységek

Kontroll stratégiák és módszerek:

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Feladatkörök szétválasztása:

A felelősségi körök meghatározása (engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, beszámolási eljárások)

A feladatvégzés folytonossága:

Ügyintézési határidők, adatszolgáltatások, beszámolók határidejének betartatása.

4. Információs és kommunikációs rendszer

Információ és kommunikáció:

A megfelelő információ, megfelelő időben való eljuttatása az illetékeshez.

Iktatási rendszer:

Teljeskörűen vezetett, bejövő-kimenő ügyiratok nyilvántartásba vétele, szignózás.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése:

Szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

5. Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A kitűzött célok megvalósulásának nyomonkövetése, rendszeres beszámoltatás.

A belső kontrollok értékelése:

Független belső ellenőrzés működtetése.

Belső ellenőrzés:

A belső ellenőrzés egyik fő feladata, hogy ellenőrzései során vizsgálja és értékelje – a kontrollpontok megfelelősége szempontjából – az önkormányzat tevékenységei és folyamatai alapján a belső kontrollrendszer kilakítását és működtetését. Ez történhet bizonyosságot adó ellenőrzés, de tanácsadói tevékenység keretében is. A belsőellenőrzés 2021.évben végzett ellenőrzések során két kontrollelem – a kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek – működését bizonyosságot adó ellenőrzés keretében vizsgálta.

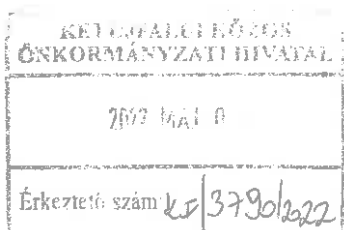
III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont

A belső ellenőrzési jelentés javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották, intézkedtek a az előfordult hiányosságok megszüntetése érdekében. A javaslatok egy része jövőbeni intézkedést igényelt, amelyek végrehajtását a belső ellenőrzés az ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések keretében vizsgál.

Önkormányzat/intézmény neve	Előző évről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott intézkedések	Megvalósítási arány %
KÖH a gazdálkodás szabályozottsága				
Kisdobsza község Önkormányzat Falugondnoki szolgálat		-		-
Kisdobsza község Önkormányzat házipénztár				

7. napirendi pont

Döntés Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Nagydobsza 0114/2. hrsz-ú, kivett major megnevezésű ingatlan eladására vonatkozó 25/2021.(IX.15.) Kt. számú, illetve az azt módosító 27/2021.(IX.23.) Kt. számú önkormányzati határozatokra érkezett törvényességi felhívásban foglaltakról.



BARANYA MEGYEI
KORMÁNYHIVATAL
HATÓSÁGI FŐOSZTÁLY
TÖRVÉNYESSÉGI FELÜGYELETI OSZTÁLY

2022 MÁJ 06

KS/150-3/2022

E.F.

**Kisdobsza Község Önkormányzatának Képviselő-
testülete részére**

Iktatószám: BA/01004-1/2022

Ügyintéző: Dr. Péterfai István

Tárgy: törvényességi felhívás ingatlan
értékesítésére vonatkozó eljárásra

Elektronikus úton továbbítva

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 34. cikk (4) bekezdésében biztosított törvényességi felügyeleti jogkörben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 132. §-ában biztosított hatáskörömben vizsgáltam Kisdobsza Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Nagydobsza 0114/2. helyrajzi számú, kivett major megnevezésű ingatlan eladására vonatkozó 25/2021. (IX.15.) Kt. számú, illetve az azt módosító 27/2021. (IX.23.) Kt. számú önkormányzati határozatát. A döntéssel szemben az Mötv. 132. § (1) bekezdése a) pontja alapján az alábbiak szerint

törvényességi felhívást

teszek:

