



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2024. május 30-i nyílt ülésére

Tárgy: TÁTIKA Kft. 2023. évi beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Képviselők!

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: „**Ptk.**”) 3:109. § (2) bekezdése értelmében a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés. A Ptk. 3:120. § (2) bekezdése szerint, ha a társaságnál felügyelőbizottság működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

A TÁTIKA KFT. 2023. évi beszámolója elkészült. A beszámoló előterjesztésre került a Felügyelőbizottság részére, mely 2024. május 29-én tárgyalja, ennek eredményéről szóbeli tájékoztatást nyújtunk.

Az írásos összefoglalót, valamint a számviteli jogszabályok szerint elkészített egyszerűsített éves beszámolót jelen előterjesztés mellékletében megküldjük.

Tekintettel a Kft. életében történt vezetőváltásra, Czékusné Csuka Györgyi jelenlegi ügyvezető kérésének megfelelően javasoljuk a Ptk-ban ismert, felmentvény intézményének alkalmazását.

Az előző üzleti évben ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvény megadására a beszámoló elfogadásával egyidejű döntés tekintetében lehetősége van a legfőbb szervnek.

Ptk. 3:117. § [A vezető tisztségviselő társasággal szembeni kártérítési felelőssége]

(1) Ha a társaság legfőbb szerve a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad, a társaság a vezető tisztségviselő ellen akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok vagy hiányosak voltak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megtárgyalni, a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Forráskút, 2024. május 24.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk
polgármester



.../2024. (V.30.) Kh.

Tárgy: TÁTIKA Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadása

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a kizárólagos tulajdonát képező TÁTIKA Gazdaságfejlesztő Szolgáltató és Információs Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi gazdasági beszámolóját megtárgyalta és az alábbi döntést hozza:

2023. évről szóló gazdasági beszámolót 112.734 ezer Ft mérleg főösszeggel és -1.132 ezer Ft adózott eredménnyel jóváhagyja.

Felelős: Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető

Határidő: 2024. május 31.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
- 3./ Varga Istvánné
- 4./ Irattár

.../2024. (V.30.) Kh.

Tárgy: TÁTIKA Kft. ügyvezetője részére felmentvény megadása

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:117. §-a szerint a Tátika Kft. vezető tisztségviselője kérésére a 2023. üzleti évben kifejtett ügyvezetői tevékenysége megfelelőségét megállapító felmentvényt ad.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
- 3./ Varga Istvánné
- 4./ Irattár

Tisztelt Képviselő-testület!

Tárgy: A TÁTIKA KFT. 2023 évi beszámolója

A TÁTIKA KFT. 2023. évi beszámolója elkészült.

A TÁTIKA Kft. 2023 évi beszámolója könyvvizsgálattal nem került alátámasztásra.

Beszámoló az eredmény kimutatásról:

2023 évben az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek összege 156.976 e Ft, a kiadások összege 158.108 e Ft, így 2023 évben mínusz 1.132 e Ft veszteség keletkezett.

Az energiaár jelentős mértékű emelkedése miatt az étterem 2022. november 5 napjával bezárt, majd 2023. március 15-én tudtuk újra megnyitni a vendégteret, ezáltal a vendégforgalom visszaesett, mely a mai napig is érezteti hatását. Létszám leépítés nem történt, mivel munkaerő kereslet tapasztalható, így a munkaerő megtartást is szem előtt kellett tartani. Az étterem működtetése 2023-ban 1197 e Ft negatívumot eredményezett, az előző évhez viszonyítva 5.352 e Ft-tal csökkent a veszteség.

Az **egyéb bevétel** 2.709 e Ft, mely összegből 247 e Ft a Mórakalmi Járási Hivatal által nyújtott hosszabb időtartamú közfoglalkoztatott támogatás, továbbá a szállásra és az ABC felújítására kapott beruházási támogatás halasztott bevételeinek elszámolásából adódik.

A **kiadások** összege 158.108 e Ft. 2023. júniusban megnyitásra került az ABC. Az év végéig 4.361 e Ft bevétel, 6.813 e Ft kiadás volt 2.452 e Ft veszteséggel zárult az üzemeltetés.

Beszámoló a mérleg változásáról:

Az eszközök és források főösszege egyező 112.734 e Ft, összességében 3.362 e Ft-tal növekedett a mérleg főösszege az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök összege csökkent, mivel a terv szerinti értékcsökkenésként elszámolt összeg magasabb volt a beruházásra fordított összegnél. 2023 évben 2.490 e Ft értékű beruházás történt, elsősorban az ABC megnyitásával kapcsolatosan.

A forgóeszközök összege 5.310 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. Forrás oldalon a saját tőke összege a veszteség összegével, 1.132 e Ft-tal csökkent, míg a kötelezettségek összege 7.097 e Ft-tal növekedett. A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 5.000 e Ft-tal növekedett, így év végével 12.000 e Ft kötelezettség áll fenn az alapítóval szemben.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet tárgyalja meg a TÁTIKA KFT. beszámolóját és amennyiben azzal egyetért fogadja el.

Forráskút, 2024. május 17.

Czékusné Csuka Györgyi
ügyvezető

A cég elnevezése: TÁTIKA Gazdaságfejlesztő Szolgáltató és Információs Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 06-09-013500
Adószáma: 18461950-2-06

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Előző üzleti év adatai	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyevi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	91 389		89 359
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	91 389		89 359
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	IV. Halasztott adókövetelés	0		0
007.	B. Forgóeszközök	17 983		23 293
008.	I. Készletek	3 292		3 929
009.	II. Követelések	228		683
010.	III. Értékpapírok	0		0
011.	IV. Pénzeszközök	14 463		18 681
012.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		82
013.	Eszközök (aktívák) összesen	109 372		112 734
014.	Források (passzívák)			
015.	D. Saját tőke	36 295		35 163
016.	I. Jegyzett tőke	3 500		3 500
017.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
018.	III. Tőketartalék	0		0
019.	IV. Eredménytartalék	14 734		9 921
020.	V. Lekötött tartalék	22 874		22 874
021.	VI. Értékelési tartalék	0		0
022.	VII. Adózott eredmény	-4 813		-1 132
023.	E. Céltartalékok	0		0
024.	F. Kötelezettségek	15 571		22 668
025.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
026.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 000		12 000
027.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 571		10 668
028.	G. Passzív időbeli elhatárolások	57 506		54 903
029.	Források (passzívák) összesen	109 372		112 734

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2024. május 17. (09:38:55)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje:

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi Bizottsága Elnökétől
6793 Forráskút, Fő u. 74.

M E G H Í V Ó

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága 2024. május 30-án (csütörtökön) 12.30 órai kezdettel ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Jerney János Művelődési Ház, Forráskút

A Bizottsági ülés napirendjét az alábbiak szerint javaslom megállapítani:

- 1. Tátika Kft. éves beszámolója**
Előadó: Fodor Imre polgármester
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
Varga Istvánné szakmai tanácsadó
- 2. Négyforrás Nonprofit Kft. éves beszámolója**
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kapás Judit ügyvezető
- 3. Előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása**
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
- 4. Zárszámadási rendelet elfogadása**
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
- 5. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása**
Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
- 6. Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása**
Előadó: Fodor Imre polgármester

Valamennyi ponthoz tanácskozási joggal meghívott:

Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
Varga Istvánné szakmai tanácsadó
Kapás Judit ügyvezető
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

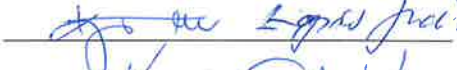
Forráskút, 2024. május 24.

Tóth-Rabi Mariann sk.
Bizottság elnöke



PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGI ÜLÉS

JELENLÉTI ÍV

Név		Aláírás
Tóth - Rabi Mariann	elnök	
Repkóné Farkas Kitti	tag	
Ocskó Géza	tag	
Fodor Imre	polgármester	
dr. Kapás Anita	jegyző	
Czékusné Csuka Györgyi	ügyvezető igazgató	
Varga Istvánné	szakmai tanácsadó	
Kapás Judit	ügyvezető igazgató	
Kissné Tóth Klára	gazdálkodási előadó	
Szalai Zsoltné	jegyzőkönyvvezető	

Forráskút, 2024. május 30.

FORRÁSKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA

2024. MÁJUS 30-ÁN

MEGTARTOTT ÜLÉSÉNEK

JEGYZŐKÖNYVE

Napirend:

1./ Tátika Kft. éves beszámolója

Előadó: Fodor Imre polgármester
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
Varga Istvánné szakmai tanácsadó

2./ Négyforrás Nonprofit Kft. éves beszámolója

Előadó: Fodor Imre polgármester
Kapás Judit ügyvezető

3./ Előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása

Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

4./ Zárszámadási rendelet elfogadása

Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

5./ 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

Előadó: Fodor Imre polgármester
Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

6./ Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Előadó: Fodor Imre polgármester

TARTALOMJEGYZÉK

Határozatok

4/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Döntés a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről 1. old.

5/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: A Tátika Kft. éves beszámolójának megvitatása és véleményezése 4. old

6/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: A Négyforrás Nonprofit Kft. éves beszámolójának megvitatása és véleményezése 6. old.

7/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának megvitatása és véleményezése 7. old.

8/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Zárszámadási rendelet elfogadásának megvitatása és véleményezése 9. old.

9/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: 2024. évi költségvetési rendelet módosításának megvitatása és véleményezése 11. old.

10/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadásának megvitatása és véleményezése 11. old

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő – testülete Pénzügyi Bizottsága
2024. május 30-án megtartott ülésén

Az ülés helye: Jerney János Művelődési Ház, Forráskút

Jelen vannak: 3 tagból 3 fő:

Tóth-Rabi Mariann pénzügyi bizottság elnöke
Ocskó Géza pénzügyi bizottsági tag
Repkóné Farkas Kitti pénzügyi bizottsági tag

Tanácskozási joggal jelen van:

Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző
Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző
Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető
Varga Istvánné szakmai tanácsadó
Kapás Judit ügyvezető

Jegyzőkönyvvezető:

Szalai Zsoltné

Tóth-Rabi Mariann pénzügyi bizottság elnöke:

Szeretettel köszöntök mindenkit a mai bizottsági ülésen. Megállapítom, hogy a 3 bizottsági tagból 3 fő jelen van, az ülés határozatképes. A bizottsági ülést ezennel megnyitom.

Jegyzőkönyv hitelesítésére javaslom Ocskó Géza pénzügyi bizottsági tagot.

Megállapítom, hogy a javaslatot a Pénzügyi Bizottság egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, és következő határozatot hozta:

4/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Döntés a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a 2024.május 30. napján tartott ülésén Ocskó Géza pénzügyi bizottsági tagot bízza meg a jegyzőkönyv hitelesítésével.

A határozatról értesül:

- 1./ Tóth-Rabi Mariann elnök
- 2./ Irattár

1./ Tátika Kft. éves beszámolója

Előadó: Fodor Imre polgármester

Czékusné Csuka Györgyi ügyvezető

Varga Istvánné szakmai tanácsadó

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Az előterjesztés kiküldésre került. Megkérem Varga Istvánnét, mutassa be az előterjesztést.

Varga Istvánné szakmai tanácsadó:

A Tátika Kft. 2023. évi beszámolója elkészült, a beszámoló könyvvizsgálattal nem került alátámasztásra. A tegnapi napon előterjesztésre került a Felügyelő Bizottság részére a beszámoló, amit megtárgyalt és elfogadott.

Az eredmény kimutatással kezdeném. 154 267 e Ft bevétel keletkezett 2023-ban, ez az előző évi bevételhez képest globálisan 34,8% a bevétel növekménye.

A bevételeket tevékenységenként bemutatva a tárgyév és az előző év vonatkozásában:

- éttermi szolgáltatásból 29 189 e Ft többletbevétel keletkezett
- sátorépítésből 454 e Ft
- szállásból -178 e Ft, melynek oka, hogy az előző évben hosszabb időtartamban ki tudtuk adni a szállást, munkások vették igénybe, üzemeltetés szempontjából gazdaságosabb hosszabb időre kiadni
- az üzemeltetési feladatoknál 5 745 e Ft
- ABC: 3 662 e Ft, ez abból adódik, hogy 2023. évben kezdte meg működését az ABC, valamint projektmenedzsmenti feladatokból volt 990 e Ft bevétel

Az étterem működése 2023-ban veszteséges volt. Az előző évet vizsgálva viszont csökkent a veszteség.

Az étterem vendégtére 2022. november 7-től 2023 március15-ig zárva volt az energiaárak jelentős növekedése miatt. Ez a vendégforgalomra negatívan hatott, amelyet napjainkban is lehet érezni az étteremben. A személyi állomány a zárva tartás alatt is teljes mértékben megtartásra került, tekintettel arra, hogy elég nehéz munkaerőt találni. 2022. júniustól szakács nélkül üzemelt az étterem 2023. februárig. Ekkor került felvételre 1 fő szakács, majd novemberben szintén 1 fő szakács.

A sátor bérbeadás és a szállás működtetése pozitív eredménnyel zárul.

A külterületi utak és az intézmények zöldterületeinek karbantartását végezte a Kft.

Az ABC 2023. júniusban kezdte meg működését, a veszteség féléves szinten 2 452 e Ft.

Egyéb bevételként 2 709 e Ft bevétel keletkezett: hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program, valamint a szállás és az ABC beruházásra kapott végleges támogatás halasztott bevételként szerepel a mérlegünkben. Ebből 2023. évben elszámolásra került 2 426 e Ft.

10 e Ft kötbérbevétel volt, valamint vásárlások miatt, utalványok beváltásából és kerekítésből 25 e Ft bevétel keletkezett.

Anyag jellegű kiadásként 93 571 e Ft volt, az előző évhez képest százalékosan közel a bevétel növekményével azonosan nőtt. Itt került elszámolásra még az ABC megnyitásával kapcsolatos áru és egyéb anyagbeszerzés is.

Személyi jellegű ráfordításokra 55 562 e Ft kiadás volt, előző évhez képest 16,9%-kal növekedett. Itt látható, hogy kisebb mértékben növekedett a bérköltség, mint a bevétel, ennek oka az is, hogy a szakács munkakör nem volt hosszabb ideig betöltve és ez jelentős összeget képvisel a bérköltségen belül.

A statisztikai állományi létszám 2023-ban 14 fő volt. Az étteremben a szakács állás betöltéséig 2 konyhalány valamint az egyik felszolgáló főzött. A szállásnál főállású munkavállaló nem volt. A munkahelyi feladatokat a felszolgálók látták el, a takarítást egy közfoglalkoztatott, a

mosást pedig egy külső cég végezte. A felszolgálók létszáma 2 fő volt, a gyermekétkeztetéshez felvételre került októbertől 1 fő, aki konyhai kisegítőként dolgozik és déltől a vendégtérben segít a gyermekek étkeztetésében. Az ABC-ben napi 2 órában volt foglalkoztatva 1 fő, valamint az ételmezésvezető látta el a további nyitvatartást. A munkavállalók 2023. évben cafeteriában is részesültek, a kiadás ezzel kapcsolatosan 3 828 e Ft volt fizetendő járulékokkal együtt.

Értékcsökkenési leírás 5 670 e Ft, ebből a terv szerinti értékcsökkenés 4 519 e Ft, használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás 1 151 e Ft volt.

Az étterembe 339 e Ft értékben került vásárlásra különböző kis értékű tárgyi eszköz.

Az NTAK adatszolgáltatás miatt vásárlásra került egy új pénztárgép tablettel, ezen felül egy hűtőszekrényt és egyéb konyhai eszközöket vásároltunk. A szállásra 130 e Ft értékben vásároltunk kis értékű tárgyi eszközöket.

ABC-nél 677 e Ft értékű kisértékű tárgyi eszköz került beszerzésre az üzemeltetés megkezdéséhez: asztalok, székek, szemetes, poroltó, falióra, csészek, poharak, kanalak, GN edény, tálca, mérleg, vízforraló, műanyag rekesz, karácsonyi dekoráció.

Egyéb ráfordításként 3 305 e Ft került elszámolásra: az iparüzési adó, turisztikai hozzájárulás valamint ráfordításként elszámolt fogyasztási adó.

Pénzügyi műveletekkel kapcsolatosan nem volt sem bevétel, sem kiadás. Összességében az adózás előtti eredmény mínusz 1 132 e Ft. Társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett.

Áttérnék a mérlegre: az eszközök és a források főösszege egyező 112 734 e Ft.

Eszköz oldalon a befektetett eszközök összege csökkent. Az étterem tekintetében az egyik főzőüst kilyukadt, a javíttatása 586 e Ft kiadással járt. Az ABC-hez került megvásárlásra 1 db kávéfőző, 1 db gyümölcscentrifuga, hűtővitrin, konyhabútor. A forgóeszközök összege 5 310 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, a készletek összege 637 e Ft-tal növekedett. Ez abból is adódik, hogy az ABC megkezdte működését és korábban ebből nem volt készletérték év végével.

Az étterem készlete közel azonos maradt.

A követelések összege 683 e Ft, ebből előleg 195 e Ft munkavállalóknak folyósított előleg, váltópénz és vásárlási ellátmány 140 e Ft, SZÉP kártya követelés 332 e Ft és járulék túlfizetés 16 e Ft.

A pénzeszközök összege év végével 18 681 e Ft. Aktív időbeli elhatárolásként 82 e Ft került elszámolásra, ez a programfrissítési díj a könyvelőprogramé, ami 2023. decembertől 2024. decemberig szól, illetve gáz alapdíj került kifizetésre, ami a 2024. évet terheli, viszont kifizetésre került 2023-ban.

Forrás oldalon a saját tőke összege az adózott eredmény összegével csökkent.

A kötelezettségek összege 22 668 e Ft. Ez nőtt a 2022 évi záró értékhez viszonyítva. Rövid lejáratú kötelezettségeként szerepel az áruszállításból adódó kötelezettségek, áfa elszámolás, nettó munkabérek, illetve adóhatósággal szembeni egyéb kötelezettségek.

Az ABC felújítására 62 000 e Ft alapítói kölcsönben részesült a Kft. 2018-ban azt hiszem, melyből már a múlt év végén is 7 000 e Ft tartozás állt fenn. 2023-ban megrendezésre került az első fesztivál, melyet a Kft. bonyolított le, valamint megnyitásra került az ABC, így az alapító 5 000 e Ft visszatérítendő kölcsönt nyújtott a költségek fedezetére. Így év végével ez az összeg 12 000 e Ft-ra változott, mivel visszafizetés nem történt év közben.

A passzív időbeli elhatárolások összege 54 903 e Ft, ebből a mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő kiadások 3 817 e Ft, itt kerültek elszámolásra a rezsiköltségek, hulladékszállítás, üzemanyag, illetve halasztott bevételként 51 086 e Ft, mely összeg a szállásra és az ABC felújításra kapott támogatás elhatárolásából adódik.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

A lekötött tartalék, ami most 22 millió Ft, hány éve kötöttük le?

Varga Istvánné szakmai tanácsadó:

Ez pályázati összegből adódik, amikor megkapja a cég a pályázatot, akkor meghatározzák, hogy lekötött tartalékként vagy időbeli elhatárolásként kell szerepeltetni a mérlegben.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Mikor fogjuk feloldani? Melyik pályázatra lett kapva? 4 éven belül úgy tudom, hogy fel kell oldanunk.

Varga Istvánné szakmai tanácsadó:

Ezt majd valaki megnézi és feloldja.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Az 5 000 e Ft-ot mikor fogja visszafizetni a Kft, mert ezt is rendezni kellene.

Fodor Imre polgármester:

Saját cégünk, erejéhez mérten majd megfizeti.

Tóth-Rabi Mariann pénzügyi bizottság elnök:

Hiányoltam ezt a részletes tájékoztatást papír alapon, amit el tetszett mondani nekünk, én erről szeretnék írásbeli tájékoztatást is kérni.

Varga Istvánné szakmai tanácsadó:

Konkrétan mi az, amit szeretnének?

Fodor Imre polgármester:

Ezt a papírt, amit elmondott.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Hogy költségek tekintetében miként alakul az éves működés...

Varga Istvánné szakmai tanácsadó:

Ezt oda tudom adni, amit leírtam, mivel én már nem regnálok, ezzel már nem kívánok foglalkozni, majd lemásolom, és odaadom.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Köszönjük a beszámolót. Kérdés van-e az elhangzottakkal kapcsolatban?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

5/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: A Tátika Kft. éves beszámolójának megvitatása és véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében és a Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ej) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta „A Tátika Kft. éves beszámolója” c. előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság a Tátika Kft. éves beszámolóját a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Gazdálkodás
- 3./ Irattár

2./ Négyforrás Nonprofit Kft. éves beszámolója

Előadó: Fodor Imre polgármester
Kapás Judit ügyvezető

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Kapás Judit ügyvezető igazgatót szeretném felkérni az előterjesztés bemutatására.

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklete tartalmazza

Kapás Judit ügyvezető:

Üdvözlök mindenkit, köszönöm a szót.

A Négyforrás Nonprofit Kft. életében túl sok változásról nem tudunk beszámolni, bár lényeges változás volt az az egy is, ami történt. 2023. júniusában megváltozott a státuszunk, már nem, mint alvállalkozó, hanem mint régió koordinátor közreműködőként végeztük a tevékenységünket. Ami meghozta a Kft. életébe a fényt, mert ez által az elszámolásunk is megváltozott, így a negatív egyenlegünket pozitívvá tudtuk átfordítani. Ez annak köszönhető, hogy már nem az ingatlan felhasználó tulajdonosok száma szerint kerül az elszámolás kimutatásra, hanem a ténylegesen összegyűjtött hulladék mennyiségét számolták el. Az összegyűjtött hulladék mennyisége sokban nem változott a 2022-es évhez képest, megoszlásban picit romlott az összetétel, mert a kommunális hulladék mennyisége növekedett, míg a szelektív csökkent. Ez köszönhető annak is, hogy a hulladékudvarok működése kicsit dőcögösebb lett és ez által a szelektív gyűjtési kedv is alábbhagyott a lakosság részéről. Tényleges beruházás a Kft.-nél nem történt.

Közvetetten pályázati formában a térségben történtek beruházások, amik a tavalyi évben realizálódtak, ebből részesedtünk mi is, kaptunk egy új hulladékgyűjtő járművet, ami lényegesen megkönnyíti a munkánkat. Illetve volt egy másik járművünk, amit egy korábbi pályázatból kaptunk meg, ez továbbra is itt maradhatott, a tegnapi nap folyamán kifizetésre is került és a Kft. tulajdonába kerül. Bér tekintetében csak a minimálbér fejlesztése történt meg a 2023-as évben. Állományi létszámunk sem változott. A pénzügyi helyzete a Kft.-nek realizálódott azáltal, hogy a második félévben már az elszámolási mód megváltozott. Havi rendszerességgel történik az elszámolás és a kifizetés is. Likviditási problémánk nem volt. Az új szerződést, amit megkötöttünk műszaki tartalmában változást nem hozott a Kft.-nek. Ígéretet kaptunk arra vonatkozólag, hogy ez majd újratárgyalásra fog kerülni. Ez nem történt meg, a következő félévben fognak változások történni, de ezekről nincs még pontos információ. A Kft. számai magukért beszélnek, 6 millió Ft nyereséggel zárt a Kft.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Átnézve a beszámolót, tényleg szép árbevétel növekedés történt. Egy szép beszámolója lett az idei évben a Kft.-nek. Köszönjük a beszámolót. Kérdés van-e az elhangzottakkal kapcsolatban?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

6/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: A Négyforrás Nonprofit Kft. éves beszámolójának megvitatása és véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében és a Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont ej) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta „a Négyforrás Nonprofit Kft. éves beszámolója.” c. előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság a Négyforrás Nonprofit Kft éves beszámolójáról szóló határozatot a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Gazdálkodás
- 3./ Irattár

3./ Előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása

Előadó: Fodor Imre polgármester

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Megkérem Kissné Tóth Klárát, hogy beszéljen erről a napirendi pontról.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző:

Különböző jogcímenekén értékváltozás történt, ezen összegekkel szükséges a költségvetés módosítása, továbbá bemutatásra kerülnek a tartalékváltozások is.

Működési támogatást kapott az önkormányzat mutatószám felmérés alapján, amit májusban és októberben tudunk benyújtani. Ez alapján pótlólagos támogatást kaptunk a bérintézkedések miatt.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatok bevételi előirányzata 14 781 173 Ft összeggel módosult. Itt az óvodával kapcsolatosan, a gyermeklétszám változás alapján módosultak a mutatószámok is, ez alapján kapta az óvoda a pótfinanszírozást. Decemberben még 720 e Ft üzemeltetési támogatást is kapott az óvoda pótlólagosan.

Ebből az összegből központi irányítószervi támogatásként át lett utalva 4 817 407 Ft, a Púé tv. alapján az esélyteremtési illetmény, a többi 9 963 766 Ft-ot tartalékba helyeztük, mert azok kiadásként már benne szerepeltek a költségvetésben. Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak ellátására 3 987 834 Ft-ot kapott az önkormányzat, ez is tartalékba lett helyezve, mert itt is már be voltak tervezve a kiadások. Ez a bölcsődével kapcsolatos támogatás. Gyermekétkeztetési feladatfinanszírozás 7 113 835 Ft bevétellel módosította a költségvetési rendeletet, mivel megemelkedtek a vásárolt élelmészeti díjak meg több gyermek vette igénybe az étkeztetést.

Kulturális feladatokra kiegészítő támogatásként kaptunk 1 419 219 Ft-ot, ez is tartalékba lett helyezve, mert kiadásként már benne szerepelt. Elszámolásból származó bevételek 168 e Ft-tal lett módosítva, ez is tartalékba lett helyezve, ez a helyi iparüzési adó póttámogatásával kapcsolatosan ÁSZ ellenőrzés alapján utalták még ki nekünk. Előző évben a kötelező 1%-os

HIPA fizetés volt az adózók részéről, és ennek kiegészítését az állam kifizette, a kincstár kiutalta nekünk.

Működési bevétel rovaton 4 319 270 Ft összegű módosítás történt a közvetett szolgáltatások esetében. Kiadás oldalon ez az összeg a dologi oldalon jelenik meg, megemelkedtek a közüzemi díjak, amiket tovább kellett számláznunk.

Bemutatásra kerültek a tartalék felhasználások is:

Ellátottak pénzbeli juttatásai települési támogatása kaptuk 15 e Ft-ot. Dologi kiadásokra, szolgáltatásokra 4 300 e Ft lett felhasználva. Az egyéb szolgáltatások 4 200 e Ft-tal lett módosítva, mert a Tátika Kft ellátja a zöldterület kezelést és az útkarbantartást az üzemanyag és a béremelkedés miatt meg lettek emelve ezek a díjak.

Beruházási kiadásokra 1 000 e Ft került felhasználásra, meg lett vásárolva a hűtőkocsi. Személyi juttatásoknál 100 e Ft-tal módosult, az előző év decemberi kifizetés miatt volt szükséges ezt az összeget feladni a tartalékból.

A Polgármesteri Hivatal esetében az előirányzat változása az egyéb működési bevétel lett megemelve egy kamatbevétel miatt 79 e Ft.

Az óvoda esetében az előirányzat változás a központi irányítószervi támogatás bevételi oldalán történt 5 537 407 Ft-tal.

Dologi kiadásokra használtuk fel a 720 e Ft-ot, amit az üzemeltetési feladatokra kaptunk. Működési bevételként 32 e Ft változás látható.

Az előirányzat változásokat egy táblázatban is bemutattam, amit kiküldtünk, az önkormányzatnál 34 703 011 Ft összeggel módosul a költségvetési főösszeg.

Az óvodánál 5 569 407 Ft-tal módosult a költségvetési főösszeg, a Hivatalnál 79 e Ft-tal.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Köszönjük szépen a beszámoló szóbeli ismertetését. Kérdés van-e az elhangzottakkal kapcsolatban? Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen.

Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

7/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosításának megvitatása és véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében és a Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont eb) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta az „Előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása” c. előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítását tartalmazó határozatot a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Gazdálkodás
- 3./ Irattár

4./ Zárszámadási rendelet elfogadása

Előadó: Fodor Imre polgármester

Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Röviden kérjük bemutatni az előterjesztést.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző:

Az anyag ugyanazokról az adatokról szól csak különféle bontásokban.

Intézményenként külön-külön a bevételek-kiadások, önként vállalt, kötelező és államigazgatási feladatok bontásban, ezen kívül vagyonskimutatások, pénzkészlet kimutatás, maradvány kimutatások.

Megpróbálok rövid lenni....

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Akkor a beruházásokról hallgassunk meg egy-két adatot.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző:

Forráskút Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete működési hiányt nem tartalmazott, a bevételek és kiadások egyensúlyának megteremtésére az előző évi maradvány igénybevételeként 116 429 021 Ft került tervezésre. Megállapítható, hogy beszámolási időszak alatt az intézmények működése zavartalan volt, átmeneti likviditási hiány se merült fel. Önkormányzatunk 2023. év vonatkozásában folyószámla hitel-keretszerződéssel nem rendelkezett, 2023. december 31-én a költségvetési bankszámlák, pénztárak egyenlege 850 727 089 Ft.

Kiutalták a Forráskút-Üllés közötti kérékpárútépítésre a támogatást, és a csapadékvíz elvezető rendszer II. ütemének a támogatását.

Az előterjesztés átfogó képet ad a gazdálkodás helyzetéről, bemutatja az egyes feladatokra fordított kiadásokat és befolyt bevételeket.

Az önkormányzat és irányítása alá tartozó intézmények kiadásai finanszírozási kiadások nélkül 1 155 673 874 Ft. A bevételei 1 999 130 674 Ft összegben teljesültek. Fő bevételek előirányzat csoportonként a következőképpen teljesültek: az önkormányzatok működési támogatásai eredeti előirányzata 231 874 098 Ft volt, mely év közben módosításra került, év végére 316 050 499 Ft -ra változott.

Közel 100%-os volt a teljesülés. A közfoglalkoztatásnál terveztünk be picit többet, év közben 1 munkavállalónak megszűnt a foglalkoztatási jogviszonya és nem lett helyette másik. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, itt jelenik meg a kérékpárút és a csapadékvíz elvezető rendszer támogatási összege, plusz még a kistérségnek adtunk át felhalmozási célú visszatérítendő támogatást ÁFA megelőlegezésre és ennek egy részét visszautalták. 64%-ban teljesült a visszautalás 2023. december 31-ig, így összesen ezen a soron 777 464 081 Ft szerepel. Gépjárműadó bevételt nem tervezhetünk a korábbi évhez hasonlóan, mert átkerült a NAV-hoz. A közhatalmi bevételek összességében 110 %-ban teljesültek az iparüzési adóbevétel megemelkedése miatt.

A működési bevételek 102%-összegben teljesültek (szolgáltatások ellenértéke, kiszámlázott adó, kamatbevétel, ellátási díjak, közvetített szolgáltatások).

Államháztartási megelőlegezésként 9 461 981 Ft-ot folyósítottak, ezt a 2024 évi költségvetés terhére kaptuk.

Polgármesteri hivatal működési bevétele 51 962 Ft, a költségvetési maradvány 195 086 Ft, az irányítószervi támogatás 61 844 250 Ft összegben teljesült.

Az óvoda működési bevétele 35 887 e Ft. Előző évi költségvetési maradvány 175 878 Ft, teljes összegben felhasználásra került, és 108 443 390 Ft összegű irányítószervi támogatásban részesültünk.

A kiadások előirányzat csoportonként vizsgálva következőképpen realizálódtak: az önkormányzat és a fenntartott intézményei módosított előirányzata 82%-át használta fel.

Ellátottak pénzbeli juttatásai költségvetés készítésekor 940 e Ft kiadást terveztünk, 547 400 Ft-os kiadás teljesült tekintettel arra, hogy a lakhatási, egészségügyi és újszülött támogatás, 70 év feletti hulladékszállítás díjának átvállalása, tűzifaszállítási kiadása dologi kiadásként kerültek elszámolásra.

Egyéb működési célú kiadások teljesítése 19 991 447 Ft. Kulturális bértámogatással kapcsolatban, amit előző évben kaptunk 2023. évben volt az elszámolása és 908 144 Ft-ot kellett visszautalni, mert nem voltak meg a támogatás felhasználásának a feltételei, és nem tudtuk felhasználni. Bursa Hungaricára, kamatmentes kölcsönre lettek még kifizetve összegek.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

8/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Zárszámadási rendelet elfogadásának megvitatása és véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében és a Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta a „Zárszámadási rendelet elfogadása” c. előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság a zárszámadási rendelet elfogadását tartalmazó határozatot a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Gazdálkodás
- 3./ Irattár

5./ 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

Előadó: Fodor Imre polgármester

Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 5. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Megkérem Klárit, hogy szóban is ismertesse az előterjesztést.

Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző:

Ez a rendeletmódosítás is egy új excel programmal készült.

Különböző jogcímen értékváltozások történtek, ezen összeggel szükséges a költségvetés módosítása.

Működési támogatást kapott önkormányzatunk 4 462 645 Ft összegben, ezt is az óvoda kapta, tartalékba lett helyezve, személyi juttatásokra és munkáltatói járulékokra lett felhasználva, mert az esélyteremtési támogatást havonta utalják ki, és a kiadások között már be lett tervezve, ezért helyeztük tartalékba. A tartalékfelosztások között szerepel az óvoda részére átadott központi irányítószervi támogatás 2 060 e Ft, önkormányzatnál a dologi kiadás 2 061 600. Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás 333 448 Ft. Itt az étkeztetések miatt volt lemondás az év végi elszámolásnál és visszafizetendője keletkezett az önkormányzatnak.