A képviselő-testület 25/2021. (IX.15.) Kt. számú határozatában - az V-Agro-Gold Kft. vételi ajánlatát elfogadva - döntött a 3/10 részben tulajdonát képező, Nagydobsza 0114/2 hrsz-ú, „kivett major” megnevezésű, 5 ha 2757 m² nagyságú ingatlan értékesítéséről 10 millió 600 ezer Ft vételárért. Az adásvételi szerződés aláírására felhatalmazta a polgármestert, majd 27/2021. (IX.23.) számú határozatában megerősítette ezen döntését.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (továbbiakban: Nvtv.) 14. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat tulajdonában lévő ingatlan értékesítése esetén - a (3)-(4) bekezdésben foglalt kivétellel - az államot minden más jogosultat megelőző elővásárlási jog illeti meg. Ezen jogosultság az államot osztott tulajdon esetén az épület tulajdonosának a földre, illetve a föld tulajdonosának az épületre fennálló elővásárlási jogát megelőzően illeti meg. A (4) bekezdés szerint a (2) bekezdés rendelkezését nem kell alkalmazni a 13. § (1) bekezdése szerint meghatározott értékhatár 20%-át el nem érő értékű ingatlan értékesítése esetén.

7621 Pécs, Megye utca 19.

☎: +36 72 795 820

✉: torvenyesseg@baranya.gov.hu

Honlap: www.bamkh.hu

A törvényi értékhatárt a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 5. § (3) bekezdés b) pontja alapján 2022-ben 25 millió forint egyedi bruttó forgalmi érték képezi. A törvényi értékhatár alapján tehát a 25 millió forint egyedi bruttó forgalmi érték 20%-át - azaz 5 millió forintot - meghaladó értékű ingatlan értékesítése esetén az államot elővásárlási jog illeti meg.

A rendelkezésre álló adatok és a Kétújfalui Közös Önkormányzati hivatal jegyzőjétől kapott információk alapján megállapítható, hogy önkormányzat elmulasztotta az állam elővásárlási jogának gyakorlását biztosítani a jogügylet során. Jelen esetben azonban nem kérdés, hogy az értékesített ingatlan értéke meghaladja a Kvtv.-ben rögzített értékhatár 20%-át, azaz az 5 millió Ft-ot, így az Nvtv. 14. § (2) bekezdése alapján az állam elővásárlási jogának gyakorlását biztosítani kellett volna a 14. § (5) bekezdésben foglaltak szerint.

A fentiek alapján a képviselő-testület 25/2021. (IX.15.) Kt. számú határozata, illetve 27/2021. (IX.23.) Kt. számú határozata, amelyben a Nagydobsza 0114/2. hrsz. számú ingatlan önkormányzati tulajdonrészének értékesítését jóváhagyta és a szerződés aláírására a polgármestert felhatalmazta, az Nvtv. 14. § (2) bekezdésébe ütközése miatt jogsértő.

Az Nvtv. 15. §-a kogensen rögzíti, hogy „A jelen törvény rendelkezéseibe ütköző szerződés, más jogügylet vagy rendelkezés semmis.”

A fentiek alapján, az Möt. 134. § (1) bekezdése és a helyi önkormányzatok törvényességi felügyeletének részletes szabályairól szóló 119/2012. (VI. 26.) Korm. rendelet 8. § (2)-(3) bekezdése alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy törvényességi felhívásban foglaltakat vizsgálja meg és a törvényes állapot helyreállítása érdekében intézkedjen a 25/2021. (IX.15.) Kt. számú, illetve a 27/2021. (IX. 23.) Kt. számú határozat visszavonásáról.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy felhívásban foglaltakkal való egyetértéséről, egyet nem értéséről, esetlegesen a részben történő egyetértéséről, illetve a megtett intézkedéseiről írásban, **legkésőbb 2022. június 20-ig** a Nemzeti Jogszabálytár Írásbeli Kapcsolattartás Modulon keresztül a felhívásra nyújtott válaszként tájékoztasson. Amennyiben a Tisztelt Képviselő-testület a megadott határidőben a felhívást nem tárgyalja meg, illetve nem intézkedik a jogsértés megszüntetése érdekében, úgy a határidő eredménytelen leteltét követően az Möt. 134. § (2) bekezdés alapján a kormányhivatal a törvényességi felügyeleti eljárás egyéb eszközeinek alkalmazásáról mérlegelési jogkörben dönt.

Pécs, 2022. május 11.

Tisztelettel:

Dr. Horváth Zoltán kormány megbízott felhatalmazása alapján kiadmányozta:

Dr. Fülöp Andrea
Osztályvezető