Beruházásokra használtunk fel a tartalékból fogorvosi szék önrésze 2 636 e Ft, felújításokra 13 483 850 Ft.

Személyi juttatások 2 409 656 Ft-tal lett módosítva. Tanyagondok helyettesítésre lett felvéve egy dolgozó, és a piac takarítására 2 órában van még foglalkoztatva egy fő.

Polgármesteri Hivatal esetében előirányzat változás az egyéb működési bevétel rovaton 20 114 Ft, előző évi kiadás visszatérülése.

Az óvoda esetében az előirányzat változás központi irányítószervi támogatás bevétel rovaton 2 060 e Ft, dologi kiadáson 2 060 e Ft összegben került felhasználásra.

A vízdíj drasztikusan megemelkedett és ezt a költségvetés tervezése után tudtuk csak meg, amit magánszemélyként nem érzékelünk, plusz a gyerekorvos díja lett emelve.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

A gyermekorvosi díj az a bölcsődére vonatkozik?

Kissné Tóth Klára gazdálkodási ügyintéző:

Igen.

Fodor Imre polgármester:

Települési szinten a gyermekorvos nálunk a mozgó szakorvosi szolgálat keretében rendel és a kisteleki járó beteg ellátó központhoz tartozik. Jelentős mértékben csökkentették a finanszírozását, a volumenszámot, ezért nagyobb részt kell vállaljunk a feladat finanszírozásában.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Ugyanúgy két nap.

Fodor Imre polgármester:

Marad minden. Nekünk Dr. Vereczkey Csaba a gyerekorvosunk is, nincs akkora lakosságszámunk, nincs akkora gyereklétszámunk, hogy gyerekkörzetet tudjunk létrehozni. Nem lehet gyerekorvos Forráskúton állami finanszírozott, csak úgy, hogy vagy a doktor úr fizeti vagy az önkormányzat, mert ekkora lakosságszámnál, ekkora kártyaszámnál egy vegyes körzet van. Doktor úr mondta annak idején, ha Forráskút akar magának gyerekorvost, akkor vegye meg. A gyermekpraxis dr. Vereczkey Csaba, az Ancilla-Med Kft-hez tartozik.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

9/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: 2024. évi költségvetési rendelet módosításának megvitatása és véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében és a Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdés e) pont eb) alpontjában meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta a „2024. évi költségvetési rendelet módosítása” c. előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság a 2024. évi költségvetési rendelet módosítását tartalmazó határozatot a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Gazdálkodás
- 3./ Irattár

6./ Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Előadó: Fodor Imre polgármester

Az előterjesztés teljes szövegét jelen jegyzőkönyv 6. számú melléklete tartalmazza

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Megkérem jegyző asszonyt, pár szót mondjon az előterjesztésről.

dr. Kapás Anita jegyző:

Közérdekű adatokat, helyi adókat, selejtezést vizsgálta a belső ellenőr, tett javaslatokat, igyekszünk majd teljesíteni.

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Köszönjük a beszámolót. Van-e valakinek kérdése?

Aki egyetért a javaslattal, az kérem kézfeltartással, jelezzen. Kérem, szavazzunk! Megállapítom, hogy a Pénzügyi Bizottság a javaslatot egyhangúan (3 igen szavazattal) elfogadta, ennek alapján a következő határozatot hozta:

10/2024. (V.30.) PBh.:

Tárgy: Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadásának megvitatása és véleményezése

HATÁROZAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésében és a Szervezeti és Működési szabályzatáról szóló 10/2019. (X.24.) önkormányzati rendelet 44. § (2) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva megtárgyalta az „Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés” c. előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

A Pénzügyi Bizottság az éves belső ellenőrzési jelentést tartalmazó határozatot a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Gazdálkodás
- 3./ Irattár

Tóth-Rabi Mariann PB elnöke:

Amennyiben több kérdés, javaslat nincs, úgy köszönöm a részvételt és a Pénzügyi Bizottság ülését bezárom.

Kmf.


Tóth-Rabi Mariann
PB elnöke




Ocskó Géza
jegyzőkönyv hitelesítő



2. sz. melléklet

Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2024. május 30-i nyílt ülésére

Tárgy: Négyforrás Kft. 2023. évi beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Képviselők!

A Négyforrás Kft. 2023. évi beszámolója elkészült. A beszámoló előterjesztésre került a Felügyelőbizottság részére, ennek eredményéről szóbeli tájékoztatást nyújtunk.

A Kft. ugyan már nem lát el közszolgáltatói feladatokat, de részt vesz a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásában, annak alappilléret képezi továbbra is, de mint alvállalkozó az FBH-NP Nonprofit Kft. közszolgáltató, majd a Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (régiókoordinátor) szerződéses partnereként.

A gazdasági társaság működése 2023. év végére nyereséggel zárt, köszönhetően a hulladékgazdálkodási rendszer és finanszírozás átalakításának, ui. 2023. július 1-től az alvállalkozói díj a mérlegjegyeken alapul, s a számlák kiegyenlítése is határidőben megtörténik. Mindezeknek köszönhetően a cég likviditása helyreállt.

Kapás Judit ügyvezető írásos összefoglalóját, a számviteli jogszabályok szerint elkészített egyszerűsített éves beszámolót jelen előterjesztés mellékletében megküldjük.

Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság véleményezi, mely az ülésen szóban kerül ismertetésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Forráskút, 2024. május 24.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk
polgármester



.../2024. (V.30.) Kh.

Tárgy: Négyforrás Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadása

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Négyforrás Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi gazdasági beszámolóját megtárgyalta és az alábbi döntést hozza:

2023. évről szóló gazdasági beszámolót 69.955 ezer Ft mérleg főösszeggel és 6.460 ezer Ft adózott mérleg szerinti eredménnyel jóváhagyja.

Felelős: Kapás Judit ügyvezető

Határidő: 2024. május 31.

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ Kapás Judit ügyvezető
- 3./ Irattár

Beszámoló
Négyforrás Nonprofit Kft.
2023. év

Tevékenység:

2023-ban az FBH-NP Nonprofit Kft alvállalkozójaként, majd 2023. július 1 napjától a Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, mint régiókoordinátor alvállalkozójaként végeztük a hulladékgyűjtést Bordány, Forráskút, Üllés és Zsombó közigazgatási területén változatlan műszaki feltételekkel.

2023-ban 2 656 173 kg hulladékot gyűjtöttünk össze az alábbi megosztásban:

2023. évben gyűjtött mennyiségek településenként és hulladékfajtánként (kg)					
Település	Kommunális	Csomagolási	Üveg	Zöld	Összesen
Bordány	547 382	60 861	8 514	78 305	695 062
Forráskút	368 824	37 756	4 654	41 753	452 987
Üllés	561 636	57 000	6 164	81 187	705 987
Zsombó	646 558	67 863	8 309	79 407	802 137
Összesen	2 124 400	223 480	27 641	280 652	2 656 173

Az új rendszer felállításának köszönhetően a logisztikában és az elszámolásban is történt változás. 2023. július 1-től a szelektív és zöldhulladékot, valamint Üllés Nagyközség területén gyűjtött lakossági kommunális hulladékot a Kiskunhalasi Hulladék lerakóba kell beszállítanunk.

Az elszámolás tekintetében a változás pozitív irányba történt, mivel havonta, a mérlegjegyek alapján történik az elszámolás és a fizetés is határidőben megtörténik. Ennek köszönhetően a cég likviditása helyreállt és az évet is nyereséggel tudtuk zárni. További pozitív változás, hogy a KEHOP pályázat eredményeként a 4 település is kapott egy új hulladékgyűjtő járművet, amely nagyban megkönnyíti a gyűjtést és a meglévő autóink karbantartását is, mivel könnyebben tudjuk helyettesíteni az éppen meghibásodott járművet. A korszerűbb technológiának köszönhetően pedig hatékonyabban tudunk dolgozni.

Beruházás, fejlesztés:

A pályázati jármű átvétele 2023 októberében történt próbaüzemeltetésre, majd novembertől, változatlan feltételek mellett, használjuk a járművet. A jármű tulajdonosa a Homokháti Önkormányzatok Kistérségi Társulása.

A korábbi pályázatból beszerzett Mitschubisi Fuso gyűjtő jármű tulajdonjogi átírása folyamatban volt a tavalyi évben és a mai napig nem zárult még le. Jelenleg a Móra-Ép Nonprofit Kft tulajdonában van. A fenntartási időszakot követően az autó után 2022.11.01-2023.06.30 időszakra nettó 4 800 000 Ft bérleti díjat fizettünk meg az FBH-NP Nonprofit Kft részére, melyet továbbsszámlázott tételként hárított ránk a Homokháti Önkormányzatok Kistérségi Társulása által kiállított számla alapján.

A régiókoordinátori közreműködő szerződésünk műszaki tartalmának újra tárgyalására 2023-ban nem került sor. Így továbbra is változatlan körülmények között végezzük a hulladékgyűjtést. A változások 2024. június 30. után várhatóak, mivel jelezte felénk a DTkH Nonprofit Kft. hogy addig kívánja a közreműködői szerződést fenntartani.

Bér- és munkaerő fejlesztés:

2023-ban a kötelező minimálbérfejlesztésen kívül más bérfejlesztés nem történt. A létszámban sem történt változás. Egyszerűsített foglalkoztatás keretében volt szüksége plusz ember alkalmazására, mivel 1 fő rakodó kiesett tartós betegség miatt. Az Ő munkaviszonya 2023-ban megszűnt és helyére új munkaerő került.

Adózás:

Társaságunk 2023-ban a KIVA szabályai szerint adózott és pénzforgalmi elszámolás alapján volt áfa fizető.

A Kft. legjellemzőbb fő adatai 2023-ban:

Mérleg főösszeg: 69 955 e Ft

Kft jegyzett tőkéje: 3.000 e Ft

Mérlegszerinti eredménye: 6 450 e Ft

A tavalyi évet cégünk 6 449 584 Ft nyereséggel zárta, amely az új elszámolási rendszernek köszönhető.

Pénzügyi mutatók:

Foglalkoztatottak átlag létszáma: 11 fő

A jegyzett tőke összege nem változott az elmúlt évhez képest.

Társasági adófizetési kötelezettsége nem volt a Kft-nek.

Az alvállalkozói díj havonta, a megküldött várható teljesítési mennyiségek alapján került kiszámlázásra és negyedévente került elszámolásra az első kettő negyedévben, majd azt követően a régiókoordinátori közreműködői szerződés értelmében szintén havonta, de már a ténylegesen gyűjtött mennyiség került elszámolásra. A teljesítési igazolás a mérlegjegyeken lévő leadott mennyiségek alapján készül, majd kerül leszámlázásra az alvállalkozói díj. A kifizetés is időben megtörténik, a fizetési határidő 30 nap a teljesítést követően.

Az első kettő negyedév elszámolása és kifizetése továbbra is csúszott.

2023. december 31.-én fennálló nettó követelésünk a FBH-NP Nonprofit Kft. felé nettó 6 209 655 Ft, amely tartalmazza a lejárt és le nem járt követelések összegét. Miután a FBH-NP Nonprofit Kft. megszűnt, a tartozás is kiegyenlítésre került 2024-ben .

2023. december 31-i bankszámla egyenlegünk: 30 736 183 Ft.

Társaságunk a 2023. évben támogatásban nem részesült.

Forráskút, 2023.05.10.



Kapás Judit
ügyvezető

Négyforrás Nonprofit Kft
6793 Forráskút, Fő utca 74.

Adószám: 23140925-2-06
Cégjegyzékszám: 06-09-016691
KSH-szám: 23140925-3811-572-06

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Forráskút, 2024. április 03.

cégszerű aláírás

Általános rész

A Négyforrás Nonprofit Kft tevékenységét 2011. évben kezdte meg.

A társaság 2016.02.11. napjától közhasznú szervezetnek minősül, ezen a napon került bejegyzésre a Cégbíróság által.

A társaság alaptevékenysége: Nem veszélyes hulladék gyűjtése. (hulladék gyűjtés).

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 6793 Forráskút, Fő utca 74.

A társaság tulajdonosai Forráskút Község Önkormányzata (nyilvántartási szám: 726939)

Zsombó Nagyközség Önkormányzata (nyilvántartási szám: 726588)

Üllés Nagyközségi Önkormányzat (nyilvántartási szám: 726566)

Bordány Nagyközség Önkormányzata (nyilvántartási szám: 726654)

Képviselőre és aláírásra jogosult:

Név	Lakhely
Kapás Judit	6793 Forráskút, Átokháza dűlő 177.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Somogyi Irma

regisztrációs száma: 115654

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat nem kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év március 31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít .

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

A maradványértéket elért eszközöknél vizsgálni kell a további használatot, és a maradványértéket ezen időszak alatt kell elszámolni.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értécsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értécsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci

értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Tájékoztató rész

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Foglalkoztatottak
Átlagos statisztikai létszám (fő)	11
Bérköltség (ezer Ft)	36.885
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	835

Bér és egyes személyi jellegű kifizetések után a társaság KIVA-t fizet, melynek összege: 2.095 eFt

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás történt. A

hulladékgyűjtő gépjárművet a társaság a tervezett használati időnél tovább használja, így a maradványértéket, ami 10.106 eFt a további tervezett használati idő alatt (4év) fogja elszámolni. További maradványértéket nem állapít meg a társaság.

Befektetett eszközök között került kimutatásra az üzembe helyezett iroda és pihenő kialakítása 10.015 eFt értékben.

Vevői követelések összege: 26.909 e Ft

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Kaució	69
Utólag visszaigényelhető ÁFA	263
Munkabér túlfizetés	600
Egyéb	0
Összesen	932

Kötelezettségek:

Szállítói kötelezettségek 1.207 eFt

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
SZJA	417
Jövedelem elszámolási számla	2.335
TB járulékok	588
Fizetendő KIVA	571
Fizetendő ÁFA	1.814
Utólag fiz. ÁFA	5.721
Táppénz hozzájárulás	0
Összesen	11.446

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Véglegesen kapott fejlesztési támogatás	3.032
Egyéb	0
Összesen	3.032

Anyagjellegű ráfordítások: 23.713 eFt

Anyagköltség:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Javítási anyagok	17
Üzemanyag költség	11.238
Energia költségek	238
Munkaruha, védőruha	375
Nyomtatvány, irodaszer	96
Egyéb anyagköltség	385
Összesen	12.349

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	5.085
Karbantartási ktg	3.390
Kiküldetési költségek, útdíj	193
Könyvelési szolgáltatás	1.440
Telefon ktg + internet	124
Egyéb igénybevett szolgáltatások	42
Összesen	10.274

Egyéb szolgáltatások értéke:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Hatósági díjak	77
Bankköltség	534
Biztosítási díjak	479
Összesen	1.090

Egyéb ráfordítások alakulása:

Gépjármű adó: 261 eFt

Elévült és behajthatatlan követelések: 249 eFt

Egyéb 13eFt

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A. Eszközök összetétele: eFt

	Érték	Tárgyév	Előző év
Befektetett eszközök	10.786	15,41	23,62
Forgó eszközök	58.865	84,10	75,97
Aktív időbeli elhatárolások	304	0,49	0,41
Összesen	69.995	100	100

B. Források összetétele eFt

	Érték	Tárgyév	Előző év
Saját tőke	57.302	81,86	75,49
Kötelezettségek	12.653	18,14	20,00
Passzív időbeli elhatárolások	0	0	4,51
Összesen	69.995	100	100

Pénzügyi helyzet mutatószámai

C. Pénzügyi helyzet mutatói

a./ Likviditási ráta I %

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} = \frac{58.865}{12.653} \cdot 100 = 465 \%$$

Előző év: 379%

b./ Fizetőképességi mutató %

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes eszköz}} = \frac{57.302}{69.995} \cdot 100 = 81,86 \%$$

Előző év: 75 %

A jövedelmezőség mutatói

D. Jövedelmezőségi mutatók %

a./ Árbevétel arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = \frac{8.545}{72.821} * 100 = -11,73 \%$$

Előző év -11%

b./ Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{8.545}{57.302} * 100 = 14.91 \%$$

Előző év: -11 %

c./ Eszköz arányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz értéke}} = \frac{8.545}{69.995} * 100 = 12,20 \%$$

Előző év: -8,6 %



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2024. május 30-i nyílt ülésére

Tárgy: Előző évi költségvetési rendelet zárszámadás előtti módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Képviselők!

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetését érintő előirányzat-módosításokat, előirányzat-átcsoportosításokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében legkésőbb az éves beszámoló elkészítésének határidejéig december 31-i hatállyal módosíthatja a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 2023. november 30-án alkotta meg az Önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletét. A rendelet felhatalmazta a polgármestert, hogy 2024. január 1-től a 2024. évi költségvetési rendelet megalkotásáig az önkormányzatot megillető bevételeket folytatólágosan beszedje és kiadásait teljesítse.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (I.13.) önkormányzati rendeletét az alábbiak miatt szükséges módosítani.

A 2023. évi költségvetésben különböző jogcímein értékváltozás történt, ezen összegekkel szükséges a költségvetés módosítása, továbbá bemutatásra kerülnek a tartalék változásai és az intézmények előirányzat módosításai is.

Működési támogatást kapott önkormányzatunk mutatószám felmérés alapján történt változások és pótlólagos támogatások miatt:

- *Helyi önkormányzatok működésének általános támogatás* jogcímen 2.059.680 Ft összeggel módosult a költségvetési összeg, mely tartalékba lett helyezve.
- *Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak bevételi előirányzata* 14.781.173 Ft-tal lett módosítva, melynek kiadásként a központi irányítószervi támogatásként az óvoda részére 4.817.407 Ft-tal változtatta, és módosította még 9.963.766 Ft összeggel a tartalékot is.
- *Települési önkormányzat egyes szociális és gyermekjóléti feladatai* ellátása előirányzat soron 3.987.834 Ft-tal nőtt, mely megemelte a tartalék előirányzatát is.
- *Települési önkormányzat gyermekékeztetés feladat* finanszírozásra 7.113.835 Ft összegben módosult a költségvetési rendelet bevételi oldala, ezzel az összeggel emelte meg dologi kiadás oldalát is (vásárolt élelmezés+ÁFA).
- *Települési önkormányzat kulturális feladat* kiegészítő támogatása 1.419.219 Ft-tal módosította a bevételi rovat előirányzat összegét, kiadás oldalon ez is a tartalékot emelte meg.
- *Elszámolásból származó bevételeknek* során lévő előirányzata 168.000 Ft-tal módosult, tartalékba lett elhelyezve.

Működési bevétel rovat előirányzatán 4.319.270 Ft összegű módosítás történt a közvetített szolgáltatások esetében, kiadás oldalon ez az összeg a dologi kiadásoknál (közvetített szolgáltatások) mutatkoznak a megemelkedett közüzemi díjak miatt.

Bemutatásra kerülnek a **tartalék** felhasználásai.

A tartalék felhasználások között szerepel:

- *Ellátottak pénzbeli juttatásai* között került felhasználásra -15.000 Ft,
- *dologi kiadásokra* (szolgáltatások) -4.300.000 Ft,
- *beruházások kiadásaira* -1.000.000 Ft,
- *Személyi juttatások* -100.000 Ft,

A Polgármesteri Hivatal esetében előirányzat változás történt:

- az *egyéb működési* bevétel rovaton 79.000 Ft,
- a *dologi kiadás* rovaton 79.000 Ft összegben.

Az óvoda esetében előirányzat változás történt:

- A *központi irányítószervi támogatás* bevételi rovaton 5.537.407 Ft,
- *személyi juttatások* kiadások rovaton 4.263.189 Ft,
- *munkaadókat terhelő járulékok* kiadás rovaton 554.218 Ft, és
- a *dologi kiadásoknál* 720.000 Ft összegben került felhasználásra.
- *Működési bevétel* soron 32.000 Ft változás látható, melynek a felhasználása
- a *dologi kiadásoknál* valósult meg.

Az előirányzat változások a mellékelt táblázatokban kerülnek bemutatásra forrásonként és jogcímenként.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője — a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű — előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Az előzetes hatásvizsgálat eredménye:

- 1./ A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a tervezetnek társadalmi, gazdasági hatása nincs. A tervezetnek költségvetési hatása van Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében, s a költségvetés főösszege 1 403 371 797 Ft-ra módosul.
- 2./ Környezeti és egészségi következményei: a tervezetnek környezeti, egészségügyi hatása nincs.
- 3./ Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: adminisztratív terhek nem változnak.
- 4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: a költségvetés-módosítás elfogadását indokolja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. §-a indokolja. A rendeletalkotás elmaradása az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak megsértését eredményezné.
- 5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a feltételek biztosítottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti jogcímű és összegű előirányzat módosításokat hagyja jóvá.

Forráskút, 2024. május 28.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk.
polgármester



Önkormányzat

Bevételi előirányzat	Összeg (Ft)	Kiadási előirányzat	Összeg (Ft)
Helyi önkorm. Működésének ált. támogatása (B111)	2 059 680	Tartalék (K513)	2 059 680
Települési önkormányzatok egyes köznevelési fel. támogat. (B112)	14 781 173	Központi irányítószervi támogatás - óvoda (K9)	4 817 407
		Tartalék (K513)	9 963 766
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti fel. támog. (B1131)	3 987 834	Tartalék (K513)	3 987 864
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési felad. támog.(B1132)	7 113 835	Dologi (K3)	7 113 835
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás (B114)	1 419 219	Tartalék (K513)	1 419 219
Elszámolásból származó bevétel (B116)	168 000	Tartalék (K513)	168 000
Működési bev.-Közvetített szolg. (B403)	854 000	Dologi (K3)	854 000
Működési bevétel (B4)	4 319 270	Dologi kiadás (K3)	4 319 270
		Dologi kiadás (K3)	-466 463
		Beruházás (K6)	466 463
Működési bevétel (B4)		Dologi kiadás (K3)	
Összesen:	34 703 011	Összesen:	34 703 041

Tartalék felosztás

Bevételi előirányzat	Összeg (Ft)	Kiadási előirányzat	Összeg (Ft)
		Tartalék (K513)	-15 000
		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K48)	15 000
		Tartalék (K513)	-4 300 000
		Dologi (K3)	4 300 000
		Tartalék (K513)	-1 000 000
		Beruházás (K6)	1 000 000
		Tartalék (K513)	-100 000
		Személyi juttatások (K1)	100 000
Összesen:		Összesen:	0

Óvoda

Bevételi előirányzat	Összeg (Ft)	Kiadási előirányzat	Összeg (Ft)
Központi irányítószervi támogatás - óvoda (B8)	4 817 407	Személyi juttatások (K1)	4 263 189
		Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	554 218
Központi irányítószervi támogatás - óvoda (B8)	720 000	Dologi kiadás (K3)	720 000
Működési bevétel (B4)	32 000	Dologi kiadás (K3)	32 000
			5 569 407

Hivatal

Bevételi előirányzat	Összeg (Ft)	Kiadási előirányzat	Összeg (Ft)
Működési bevétel (B4)	79 000	Dologi kiadás (K3)	79 000
			79 000

TERVEZET

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését 1.403.371.797 Ft költségvetési bevétellel, 1.403.371.797 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegeken belül az előirányzat-csoportokat és a kiemelt előirányzatokat

- a) működési költségvetés kiadásai 493.286.262 Ft
 - aa) személyi juttatások 190.177.905 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 25.228.792 Ft
 - ac) dologi kiadások 249.917.907 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 555.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 27.406.658 Ft
 - b) felhalmozási költségvetés kiadásai 821.960.708 Ft
 - ba) beruházások 772.523.136 Ft
 - bb) felújítások 36.080.242 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási kiadások 13.357.330 Ft
 - c) tartalék 74.709.400 Ft
 - d) finanszírozási kiadások 13.415.427 Ft
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.”

2. §

A R. 3. § (8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(8) Az önkormányzat a kiadások között 74 709 400 Ft tartalékot állapít meg.”

3. §

- (1) A R. 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A R. 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A R. 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A R. 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A R. 7. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A R. 10. melléklete a 6. melléklet szerint módosul.
- (7) A R. 11. melléklete a 7. melléklet szerint módosul.
- (8) A R. 12. melléklete a 8. melléklet szerint módosul.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

TERVEZET

1. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet az 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének címrendje

(adatok forintban)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás	Bevétel	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Állami támogatás
2	1	1	Forráskút Község Önkormányzata		1 402 644 719	1 402 644 719	312 796 755	0	1 089 847 964
3				Személyi juttatások	64 513 705				
4				Munkaadókat terhelő járulékok	7 827 237				
5				Dologi kiadások	218 824 395				
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	555 000				
7				Egyéb működési célú kiadások	27 278 154				
8				Beruházások	771 655 726				
9				Felújítások	36 080 242				
10				Egyéb felhalmozási kiadások	13 357 330				
11				Céltartalék	74 709 400				
12				Finanszírozási kiadások	187 843 530				
13	2		Fenntartott költségvetési szervek		175 155 181	175 155 181	727 078	174 428 103	0
14		1	Forráskúti Polgármesteri Hivatal		62 296 800	62 296 800	274 086	62 022 714	0
15				Személyi juttatások	39 990 680				
16				Munkaadókat terhelő járulékok	5 642 027				
17				Dologi kiadások	16 328 579				
18				Ellátási díjak	0				

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
19				Egyéb működési célú kiadások	128 504				
20				Felhalmozási kiadások	207 010				
21		2	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde		112 858 381	112 858 381	452 992	112 405 389	0
22				Személyi juttatások	85 673 520				
23				Munkaadókat terhelő járulékok	11 759 528				
24				Dologi kiadások	14 764 933				
25				Ellátási díjak	0				
26				Egyéb működési célú kiadások	0				
27				Felhalmozási kiadások	660 400				

TERVEZET

2. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet az 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének összevont mérlege

(adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

A		B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	296 039 625	285 755 025	10 284 600	0
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	79 311 836	79 311 836	0	0
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	76 304 363	76 304 363	0	0
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	102 130 781	91 846 181	10 284 600	0
6	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 870 155	8 870 155	0	0
7	1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	9 984 115	9 984 115	0	0
8	1.6.	Elszámolásból származó bevételek	19 438 375	19 438 375	0	0
9	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	20 010 874	18 930 874	1 080 000	0
10	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
11	2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0
12	2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
13	2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
14	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 010 874	18 930 874	1 080 000	0
15	2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
16	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	773 797 465	773 797 465	0	0
17	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0
19	3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	8 901 745	8 901 745	0	0
20	3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
21	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	764 895 720	764 895 720	0	0
22	3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
23	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	124 850 000	124 850 000	0	0
24	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 140 000	4 140 000	0	0
25	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	120 000 000	120 000 000	0	0
26	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0
27	4.4.	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0
28	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	210 000	210 000	0	0
29	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	500 000	500 000	0	0
30	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	48 855 318	44 183 818	4 671 500	0
31	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
32	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	6 358 800	6 008 800	350 000	0
33	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	9 529 800	6 872 800	2 657 000	0
34	5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 497 272	1 497 272	0	0
35	5.5.	Ellátási díjak	16 757 387	15 457 387	1 300 000	0
36	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 541 322	6 176 822	364 500	0
37	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 029 000	3 029 000	0	0
38	5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 456 000	4 456 000	0	0
39	5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
41	5.11.	Egyéb működési bevételek	685 737	685 737	0	0
42	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	1 255 201	1 255 201	0	0
43	6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
44	6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 255 201	1 255 201	0	0
45	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
46	6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
47	6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
48	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	200 000	200 000	0	0
49	7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0
50	7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	200 000	200 000	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
51	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
52	7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0
53	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0	0	0	0
54	8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0
55	8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0	0
56	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
57	8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0
58	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 265 008 483	1 248 972 383	16 036 100	0
59	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0	0	0
60	10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
61	10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
62	10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
63	11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +... + 11.4.)	0	0	0	0
64	11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
65	11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
66	11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
67	11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
68	12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	138 363 314	138 363 314	0	0
69	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	138 363 314	138 363 314	0	0
70	12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
71	13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0	0	0	0
72	13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
73	13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
74	13.3.	Betétek megszüntetése	0	0	0	0
75	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0	0	0	0
76	14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
77	14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
78	14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
79	14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
80	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei, váltóbevételek	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
81	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	138 363 314	138 363 314	0	0
82	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 403 371 797	1 387 335 697	16 036 100	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	567 995 662	544 816 848	23 178 814	0
3	1.1.	Személyi juttatások	190 177 905	179 895 568	10 282 337	0
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 228 792	23 911 118	1 317 674	0
5	1.3.	Dologi kiadások	249 917 907	233 065 475	16 852 432	0
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	555 000	555 000	0	0
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	27 406 658	27 346 658	60 000	0
8	1.18.	Tartalékok	74 709 400	80 043 029	-5 333 629	0
9	1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	4 000 000	4 000 000	0	0
10	1.20.	- Céltartalék	18 862 827	18 862 827	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	821 960 708	816 785 268	5 175 440	0
12	2.1.	Beruházások	772 523 136	767 347 696	5 175 440	0
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	728 004 865	728 004 865	0	0
14	2.3.	Felújítások	36 080 242	36 080 242	0	0
15	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	13 357 330	13 357 330	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 389 956 370	1 361 602 116	28 354 254	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	5 037 000	5 037 000	0	0
19	4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	5 037 000	5 037 000	0	0
20	4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0	0	0	0
23	5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	5.3.	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
26	5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	5.5.	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	8 378 427	8 378 427	0	0
30	6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
31	6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 378 427	8 378 427	0	0
32	6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0
33	6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0
35	7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	0	0	0	0
39	7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	13 415 427	13 415 427	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 403 371 797	1 375 017 543	28 354 254	0

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege

	A	B	C	D	E	F
1	b9-k3	Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-124 947 887	-112 629 733	-12 318 154	0
2	b16-k10	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (+/-)	124 947 887	124 947 887	0	0

TERVEZET

3. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet az 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

(adatok forintban)				
	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2023. évi előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	296 039 625	Személyi juttatások	190 177 905
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 010 874	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 228 792
4	Működési bevételek	48 855 318	Dologi kiadások	249 917 907
5	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	555 000
6	Közhatalmi bevételek	124 850 000	Egyéb működési célú kiadások	27 406 658
7		-43 352 855	Tartalékok	74 709 400
8	Költségvetési bevételek összesen (2+...+7)	446 602 962	Költségvetési kiadások összesen (2+...+7)	567 995 662
9	Működési célú finan.bevételek összesen	134 808 127	Működési célú finan.kiadások összesen	13 415 427
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (8+9)	581 411 089	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8+7)	581 411 089
11	Költségvetési hiány:	121 392 700	Költségvetési többlet:	
12	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

TERVEZET

4. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet az 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

(adatok forintban)			
	A	B	C
	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat	Kiadási jogcímek
D			2023. évi előirányzat
1			
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	773 797 465	Beruházások
3	Felhalmozási bevételek	1 255 201	Felújítások
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások
5		43 352 855	Tartalékok
6	Költségvetési bevételek összesen (2+...+5):	818 405 521	Költségvetési kiadások összesen (2+...+5):
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	3 555 187	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (6+7)	821 960 708	KIADÁSOK ÖSSZESEN (6+7)
9	Költségvetési hiány:	3 555 187	Költségvetési többlet:
10	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:

TERVEZET

5. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet az 1/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban						
	A	B	C	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022.12.31-ig	2023. évi előirányzat	2023. év utáni szükséglet
2	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem	400 000 000	2023-24.		399 065 421	
3	Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között	327 433 365	2023-24.		327 433 365	
4	Tárgyi eszköz beszerzések	1 692 910	2023.		1 692 910	0
5	TOYOTA gépjármű beszerzés	13 610 000	2023.		13 610 000	0
6	Ingatlan beszerzés (Szövetkezeti utca)	23 000 000	2023.		23 000 000	0
7	Kamera rendszer piacra	1 594 105	2023.		1 594 105	0
8	Informatikai és egyéb eszk. Beszerzése (VP_piac)	2 727 335	2023.		2 727 335	0
9	Egyéb tárgyi eszk.beszerz.(klíma orvosi rend.)	600 000	2023.		600 000	0
10	Petőfi szobor	1 800 000	2023.		1 800 000	0
11	IFA pótkocsi (hűtőkocsi)	1 000 000	2023		1 000 000	0
12	ÖSSZESEN:	773 457 715		0	772 523 136	0

TERVEZET

6. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

1. A R. 10. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	296 039 625	285 755 025	10 284 600	0
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	79 311 836	79 311 836	0	0
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	76 304 363	76 304 363	0	0
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, értekezési feladatainak támogatása	102 130 781	91 846 181	10 284 600	0
6	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 870 155	8 870 155	0	0
7	1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	9 984 115	9 984 115	0	0
8	1.6.	Elszámolásból származó bevételek	19 438 375	19 438 375	0	0
9	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	20 010 874	18 930 874	1 080 000	0
10	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
11	2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0
12	2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
13	2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
14	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	20 010 874	18 930 874	1 080 000	0
15	2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	0			
16	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	773 797 465	773 797 465	0	0
17	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0
19	3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	8 901 745	8 901 745	0	0
20	3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
21	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	764 895 720	764 895 720	0	0
22	3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0			
23	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	124 850 000	124 850 000	0	0
24	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 140 000	4 140 000	0	0
25	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	120 000 000	120 000 000	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
26	4.3.	Fogyasztási adók előírányzata	0	0	0	0
27	4.4.	Gépjárműadók előírányzata	0	0	0	0
28	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előírányzata	210 000	210 000	0	0
29	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előírányzata	500 000	500 000	0	0
30	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	48 744 318	44 072 818	4 671 500	0
31	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
32	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	6 358 800	6 008 800	350 000	0
33	5.3.	Közzvetített szolgáltatások értéke	9 529 800	6 872 800	2 657 000	0
34	5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 497 272	1 497 272	0	0
35	5.5.	Ellátási díjak	16 757 387	15 457 387	1 300 000	0
36	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 541 322	6 176 822	364 500	0
37	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 029 000	3 029 000	0	0
38	5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	4 375 000	4 375 000	0	0
39	5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
41	5.11.	Egyéb működési bevételek	655 737	655 737	0	0
42	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	1 255 201	1 255 201	0	0
43	6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
44	6.2.	Ingatlanok értékesítése	1 255 201	1 255 201	0	0
45	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
46	6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
47	6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
48	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	200 000	200 000	0	0
49	7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0
50	7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	200 000	200 000	0	0
51	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
52	7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0			
53	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0	0	0	0
54	8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0
55	8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
56	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
57	8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0			
58	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 264 897 483	1 248 861 383	16 036 100	0
59	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0	0	0
60	10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
61	10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
62	10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
63	11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	0	0	0	0
64	11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
65	11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
66	11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
67	11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
68	12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	137 747 236	137 747 236	0	0
69	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	137 747 236	137 747 236	0	0
70	12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
71	13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0	0	0	0
72	13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
73	13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
74	13.3.	Betétek megszüntetése	0	0	0	0
75	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0	0	0	0
76	14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
77	14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
78	14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
79	14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0
80	15.	Költségvetési szervek finanszírozása	0	0	0	0
81	16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei, váltóbevételek	0	0	0	0
82	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	137 747 236	137 747 236	0	0
83	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 402 644 719	1 386 608 619	16 036 100	0

TERVEZET

2. Kiadási jogcímek

A		B	C		D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.18.)	393 707 891	370 529 077	23 178 814	0	
3	1.1.	Személyi juttatások	64 513 705	54 231 368	10 282 337	0	
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 827 237	6 509 563	1 317 674	0	
5	1.3.	Dologi kiadások	218 824 395	201 971 963	16 852 432	0	
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	555 000	555 000	0	0	
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	27 278 154	27 218 154	60 000	0	
8	1.18.	Tartalékok	74 709 400	80 043 029	-5 333 629	0	
9	1.19.	az 1.18-ból: Általános tartalék	4 000 000	4 000 000			
10	1.20.	Céltartalék	18 862 827	18 862 827			
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	821 093 298	815 917 858	5 175 440	0	
12	2.1.	Beruházások	771 655 726	766 480 286	5 175 440	0	
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	728 004 865	728 004 865			
14	2.3.	Felújítások	36 080 242	36 080 242	0	0	
15	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0				
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	13 357 330	13 357 330	0	0	
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 214 801 189	1 186 446 935	28 354 254	0	
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	5 037 000	5 037 000	0	0	
19	4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	5 037 000	5 037 000	0	0	
20	4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	
21	4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0	0	0	0	
23	5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	
24	5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	
25	5.3.	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	
26	5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	
27	5.5.	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	
28	5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	182 806 530	182 806 530	0	0	

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
30	6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
31	6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	8 378 427	8 378 427	0	0
32	6.3.	Központi, irányító szervei támogatás	174 428 103	174 428 103	0	0
33	6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0
34	6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0
36	7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	0	0	0	0
40	7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	187 843 530	187 843 530	0	0
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 402 644 719	1 374 290 465	28 354 254	0

TERVEZET

7. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

1. A R. 11. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Bevételi jogcímek

A		B	C		D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
2	1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	79 000	79 000	0	0	
3	1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	
4	1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	
5	1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	
6	1.4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	
7	1.5.	Ellátási díjak	0	0	0	0	
8	1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	
9	1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0	0	
10	1.8.	Kamatbevételek	49 000	49 000	0	0	
11	1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	
12	1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	
13	1.11.	Egyéb működési bevételek	30 000	30 000	0	0	
14	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	0	0	0	0	
15	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	
16	2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	
17	2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	
18	2.4.	2.3-ból EU támogatás	0				
19	3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	
20	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	0	0	0	0	
21	4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	
22	4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	
23	4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	
24	4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	0				
25	5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	0	0	0	0	

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
26	5.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	5.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	79 000	79 000	0	0
32	9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	62 217 800	62 217 800	0	0
33	9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	195 086	195 086	0	0
34	9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0
35	9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	62 022 714	62 022 714	0	0
36	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	62 296 800	62 296 800	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	62 089 790	62 089 790	0	0
3	1.1.	Személyi juttatások	39 990 680	39 990 680	0	0
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 642 027	5 642 027	0	0
5	1.3.	Dologi kiadások	16 328 579	16 328 579	0	0
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	128 504	128 504	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	207 010	207 010	0	0
9	2.1.	Beruházások	207 010	207 010	0	0
10	2.2.	Felújítások	0	0	0	0
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0
12	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	0			
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	62 296 800	62 296 800	0	0

TERVEZET

8. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

1. A R. 12. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Bevételi jogcímek

A		B	C		D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
2	1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	32 000	32 000	0	0	
3	1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	
4	1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	
5	1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	
6	1.4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	
7	1.5.	Ellátási díjak	0	0	0	0	
8	1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	
9	1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0	0	
10	1.8.	Kamatbevételek	32 000	32 000	0	0	
11	1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	
12	1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	
13	1.11.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	
14	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	0	0	0	0	
15	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	
16	2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	
17	2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	
18	2.4.	2.3-ból EU támogatás	0				
19	3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	
20	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	0	0	0	0	
21	4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	
22	4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	
23	4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	
24	4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás	0				
25	5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	0	0	0	0	

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F
26	5.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	5.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	32 000	32 000	0	0
32	9.		112 826 381	112 826 381	0	0
33	9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	420 992	420 992	0	0
34	9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0
35	9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	112 405 389	112 405 389	0	0
36	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	112 858 381	112 858 381	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2023. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	112 197 981	112 197 981	0	0
3	1.1.	Személyi juttatások	85 673 520	85 673 520	0	0
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 759 528	11 759 528	0	0
5	1.3.	Dologi kiadások	14 764 933	14 764 933	0	0
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	660 400	660 400	0	0
9	2.1.	Beruházások	660 400	660 400	0	0
10	2.2.	Felújítások	0	0	0	0
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0
12	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	0	0		
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	112 858 381	112 858 381	0	0

TERVEZET

Általános indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján a jogszabály előkészítőjének a tervezethez indokolást kell csatolnia, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható kihatásait, és álláspontját az indokolás közzétételéről. A (2) bekezdés szerint az egyeztetési kötelezettségről, továbbá a 19. §-ba foglalt jogszabálytervezetek véleményeztetéséről is tájékoztatást kell adnia.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Az államháztartásról szóló törvény értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként — az első negyedév kivételével — negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelettervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési összeget meghatározó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. Az indokolás közzététele alól mentesül a 21. § (2) bekezdés szerinti önkormányzati rendelet akkor, ha jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, vagy a jogszabály technikai, végrehajtási jellegű. A tárgyi önkormányzati rendeletnek társadalmi és gazdasági hatásai nem várhatóak, költségvetési hatása jelentős, adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek. Mindezek alapján a kihirdetett tárgyi önkormányzati rendelethez csatolt indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzététele indokolt. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetés fő- és kiemelt előirányzatai összegét módosítja.

A 2. §-hoz

A tartalék összegét módosítja.

A 3. §-hoz

A mellékletek módosításáról rendelkezik.

A 4. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

4. sz. melléklet

Forráskút Község Önkormányzata

6793 Forráskút, Fő utca 74.

polgarmester@forraskut.hu

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy:	2023. évi zárszámadás
Előterjesztő:	Fodor Imre polgármester Kissné Tóth Klára gazdálkodási előadó
Készítette:	Kissné Tóth Klára
Testületi ülés dátuma:	2024. május 30.
Döntés fajtája:	minősített többség
Minősített döntés indoklása:	minősített döntés az Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés
Bizottságok tárgyalják:	Pénzügyi Bizottság
Törvényességi észrevétel	Nincs.

Dátum: 2024. május 24.

Fodor Imre sk.
polgármester



1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A fenti jogszabályi előírások alapján kerül benyújtásra Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadási rendelet-tervezete. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendeletter-vezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadását a Forráskúti Polgármesteri Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben.

A zárszámadási rendelet-tervezet adatai Forráskút Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Forráskúti Polgármesteri Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Forráskúti Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat és az intézményei vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Képviselő-testület 1/2023. (II.16.) önkormányzati rendeletében 1 206 826 301 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

A 2023. évi költségvetési előirányzatok az 1. számú táblázat szerint alakultak

1. számú táblázat - 2023. évi költségvetés módosítások

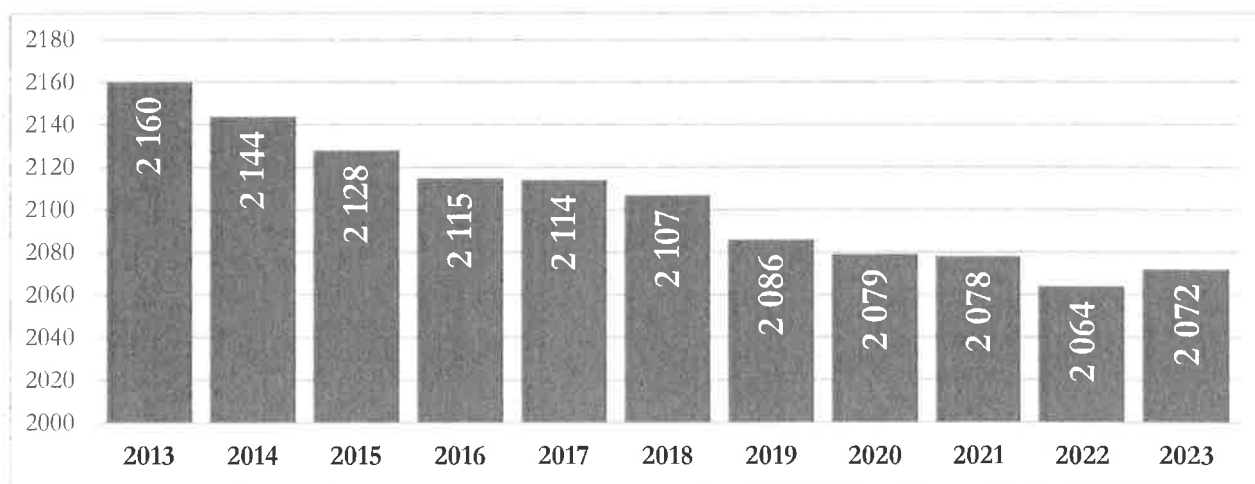
S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat alakulása	Előirányzat változás
1	Fredeti előirányzat	1/2023. (II.13.)	1 206 826 301	
2	I. módosítás	9/2023. (V.26.)	1 206 826 301	-
3	II. módosítás	12/2023. (X.2.)	1 206 826 301	
4	III. módosítás	14/2023. (XII.1.)	1 368 557 756	161 731 455
5	IV. módosítás			

A település lakosainak számát, annak változását a Magyar Államkincstár információja alapján a 2. számú táblázatban mutatom be.

2. számú táblázat - a lakónépesség alakulásának bemutatása

Év	Lakó népesség
2013	2 160
2014	2 144
2015	2 128
2016	2 115
2017	2 114
2018	2 107
2019	2 086
2020	2 079
2021	2 078
2022	2 064
2023	2 072

1. számú ábra - a lakónépesség alakulásának szemléltetése



Forráskút Község Önkormányzata 2023. évben beruházásokra és felújításokra összességében 124 610 009 Ft-ot fordított.

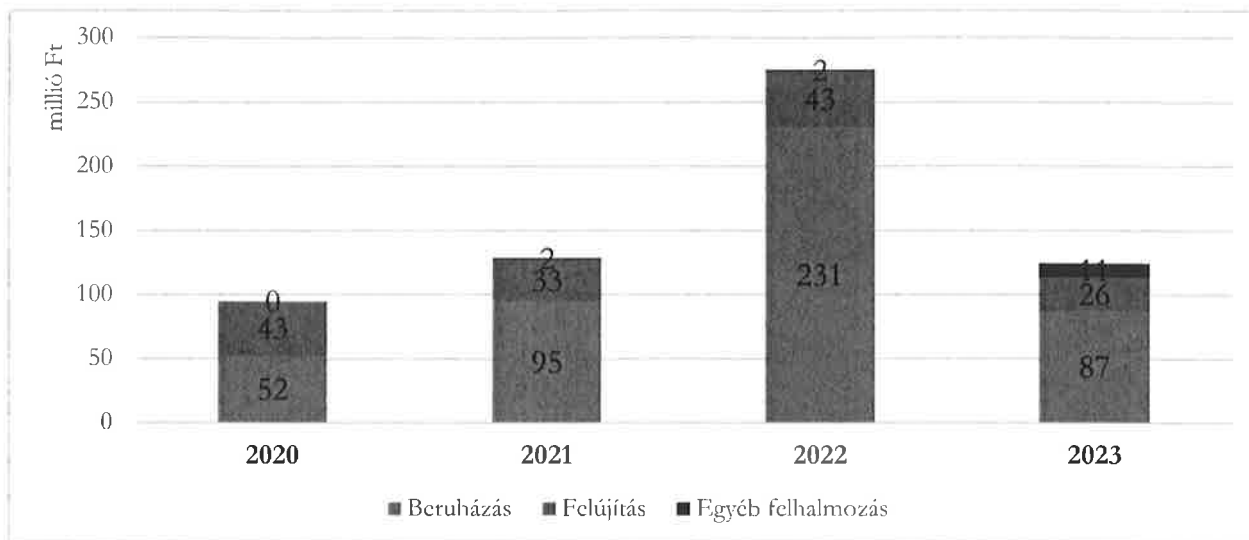
A megvalósított beruházások, felújítások felsorolását részletesen a rendelettervezet 4-5. melléklete tartalmazza, itt néhány fontosabbat kiemelünk:

- Közüvilágítás LED-es korszerűsítése
- Szerver felújítás
- Ingatlan felújítás - HAVARIA - Szennyvíztisztító telep
- Tárgyi eszköz beszerzések
- TOYOTA gépjármű beszerzés
- Ingatlanbeszerzés (Szövetkezet utca)
- Petőfi dombormű

3. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2020	52 240 309	42 565 288	0	94 805 597
2021	94 580 556	32 651 647	1 500 000	128 732 203
2022	230 779 720	42 797 230	1 750 000	275 326 950
2023	87 271 594	25 981 085	11 357 330	124 610 009

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Forráskút Község Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 142 000 968 Ft volt.

Bevételeként 1 998 426 747 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 1 155 992 971 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 850 727 089 Ft volt.

2. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - Forráskút Község Önkormányzata bevételi teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	231 874 098 Ft	316 050 499 Ft	314 704 169 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	762 298 399 Ft	773 797 465 Ft	777 464 081 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	64 850 000 Ft	124 850 000 Ft	137 742 343 Ft	110%
5	B4	Működési bevételek	31 174 783 Ft	48 744 318 Ft	49 675 736 Ft	102%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	1 255 201 Ft	1 255 201 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000 Ft	200 000 Ft	76 000 Ft	38%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	116 029 021 Ft	137 747 236 Ft	717 509 217 Ft	521%
10		Összesen	1 206 426 301 Ft	1 402 644 719 Ft	1 998 426 747 Ft	142%

2. számú táblázat - Forráskút Község Önkormányzata kiadási teljesítései

1	A	B	C	D	E	F
	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	61 335 168 Ft	64 513 705 Ft	61 120 953 Ft	95%
3	K2	Járadékok összesen	7 169 602 Ft	7 811 312 Ft	7 577 483 Ft	97%
4	K3	Dologi kiadások összesen	167 660 209 Ft	218 824 395 Ft	188 618 190 Ft	86%
5	K4	Ellátási díjak összesen	940 000 Ft	555 000 Ft	547 400 Ft	99%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	47 231 443 Ft	102 003 479 Ft	19 991 747 Ft	20%
7		- ebből tartalék	29 963 289 Ft	74 725 325 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	17 268 154 Ft	27 278 154 Ft	19 991 747 Ft	73%

9	K6	Beruházások	728 258 865 Ft	771 655 726 Ft	87 095 716 Ft	11%
10	K7	Felújítások	24 528 576 Ft	36 080 242 Ft	25 981 085 Ft	72%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	12 151 745 Ft	13 357 330 Ft	11 357 330 Ft	85%
12	K9	Finanszírozási kiadások	157 150 693 Ft	187 843 530 Ft	753 703 067 Ft	401%
13		- ebből intézményfinanszírozás	152 113 693 Ft	174 428 103 Ft	170 287 640 Ft	98%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	5 037 000 Ft	13 415 427 Ft	583 415 427 Ft	4349%
15		Összesen	1 206 426 301 Ft	1 402 644 719 Ft	1 155 992 971 Ft	82%

3. számú táblázat - Forráskúti Polgármesteri Hivatal bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	79 000 Ft	51 962 Ft	66%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	48 924 916 Ft	62 217 800 Ft	62 039 336 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	48 824 916 Ft	62 022 714 Ft	61 844 250 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	100 000 Ft	195 086 Ft	195 086 Ft	100%
12		Összesen	48 924 916 Ft	62 296 800 Ft	62 091 298 Ft	100%

4. számú táblázat - Forráskúti Polgármesteri Hivatal kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	38 348 299 Ft	39 990 680 Ft	39 989 177 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	5 194 027 Ft	5 642 027 Ft	5 599 626 Ft	99%
4	K3	Dologi kiadások összesen	5 128 590 Ft	16 328 579 Ft	16 252 569 Ft	100%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	128 504 Ft	128 504 Ft	100%
7	K6	Beruházások	254 000 Ft	207 010 Ft	0 Ft	0%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	48 924 916 Ft	62 296 800 Ft	61 969 876 Ft	99%

5. számú táblázat - Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	32 000 Ft	35 887 Ft	112%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	103 588 777 Ft	112 826 381 Ft	108 864 382 Ft	96%
10		- ebből intézményfinanszírozás	103 288 777 Ft	112 405 389 Ft	108 443 390 Ft	96%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	300 000 Ft	420 992 Ft	420 992 Ft	100%
12		Összesen	103 588 777 Ft	112 858 381 Ft	108 900 269 Ft	96%

6. számú táblázat - Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	79 640 173 Ft	85 673 520 Ft	84 750 295 Ft	99%
3	K2	Járadékok összesen	10 539 263 Ft	11 759 528 Ft	11 587 796 Ft	99%
4	K3	Dologi kiadások összesen	12 748 941 Ft	14 764 933 Ft	11 484 698 Ft	78%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	660 400 Ft	660 400 Ft	175 878 Ft	27%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	103 588 777 Ft	112 858 381 Ft	107 998 667 Ft	96%

7. számú táblázat - Forráskút Község Önkormányzata összesített bevételi teljesítései

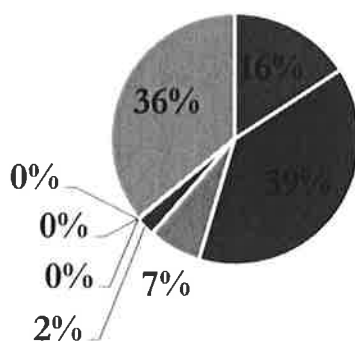
	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	231 874 098 Ft	316 050 499 Ft	314 704 169 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	762 298 399 Ft	773 797 465 Ft	777 464 081 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	64 850 000 Ft	124 850 000 Ft	137 742 343 Ft	110%
5	B4	Működési bevételek	31 174 783 Ft	48 855 318 Ft	49 763 585 Ft	102%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	1 255 201 Ft	1 255 201 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000 Ft	200 000 Ft	76 000 Ft	38%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	116 429 021 Ft	138 363 314 Ft	718 125 295 Ft	519%
10		Összesen	1 206 826 301 Ft	1 403 371 797 Ft	1 999 130 674 Ft	142%

8. számú táblázat - Forráskút Község Önkormányzata összesített kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 1/2023. (II.16.)	Módosított előirányzat 21/2023. (XI.16.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	179 323 640 Ft	190 177 905 Ft	185 860 425 Ft	98%
3	K2	Járulékok összesen	22 902 892 Ft	25 212 867 Ft	24 764 905 Ft	98%
4	K3	Dologi kiadások összesen	185 537 740 Ft	249 917 907 Ft	216 355 457 Ft	87%
5	K4	Ellátási díjak összesen	940 000 Ft	555 000 Ft	547 400 Ft	99%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	47 231 443 Ft	102 131 983 Ft	20 120 251 Ft	20%
7	K6	Beruházások	729 173 265 Ft	772 523 136 Ft	87 271 594 Ft	11%
8	K7	Felújítások	24 528 576 Ft	36 080 242 Ft	25 981 085 Ft	72%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	12 151 745 Ft	13 357 330 Ft	11 357 330 Ft	85%
10	K9	Finanszírozási kiadások	5 037 000 Ft	13 415 427 Ft	583 415 427 Ft	4349%
11		Összesen	1 206 826 301 Ft	1 403 371 797 Ft	1 155 673 874 Ft	82%

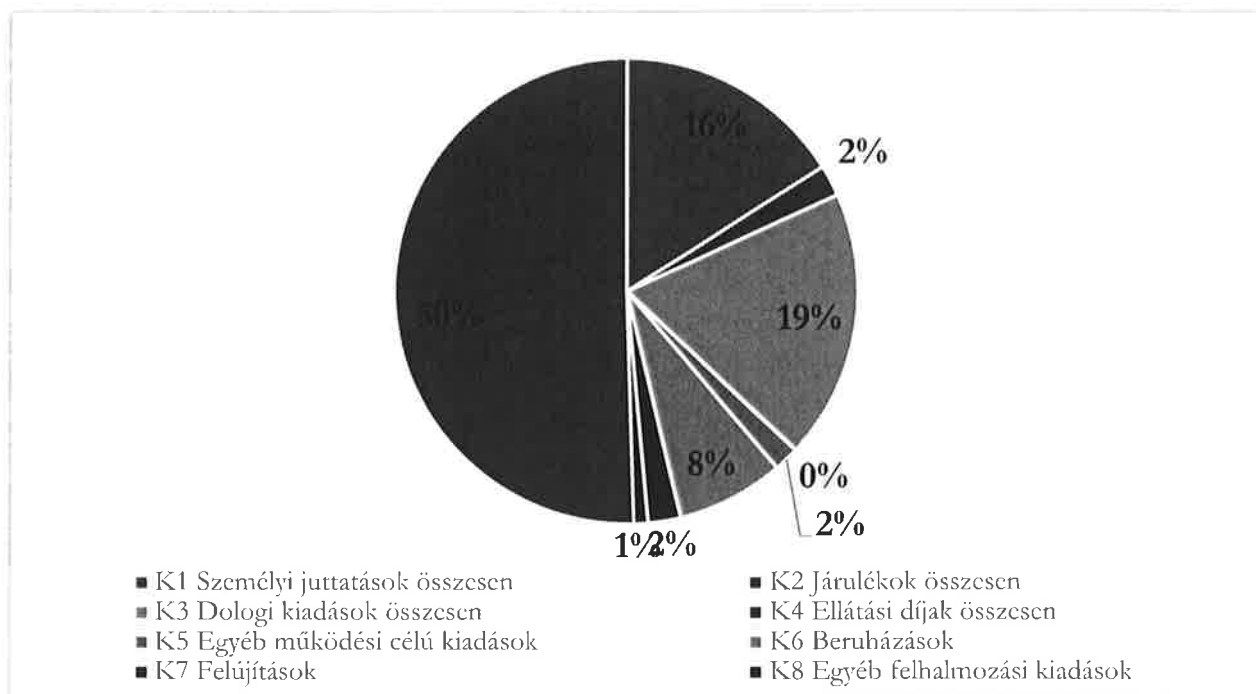
3. Bevételi és kiadási teljesítések bemutatása

1. számú ábra - bevételi teljesítések arányai



- B1 Működési célú támogatások ÁH-n belülről
- B2 Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről
- B3 Közhatalmi bevételek
- B4 Működési bevételek
- B5 Felhalmozási bevételek
- B6 Működési célú átvett pénzeszközök
- B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- B8 Finanszírozási bevételek

2. számú ábra - kiadási teljesítések arányai

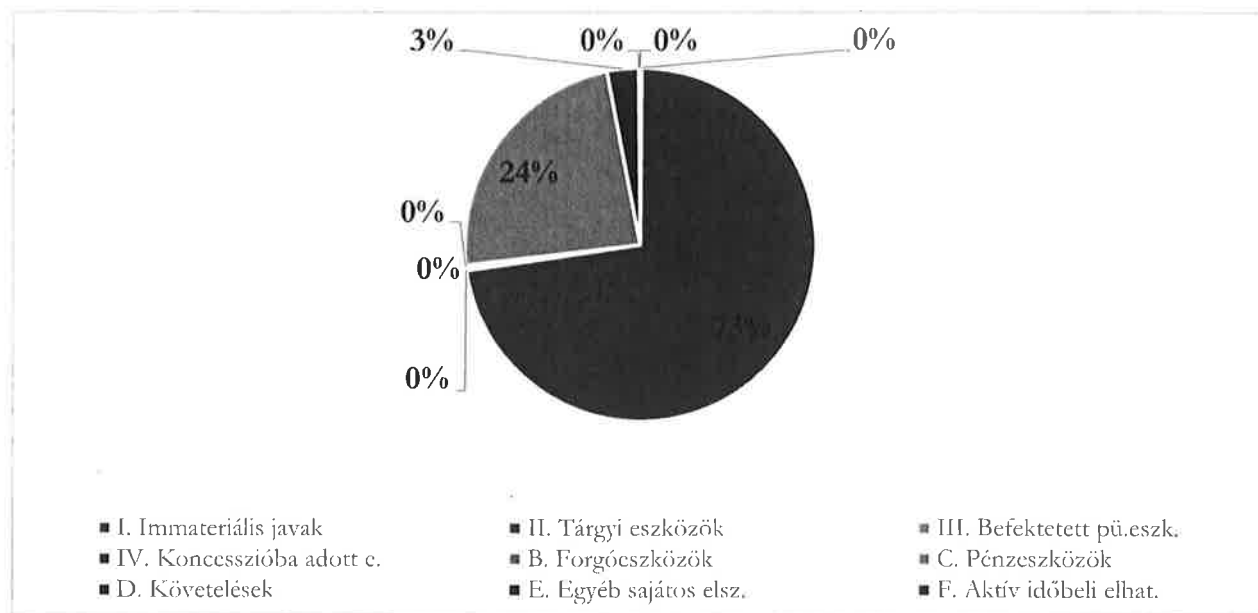


4. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2022. év	2023. év	Változás
1	I. Immateriális javak	5 583 071	3 740 658	-1 842 413 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	2 606 576 203	2 594 086 349	-12 489 854 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	6 108 670	6 108 670	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	2 618 267 944	2 603 935 677	-14 332 267 Ft
6	B. Forgóeszközök	18 610 924	11 169 551	-7 441 373 Ft
7	C. Pénzeszközök	142 000 968	850 727 089	+708 726 121 Ft
8	D. Követelések	68 660 668	103 673 392	+35 012 724 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	1 918 459	1 375 993	-542 466 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	3 520 753	4 483 513	+962 760 Ft
11	ESZKÖZÖK	2 852 979 716	3 575 365 215	+722 385 499 Ft
12	G. Saját tőke	1 241 421 772	1 320 016 146	+78 594 374 Ft
13	H. Kötelezettségek	35 378 138	23 922 324	-11 455 814 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	1 576 179 806	2 231 426 745	+655 246 939 Ft
16	FORRÁSOK	2 852 979 716	3 575 365 215	+722 385 499 Ft

1. számú ábra - eszközök arányai a tárgyév fordulónapján



5. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb.). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szak-mai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszer-kesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Belső kontrollrendszer működtetése — vezetői nyilatkozatok

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 hajtásák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

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

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A Forráskúti Polgármesteri Hivatal jegyzője és a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde intézményvezetője a nyilatkozattételi kötelezettségének eleget tett, ezért kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a nyilatkozatok beterjesztését vegye tudomásul.

A belső kontrollrendszerrel szóló nyilatkozatok jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A döntés számozott határozat elfogadása nélküli, mint tájékoztatás elfogadása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Forráskút, 2024. május 24.

Tisztelettel:

Fodor Imre
polgármester



NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Kapás Anita, a Forráskúti Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: Világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, átlátható a humánerőforrás-kezelés.

A kontrollkörnyezet részeként rendelkezünk Alapító okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, az Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatokkal, Selejtezési Szabályzattal, belső ellenőrzési szabályzatokkal, Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal, Informatikai rendszer Biztonsági Szabályzattal, Iratkezelési Szabályzattal, Közzszolgálati Szabályzattal, Tűzvédelmi és munkavédelmi szabályzatokkal.

Szabályoztam a szervezeti integritást sértő események eljárásrendjét, valamint a közérdekű adatok megismerési rendjét.

A dokumentumok folyamatos elérhetősége biztosított.

A szükséges erőforrások rendelkezésre állnak, a belső ellenőrről történő egyeztetés folyamatos. Az alkalmazottak képzési szintjét folyamatos képzésekkel igyekszünk emelni anyagi lehetőségeink függvényében. A hiányosságokat a belső ellenőr kontrolljával igyekszünk kisebbiteni. A költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonal, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak táblázatba foglalt, folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést

végeztem, melynek során felmértem és megállapítottam a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A belső ellenőrzési program melléklete a kockázatelemzési táblázat. A kockázatkezelési rendszer intézményünkben teljes folyamatba építettként működik.

Külső kockázataink: a gyorsan változó jogszabályi környezet.

Pénzügyi kockázatok: a szükséges és elégséges dolgozói létszám megállapítása és a létszámnak megfelelő személyi juttatások megfelelő finanszírozási hiánya.

Tevékenységi kockázatok: előre nem várt események bekövetkezése.

Emberi erőforrás kockázat: a feszített létszám miatt az esetleges betegségekből vagy gyermekvállalásból eredő munkaerő kiesések időben történő pótlása gondot okoz.

Az Önkormányzat és Intézményei épületegyüttesének technikai, technológiai figyelése folyamatosan történik, az anyagi lehetőségek mértékében a karbantartási munkák elvégzésre kerülnek.

Azokat a kockázatokat, melyek az Önkormányzat hatáskörébe tartoznak megállapítottuk, felmértük.

Az elhárításukhoz szükséges intézkedéseket megtettük. Korrupciós kockázat nincs.

- c) Kontrolltevékenységek: A szervezeten belül kontrolltevékenységeket alakítottam ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. Belső szabályzatokban szabályoztam az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, a fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz) valamint a beszámolási eljárásokat.

A „négy szem” elvének betartása biztosított, mert a gazdasági ügyekben a polgármester, a jegyző és a kijelölt pénzügyi ügyintéző együttesen felel a szerződésekben foglaltak, a szabályzatok, az előirányzat emelések, a költségvetés és a beszámolók adatainak valódiságáért.

Az esetlegesen feltárt hiányosságokhoz kapcsolódóan konkrét intézkedési terv készül.

- d) Információs és kommunikációs rendszer: A kialakított információs és kommunikációs rendszerek biztosították, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A kommunikáció az Adatvédelmi Szabályzatban foglaltak betartásával, az önkormányzaton, a Hivatalon és az intézményeken belül személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékynak mondható, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és az Intézmények minden épületében internetes hozzáférést biztosítunk a kommunikáció gyorsítása, fejlesztése érdekében. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.

- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Olyan monitoring rendszert működtettem, mely lehetővé tette a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

Az alábbi monitoring eszközök kerültek bevezetésre: időszakos szakmai beszámoló, gazdasági vonal: a jogszabály szerinti beszámolók ellenőrzése.

Fő alapelvként az átláthatóság lett meghatározva.

Az emberi és technikai erőforrások biztosítottak.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Forráskút, 2024. május 17.

P. H.

 aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Fodorné Szántó Ágota, a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. 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 általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: Megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása.

A kontrollkörnyezet részeként rendelkezünk aktualizált Alapító okirattal, Szervezeti és Működési Szabályzattal, Bölcsődei szakmai programmal, Házirenddel, Számviteli politikával, Belső kontrollrendszer szabályzattal. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A fenti dokumentumok folyamatos elérhetősége biztosított, a szakmai szabályzatok aktualizálásairól a kollégák az értekezleteken tájékoztatást kapnak.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A Forráskúti Polgármesteri Hivatal Integrált kockázatkezelési eljárásrendjéről szóló szabályzatának és a Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzatának hatálya kiterjed a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsődére. Az éves belső ellenőrzési terv elkészítése előtt felmérésre kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok.

c) Kontrolltevékenységek: A szervezeten belül kontrolltevékenységeket alakítottam ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. Belső szabályzatokban szabályoztam az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való

hozzáférést, a fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz) valamint a beszámolási eljárásokat.

A „négy szem” elvének betartása biztosított, mert a gazdasági ügyekben a polgármester, a jegyző és a kijelölt pénzügyi ügyintéző együttesen felel a szerződésekben foglaltak, a szabályzatok, az előirányzat emelések, a költségvetés és a beszámolók adatainak valódiságáért.

Az esetlegesen feltárt hiányosságokhoz kapcsolódóan konkrét intézkedési terv készül.

- d) Információs és kommunikációs rendszer: Intézményünk a kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja. A kommunikáció az önkormányzaton, a polgármesteri hivatalon és az intézményen belül személyesen, telefonon és email-ben történik. Az információ áramlása hatékonynak mondható, belső telefonhálózat, és internetes hozzáférést biztosított a kommunikáció gyorsítása, fejlesztése érdekében. Az intézményben kialakítottam és működtetek olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez. A felmerülő problémákat személyes konzultációval igyekszünk megoldani.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Olyan monitoring rendszert működtettem, mely lehetővé tette a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Forráskút, 2024. május 17.



aláírás

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (...) önkormányzati rendelete
a 2023. évi zárszámadásáról

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

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Forráskút Község Önkormányzata, valamint az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. §

(1) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást:

- a) 1 999 130 674 Ft bevétellel;
 - b) 1 155 673 874 Ft kiadással;
 - c) 843 456 800 Ft maradvánnyal;
- hagyja jóvá.

(2) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

- a) 296 039 625 Ft működési támogatások bevételei;
 - b) 18 664 544 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről;
 - c) 777 464 081 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;
 - d) 137 742 343 Ft közhatalmi bevételek;
 - e) 49 763 585 Ft működési bevételek;
 - f) 1 255 201 Ft felhalmozási bevételek;
 - g) 76 000 Ft működési célú átvett pénzeszközök;
 - h) 0 Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök;
 - i) 718 125 295 Ft finanszírozási bevételek;
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok teljesítéseit

- a) 447 648 438 Ft működési költségvetés kiadásai;
 - aa) 185 860 425 Ft személyi juttatások kiadásai;
 - ab) 24 764 905 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
 - ac) 216 355 457 Ft dologi kiadások;
 - ad) 547 400 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - ae) 20 120 251 Ft egyéb működési célú kiadások;
 - b) 124 610 009 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
 - ba) 87 271 594 Ft beruházások;
 - bb) 25 981 085 Ft felújítások;
 - bc) 11 357 330 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
 - c) 583 415 427 Ft finanszírozási kiadások;
- jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(4) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a mérlegszerűen bemutatott bevételeit, kiadásait önkormányzati szinten, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban, az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a működési bevételek és kiadások mérlegét a 2. melléklet szerint fogadja el.

(6) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházási kiadásait beruházásonként a 4. melléklet, a felújítási kiadásait felújításonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Európai Unió támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 6. melléklet szerint fogadja el.

(3) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát, annak felhasználását és a maradvány levezetését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(4) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete Forráskút Község Önkormányzata bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Forráskúti Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, és 2030. december 31-én hatályát veszti

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi zárszámadás összesített pénzügyi mérlege
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	211 863 224	296 039 625	296 039 625	284 092 100	11 947 525	0	100%
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	77 252 156	79 311 836	79 311 836	79 311 836	0	0	100%
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 477 030	76 304 363	76 304 363	76 304 363	0	0	100%
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	52 734 878	56 555 346	56 555 346	44 607 821	11 947 525	0	100%
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékteztetési feladatainak támogatása	31 503 005	45 575 435	45 575 435	45 575 435	0	0	100%
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 896 155	8 870 155	8 870 155	8 870 155	0	0	100%
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	9 984 115	9 984 115	9 984 115	0	0	100%
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	19 438 375	19 438 375	19 438 375	0	0	100%
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 010 874	20 010 874	18 664 544	17 584 544	1 080 000	0	93%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	20 010 874	20 010 874	18 664 544	17 584 544	1 080 000	0	93%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	762 298 399	773 797 465	777 464 081	777 464 081	0	0	100%
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	8 901 745	8 901 745	5 659 141	5 659 141	0	0	64%
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753 396 654	764 895 720	771 804 940	771 804 940	0	0	101%
23	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Közhatalmi bevételek	64 850 000	124 850 000	137 742 343	137 742 343	0	0	110%
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 140 000	4 140 000	3 753 821	3 753 821	0	0	91%
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	60 000 000	120 000 000	132 699 403	132 699 403	0	0	111%
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	210 000	210 000	178 500	178 500	0	0	85%
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	500 000	500 000	1 110 619	1 110 619	0	0	222%
31	5.	Működési bevételek	31 174 783	48 855 318	49 763 585	46 815 635	2 947 950	0	102%
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	5 467 600	6 358 800	4 700 019	4 700 019	0	0	74%
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 951 000	9 529 800	8 499 588	5 551 638	2 947 950	0	89%
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	1 497 272	1 497 272	1 497 272	1 497 272	0	0	100%
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	13 356 387	16 757 387	16 740 768	16 740 768	0	0	100%
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	4 422 524	6 541 322	5 887 271	5 887 271	0	0	90%
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	3 029 000	3 029 000	3 029 000	0	0	100%
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek előirányzata	3 480 000	4 456 000	8 307 092	8 307 092	0	0	186%
41	B4091	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	329 066	329 066	0	0	0%
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	685 737	773 509	773 509	0	0	113%
45	6.	Felhalmozási bevételek	0	1 255 201	1 255 201	1 255 201	0	0	100%
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
47	B52	Ingatlanok értékesítése	0	1 255 201	1 255 201	1 255 201	0	0	100%
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
49	B54	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
50	B55	Részvételből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000	200 000	76 000	76 000	0	0	38%
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.s.z.	0	0	0	0	0	0	0%
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	200 000	200 000	40 000	40 000	0	0	20%
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	36 000	36 000	0	0	0%
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
60	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.s.z.	0	0	0	0	0	0	0%
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
63	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1 + ... 8):	1 090 397 280	1 265 008 483	1 281 005 379	1 265 029 904	15 975 475	0	101%
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%

68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
73	12.	Maradvány igénybevétele	116 429 021	138 363 314	138 363 314	122 037 521	16 184 081	141 712	100%
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	116 429 021	138 363 314	138 363 314	122 037 521	16 184 081	141 712	100%
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
76	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	579 761 981	579 761 981	0	0	0%
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	9 761 981	9 761 981	0	0	0%
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
79	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	570 000 000	570 000 000	0	0	0%
80	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.5.)	0	0	0	0	0	0	0%
81	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
82	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
83	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
84	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
85	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0%
86	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
87	16.	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0%
88	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	116 429 021	138 363 314	718 125 295	701 799 502	16 184 081	141 712	519%
89	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 206 826 301	1 403 371 797	1 999 130 674	1 966 829 406	32 159 556	141 712	142%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	435 935 715	567 995 662	447 648 438	417 652 590	29 854 136	141 712	79%
3	K1	Személyi juttatások	179 323 640	190 177 905	185 860 425	172 371 186	13 489 239	0	98%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 902 892	25 212 867	24 764 905	22 988 109	1 776 796	0	98%
5	K3	Dologi kiadások	185 537 740	249 917 907	216 355 457	201 814 148	14 528 101	13 208	87%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	940 000	555 000	547 400	547 400	0	0	99%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	17 268 154	27 406 658	20 120 251	19 931 747	60 000	128 504	73%
8	K513	Tartalékok	29 963 289	74 725 325	0	0	0	0	0%
9	K513	- általános tartalék	29 963 289	74 725 325	0	0	0	0	0%
10	K513	- célratalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	765 853 586	821 960 708	124 610 009	122 304 589	2 305 420	0	15%
12	K6	Beruházások	729 173 265	772 523 136	87 271 594	84 966 174	2 305 420	0	11%
13	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0	0%
14	K7	Felújítások	24 528 576	36 080 242	25 981 085	25 981 085	0	0	72%
15	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0	0%
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	12 151 745	13 357 330	11 357 330	11 357 330	0	0	85%
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 201 789 301	1 389 956 370	572 258 447	539 957 179	32 159 556	141 712	41%
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	5 037 000	5 037 000	5 037 000	5 037 000	0	0	100%
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	5 037 000	5 037 000	5 037 000	5 037 000	0	0	100%
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	8 378 427	578 378 427	578 378 427	0	0	6903%
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	8 378 427	8 378 427	8 378 427	0	0	100%
32	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	570 000 000	570 000 000	0	0	0%
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
38	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
39	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
41	9.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	5 037 000	13 415 427	583 415 427	583 415 427	0	0	4349%
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	1 206 826 301	1 403 371 797	1 155 673 874	1 123 372 606	32 159 556	141 712	82%

3. Engedélyezett létszám

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Kat.	Megnevezés	2023. évi eredeti létszám	2023. évi módosított létszám	2023. évi teljesített létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Százalék
2	1.1	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	36,000	36,000	37,000	33,000	4,000	0,000	103%
3	1.2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	8,000	8,000	7,000	7,000	0,000	0,000	88%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	211 863 224	296 039 625	296 039 625	284 092 100	11 947 525	0	100%
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	77 252 156	79 311 836	79 311 836	79 311 836	0	0	100%
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 477 030	76 304 363	76 304 363	76 304 363	0	0	100%
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	52 734 878	56 555 346	56 555 346	44 607 821	11 947 525	0	100%
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	31 503 005	45 575 435	45 575 435	45 575 435	0	0	100%
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 896 155	8 870 155	8 870 155	8 870 155	0	0	100%
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	9 984 115	9 984 115	9 984 115	0	0	100%
9	B116	Élszámolásból származó bevételek	0	19 438 375	19 438 375	19 438 375	0	0	100%
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 010 874	20 010 874	18 664 544	17 584 544	1 080 000	0	93%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	20 010 874	20 010 874	18 664 544	17 584 544	1 080 000	0	93%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
17	3.	Közhatalmi bevételek	64 850 000	124 850 000	137 742 343	137 742 343	0	0	110%
18	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 140 000	4 140 000	3 753 821	3 753 821	0	0	91%
19	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	60 000 000	120 000 000	132 699 403	132 699 403	0	0	111%
20	B352	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
21	B354	Cépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
22	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	210 000	210 000	178 500	178 500	0	0	85%
23	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	500 000	500 000	1 110 619	1 110 619	0	0	222%
24	4.	Működési bevételek	31 174 783	48 855 318	49 763 585	46 815 635	2 947 950	0	102%
25	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	5 467 600	6 358 800	4 700 019	4 700 019	0	0	74%
27	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 951 000	9 529 800	8 499 588	5 551 638	2 947 950	0	89%
28	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	1 497 272	1 497 272	1 497 272	1 497 272	0	0	100%
29	B405	Filátási díjak előirányzata	13 356 387	16 757 387	16 740 768	16 740 768	0	0	100%
30	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	4 422 524	6 541 322	5 887 271	5 887 271	0	0	90%
31	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	3 029 000	3 029 000	3 029 000	0	0	100%
32	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
33	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	3 480 000	4 456 000	8 307 092	8 307 092	0	0	186%
34	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	329 066	329 066	0	0	0%
37	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	685 737	773 509	773 509	0	0	113%
38	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000	200 000	76 000	76 000	0	0	38%
39	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
41	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.s.z.s.	0	0	0	0	0	0	0%
42	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	200 000	200 000	40 000	40 000	0	0	20%
43	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	36 000	36 000	0	0	0%
44	6.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	328 098 881	489 955 817	502 286 097	486 310 622	15 975 475	0	103%
45	7.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
46	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
47	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
48	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
49	8.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
50	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
51	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
52	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
53	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
54	9.	Maradvány igénybevétele	112 873 834	91 455 272	138 363 314	122 037 521	13 878 661	141 712	151%
55	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	112 873 834	91 455 272	138 363 314	122 037 521	13 878 661	141 712	151%
56	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
57	10.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	579 761 981	579 761 981	0	0	0%
58	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	9 761 981	9 761 981	0	0	0%
59	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
60	B817	Likviditási bankbetétek megszüntetése	0	0	570 000 000	570 000 000	0	0	0%
61	11.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
62	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
63	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
64	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
65	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
66	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyekektől	0	0	0	0	0	0	0%
67	12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
68	13.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
69	14.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7. + ... +13.)	112 873 834	91 455 272	718 125 295	701 799 502	13 878 661	141 712	785%
70	15.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6 + 14)	440 972 715	581 411 089	1 220 411 392	1 188 110 124	29 854 136	141 712	210%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	405 972 426	493 270 337	447 648 438	417 652 590	29 854 136	141 712	91%
3	K1	Személyi juttatások	179 323 640	190 177 905	185 860 425	172 371 186	13 489 239	0	98%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 902 892	25 212 867	24 764 905	22 988 109	1 776 796	0	98%
5	K3	Dologi kiadások	185 537 740	249 917 907	216 355 457	201 814 148	14 528 101	13 208	87%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	940 000	555 000	547 400	547 400	0	0	99%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	17 268 154	27 406 658	20 120 251	19 931 747	60 000	128 504	73%
8	2.	Tartalékok	29 963 289	74 725 325	0	0	0	0	0%
9	K513	Általános tartalék	29 963 289	74 725 325	0	0	0	0	0%
10	K513	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	3.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2)	435 935 715	567 995 662	447 648 438	417 652 590	29 854 136	141 712	79%
12	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	5 037 000	5 037 000	5 037 000	5 037 000	0	0	100%
13	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	5 037 000	5 037 000	5 037 000	5 037 000	0	0	100%
14	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
15	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
16	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
17	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
18	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
22	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	8 378 427	578 378 427	578 378 427	0	0	6903%
24	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	8 378 427	8 378 427	8 378 427	0	0	100%
26	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	570 000 000	570 000 000	0	0	0%
27	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
29	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
30	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
32	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
33	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	10.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	5 037 000	13 415 427	583 415 427	583 415 427	0	0	4349%
37	11.	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	440 972 715	581 411 089	1 031 063 865	1 001 068 017	29 854 136	141 712	177%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
I	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	762 298 399	773 797 465	777 464 081	777 464 081	0	0	100%
3	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
4	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
5	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	8 901 745	8 901 745	5 659 141	5 659 141	0	0	64%
6	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
7	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753 396 654	764 895 720	771 804 940	771 804 940	0	0	101%
8	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
9	2.	Felhalmozási bevételek	0	1 255 201	1 255 201	1 255 201	0	0	100%
10	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
11	B52	Ingatlanok értékesítése	0	1 255 201	1 255 201	1 255 201	0	0	100%
12	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
13	B54	Részvételcsédek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
14	B55	Részvételcsédek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
15	3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
16	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
17	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
18	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.s.z.	0	0	0	0	0	0	0%
19	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
21	4.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3)	762 298 399	775 052 666	778 719 282	778 719 282	0	0	100%
22	5.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
23	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
24	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
25	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
26	6.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
27	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
28	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
29	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
30	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
31	7.	Maradvány igénybevétele	3 555 187	46 908 042	0	0	2 305 420	0	0%
32	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 555 187	46 908 042	0	0	2 305 420	0	0%
33	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
35	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0%
36	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
37	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0%
38	9.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
39	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
40	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
41	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
42	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
43	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0%
44	10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
45	11.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
46	12.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FIN. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5. + ... +11.)	3 555 187	46 908 042	0	0	2 305 420	0	0%
47	13.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (4 + 12)	765 853 586	821 960 708	778 719 282	778 719 282	2 305 420	0	95%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
I	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	765 853 586	821 960 708	124 610 009	122 304 589	2 305 420	0	15%
3	K6	Beruházások	729 173 263	772 523 136	87 271 594	84 966 174	2 305 420	0	11%
4	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0	0%
5	K7	Felújítások	24 528 576	36 080 242	25 981 085	25 981 085	0	0	72%
6	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0	0%
7	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	12 151 745	13 357 330	11 357 330	11 357 330	0	0	85%
8	2.	Tartalékok	0	0	0	0	0	0	0%
9	K513	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0%
10	K513	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	3.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	765 853 586	821 960 708	124 610 009	122 304 589	2 305 420	0	15%
12	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0%
13	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
14	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
15	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
16	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
17	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
18	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
19	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
20	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
22	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
24	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
27	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
29	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
30	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
32	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0	0	0	0%
33	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
34	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
36	10.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ FIN. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	0	0	0	0	0	0	0%
37	11.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	765 853 586	821 960 708	124 610 009	122 304 589	2 305 420	0	15%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi beruházási kiadások teljesítése beruházásonként
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	S.	Beruházás megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalék
2		Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem	400 000 000	399 065 421	24 892 000	6%
3		Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között	327 433 365	327 433 365	0	0%
4		Tárgyi eszköz beszerzések	825 500	1 812 423	2 135 545	118%
5		TOYOTA gépjármű beszerzés		13 610 000	13 390 000	98%
6		Ingatlan beszerzés (Szövetkezeti utca)		23 000 000	23 000 000	100%
7		Kamera rendszer Szövetkezeti utca		1 594 105	1 233 418	77%
8		Informatikai és egyéb eszk. -kamera rendszer_Beszerzése (VP_piac)		2 486 412	2 727 335	110%
9		Egyéb tárgyi eszk.beszerz.(klíma orvosi rend.)		600 000	600 000	100%
10		Petőfi szobor		1 800 000	1 800 000	100%
11		Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése I. ütem			9 279 291	0%
12		Elektromos hálózat fejlesztése munkadíj Műv.ház		254 000	1 135 635	447%
13		Kültéri konyha			6 902 492	0%
14		Tárgyi eszköz beszerzések (óvoda)	660 400	660 400	175 878	27%
15		Tárgyi eszköz beszerzések (hivatal)	254 000	207 010	0	0%
16						0%
17						0%
18						0%
19						0%
20						0%
21						0%
22						0%
23						0%
24						0%
25						0%
26						0%
27						0%
28						0%
29						0%
30						0%
31						0%
32						0%
33						0%
34						0%
35						0%
36						0%
37						0%
38						0%
39						0%
40						0%
41						0%
42						0%
43						0%
44						0%
45						0%
		BERUHÁZÁSI (FELHALMOZÁSI) KIADÁSOK ÖSSZESEN:	729 173 265	772 523 136	87 271 594	11%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi felújítási kiadások teljesítése felújításonként
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	S.	Felújítás megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalék
2		Közvilágítás LED-es korszerűsítése	24 528 576	24 528 576	24 528 576	100%
3		Szerver felújítás		409 600	409 600	100%
4		Ingatlan felújítás-HAVARIA		1 143 000	842 909	74%
5		Ingatlan felújítás (József A. utca)		9 999 066	200 000	2%
6						0%
7						0%
8						0%
9						0%
10						0%
11						0%
12						0%
13						0%
14						0%
15						0%
16						0%
17						0%
18						0%
19						0%
20						0%
21						0%
22						0%
23						0%
24						0%
25						0%
26						0%
27						0%
28						0%
29						0%
30						0%
31						0%
32						0%
33						0%
34						0%
35						0%
36						0%
37						0%
38						0%
39						0%
40						0%
41						0%
42						0%
43						0%
44						0%
45						0%
		FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	24 528 576	36 080 242	25 981 085	72%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás előirányzata és teljesítése

	A	B	C	D	E	F
1	S.	Támogatott neve	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalék
2	3.1.	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00023	400 000 000	400 000 000	400 000 000	0%
3	3.2.	Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között	327 433 365	327 433 365	327 433 365	0%
4	3.3.	Helyi termelői piac létrehozása Forráskúton	25 963 289	25 963 289	23 721 069	0%
5	3.4.	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése I. ütem TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00002			443 225	0%
6	3.5.	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése I. ütem TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00002			2 379 773	0%
7	3.6.	Út, hid, járda építése/ felújítása 2023 pályázati kiírás alapján		9 999 066	9 999 066	0%
8	3.7.	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése I. ütem TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00002			6 326 442	0%
9	3.	ÖSSZESEN:	753 396 654	763 395 720	770 302 940	0%

2. EU-s projekt neve, azonosítója: Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00023

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2022. évi és előző évek halmozott teljesítése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	2024. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	400 000 000	400 000 000	400 000 000	0	400 000 000	100%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	0	400 000 000	400 000 000	400 000 000	0	400 000 000	100%
9	2.1.	Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Bérek, munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	0	400 000 000	399 065 421	24 892 000	0	24 892 000	1603%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybevétele	0	0	934 579	934 579	0	934 579	100%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	0	400 000 000	400 000 000	25 826 579	0	25 826 579	1549%

3. EU-s projekt neve, azonosítója: Kerékpárút fejlesztés Forráskút és Üllés között TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00023

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2022. évi és előző évek halmozott teljesítése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	2024. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	327 433 365	327 433 365	327 433 365	0	327 433 365	100%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	0	327 433 365	327 433 365	327 433 365	0	327 433 365	100%
9	2.1.	Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Bérek, munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	0	327 433 365	327 433 365	0	327 433 365	327 433 365	0%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	0	327 433 365	327 433 365	0	327 433 365	327 433 365	0%

4. EU-s projekt neve, azonosítója: Út, hid, járda építése/felújítása 2023 pályázati kiírás MFP József A. u. felújítás

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2022. évi és előző évek halmozott teljesítése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	2024. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	0	9 999 066	9 999 066	0	9 999 066	100%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	0	0	9 999 066	9 999 066	0	9 999 066	100%
9	2.1.	Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Bérek, munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	0	0	9 799 066	0	9 799 066	9 799 066	0%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybevétele	0	0	200 000	200 000	0	200 000	100%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	0	0	9 999 066	200 000	9 799 066	9 999 066	5000%

5. EU-s projekt neve, azonosítója: Helyi termelői piac létrehozása Forráskúton

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2022. évi és előző évek halmozott teljesítése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	2024. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	0	0	0	0%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
 Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás előirányzata és teljesítése

	A	B	C	D	E	F
1	S.	Támogatott neve	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Százalék
2	3.1.	Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése	400 000 000	400 000 000	400 000 000	0%
3	3.2.	Kötelező fejlesztés Forráskút és Önk.	327 433 365	327 433 365	327 433 365	0%
4	3.3.	Helyi termelői piac létrehozása Forráskúton	25 963 289	25 963 289	23 721 069	0%
5	3.4.	FOP 2.1.5-10-CS1-2021-00022 Forráskút			443 225	0%
6	3.5.	FOP 2.1.5-10-CS1-2021-00022 települési			2 379 773	0%
7	3.6.	EU támogatás igénybe vétele		9 999 066	9 999 066	0%
8	3.7.	VP6-19.2.1-43-5/C-21 kiadás			6 326 442	0%
9	3.	ÖSSZESEN:	753 396 654	763 395 720	770 302 940	0%

2. EU-s projekt neve, azonosítója: Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem TOP_PLUSZ-1.2.1-21-CS1-2022-00023

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2022. évi és előző évek halmozott teljesítése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	2024. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	25 963 289	25 963 289	0	0	0	0%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	0	25 963 289	25 963 289	0	0	0	0%
9	2.1.	Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Beruházások, beszerzések	0	25 963 289	23 963 289	23 721 069	0	23 721 069	101%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele	0	0	0	0	0	0	0%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	0	25 963 289	23 963 289	23 721 069	0	23 721 069	101%

6. EU-s projekt neve, azonosítója: VP6-19.2.1.-43-5/C-21 - Kultéri konyha

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Megnevezés	2022. évi és előző évek halmozott teljesítése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	2024. évi és következő évek várható teljesítése	Projekt várható költségvetése	Százalék
2	1.1.	Saját erő	0	0	0	576 050	0	576 050	0%
3	1.2.	- saját erőből központi támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
4	1.3.	EU-s forrás	0	0	0	6 326 442	0	6 326 442	0%
5	1.4.	Társfinanszírozás	0	0	0	0	0	0	0%
6	1.5.	Hitel	0	0	0	0	0	0	0%
7	1.6.	Egyéb forrás	0	0	0	0	0	0	0%
8	1.	FORRÁSOK ÖSSZESEN: (1.1.+ ... + 1.6.)	0	0	0	6 902 492	0	6 902 492	0%
9	2.1.	Személyi juttatás	0	0	0	0	0	0	0%
10	2.2.	Beruházások, beszerzések	0	0	0	6 902 492	0	6 902 492	0%
11	2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele	0	0	0	0	0	0	0%
12	2.4.	Adminisztratív költségek	0	0	0	0	0	0	0%
13	2.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (2.1.+ ... + 2.4.)	0	0	0	6 902 492	0	6 902 492	0%

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi maradvány alakulása és levezetése
Adatok forintban

1. Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi maradványa

	A	B	C	D	E	F
1	PIR	Megnevezés	Maradvány	Jóváhagyott maradvány	Kötelezettség-vállalással terhelt maradvány	Szabad maradvány
2	726939	Forráskút Község Önkormányzata	842 433 776	842 433 776	712 673 879	129 759 897
3	357096	Forráskúti Polgármesteri Hivatal	121 422	121 422	0	121 422
4	807788	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde	901 602	901 602	0	901 602
5		MARADVÁNY ÖSSZESEN:	843 456 800	843 456 800	712 673 879	130 782 921

2. Az Önkormányzat és intézményeinek 2023. évi maradvány levezetése

	A	B	C
1	S.sz.	Megnevezés	Összeg
2	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 281 005 379
3	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	572 258 447
4	I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	708 746 932
5	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	718 125 295
6	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	583 415 427
7	II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)	134 709 868
8	A)	Alaptevékenység maradványa (I+II)	843 456 800
9	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
10	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
11	III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)	0
12	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
13	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
14	IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)	0
15	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV.)	0
16	C)	Összes maradvány (A+B)	843 456 800
17	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	712 673 879
18	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	130 782 921
19	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
20	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	0

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi összes bevétel és kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	211 863 224	296 039 625	296 039 625	284 092 100	11 947 525	0	100%
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	77 252 156	79 311 836	79 311 836	79 311 836	0	0	100%
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	43 477 030	76 304 363	76 304 363	76 304 363	0	0	100%
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	52 734 878	56 555 346	56 555 346	44 607 821	11 947 525	0	100%
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	31 503 005	45 575 435	45 575 435	45 575 435	0	0	100%
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	6 896 155	8 870 155	8 870 155	8 870 155	0	0	100%
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	9 984 115	9 984 115	9 984 115	0	0	100%
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	19 438 375	19 438 375	19 438 375	0	0	100%
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 010 874	20 010 874	18 664 544	17 584 544	1 080 000	0	93%
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	20 010 874	20 010 874	18 664 544	17 584 544	1 080 000	0	93%
16	B16	B16-ból EU-s támogatás				0	0	0	0%
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	762 298 399	773 797 465	777 464 081	777 464 081	0	0	100%
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	8 901 745	8 901 745	5 659 141	5 659 141	0	0	64%
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	753 396 654	764 895 720	771 804 940	771 804 940	0	0	101%
23	B25	B25-ből EU-s támogatás				0	0	0	0%
24	4.	Közhatalmi bevételek	64 850 000	124 850 000	137 742 343	137 742 343	0	0	110%
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	4 140 000	4 140 000	3 753 821	3 753 821	0	0	91%
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	60 000 000	120 000 000	132 699 403	132 699 403	0	0	111%
27	B352	Fogyasztrási adók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	210 000	210 000	178 500	178 500	0	0	85%
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	500 000	500 000	1 110 619	1 110 619	0	0	222%
31	5.	Működési bevételek	31 174 783	48 744 318	49 675 736	46 727 786	2 947 950	0	102%
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	5 467 600	6 358 800	4 700 019	4 700 019	0	0	74%
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 951 000	9 529 800	8 499 588	5 551 638	2 947 950	0	89%
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	1 497 272	1 497 272	1 497 272	1 497 272	0	0	100%
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	13 356 387	16 757 387	16 740 768	16 740 768	0	0	100%
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	4 422 524	6 541 322	5 887 271	5 887 271	0	0	90%
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	3 029 000	3 029 000	3 029 000	0	0	100%
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	3 480 000	4 375 000	8 223 197	8 223 197	0	0	188%
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	329 066	329 066	0	0	0%
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	655 737	769 555	769 555	0	0	117%
45	6.	Felhalmozási bevételek	0	1 255 201	1 255 201	1 255 201	0	0	100%
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
47	B52	Ingatlanok értékesítése	0	1 255 201	1 255 201	1 255 201	0	0	100%
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
49	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000	200 000	76 000	76 000	0	0	38%
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	200 000	200 000	40 000	40 000	0	0	20%
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	36 000	36 000	0	0	0%
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
60	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
63	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1 + ... 8):	1 090 397 280	1 264 897 483	1 280 917 530	1 264 942 055	15 975 475	0	101%
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0%

68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
73	12.	Maradvány igénybevétele	116 029 021	137 747 236	137 747 236	121 563 155	16 184 081	0	100%
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	116 029 021	137 747 236	137 747 236	121 563 155	16 184 081	0	100%
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
76	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	579 761 981	579 761 981	0	0	0%
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	9 761 981	9 761 981	0	0	0%
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
79	B816	Központi, irányító szervei támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
80	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	0	0	570 000 000	570 000 000	0	0	0%
81	14.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
82	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
83	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
84	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0%
85	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0%
86	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüzetektől	0	0	0	0	0	0	0%
87	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
88	16.	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0%
89	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + ... + 16):	116 029 021	137 747 236	717 509 217	701 325 136	16 184 081	0	521%
90	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9 + 17):	1 206 426 301	1 402 644 719	1 998 426 747	1 966 267 191	32 159 556	0	142%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé k
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	284 336 422	393 707 891	277 855 773	248 001 637	29 854 136	0	71%
3	K1	Személyi juttatások	61 335 168	64 513 705	61 120 953	47 631 714	13 489 239	0	95%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 169 602	7 811 312	7 577 483	5 800 687	1 776 796	0	97%
5	K3	Dologi kiadások	167 660 209	218 824 395	188 618 190	174 090 089	14 528 101	0	86%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	940 000	555 000	547 400	547 400	0	0	99%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	17 268 154	27 278 154	19 991 747	19 931 747	60 000	0	73%
8	K513	Tartalékok	29 963 289	74 725 325	0	0	0	0	0%
9	K513	- általános tartalék	29 963 289	74 725 325	0	0	0	0	0%
10	K513	- céltartalék	0	0	0	0	0	0	0%
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	764 939 186	821 093 298	124 434 131	122 128 711	2 305 420	0	15%
12	K6	Beruházások	728 258 865	771 655 726	87 095 716	84 790 296	2 305 420	0	11%
13	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0	0	0%
14	K7	Felújítások	24 528 576	36 080 242	25 981 085	25 981 085	0	0	72%
15	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0	0	0%
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	12 151 745	13 357 330	11 357 330	11 357 330	0	0	85%
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 049 275 608	1 214 801 189	402 289 904	370 130 348	32 159 556	0	33%
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	5 037 000	5 037 000	5 037 000	5 037 000	0	0	100%
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	5 037 000	5 037 000	5 037 000	5 037 000	0	0	100%
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0%
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0	0	0%
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	152 113 693	182 806 530	748 666 067	748 666 067	0	0	410%
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése előirányzata	0	8 378 427	8 378 427	8 378 427	0	0	100%
32	K915	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása előirányzata	152 113 693	174 428 103	170 287 640	170 287 640	0	0	98%
33	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	0	0	570 000 000	570 000 000	0	0	0%
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0%
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
39	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerveknek	0	0	0	0	0	0	0%
40	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
42	9.	Válrókiadások előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	157 150 693	187 843 530	753 703 067	753 703 067	0	0	401%
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10)	1 206 426 301	1 402 644 719	1 155 992 971	1 123 833 415	32 159 556	0	82%

3. Engedélyezett létszám

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Kat.	Megnevezés	2023. évi eredeti létszám	2023. évi módosított létszám	2023. évi teljesített létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé k
2	1.1	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12,000	12,000	13,000	9,000	4,000	0,000	108%
3	1.2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	8,000	8,000	7,000	7,000	0,000	0,000	88%

Forráskúti Polgármesteri Hivatal
2023. évi összes bevétel és kiadás
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé k
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	0	79 000	51 962	51 962	0	0	66%
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	49 000	49 124	49 124	0	0	100%
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	30 000	2 838	2 838	0	0	9%
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése *	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0	0	0	0%
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	0	79 000	51 962	51 962	0	0	66%
48	9.	Finanszírozási bevételek	48 924 916	62 217 800	62 039 336	61 897 624	0	141 712	100%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	100 000	195 086	195 086	53 374	0	141 712	100%
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	48 824 916	62 022 714	61 844 250	61 844 250	0	0	100%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	48 924 916	62 296 800	62 091 298	61 949 586	0	141 712	100%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé k
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	48 670 916	62 089 790	61 969 876	61 828 164	0	141 712	100%
3	K1	Személyi juttatások	38 348 299	39 990 680	39 989 177	39 989 177	0	0	100%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 194 027	5 642 027	5 599 626	5 599 626	0	0	99%
5	K3	Dologi kiadások	5 128 590	16 328 579	16 252 569	16 239 361	0	13 208	100%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	128 504	128 504	0	0	128 504	100%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	254 000	207 010	0	0	0	0	0%
9	K6	Beruházások	254 000	207 010	0	0	0	0	0%
10	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	48 924 916	62 296 800	61 969 876	61 828 164	0	141 712	99%

3. Engedélyezett létszám

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Kat.	Megnevezés	2023. évi eredeti létszám	2023. évi módosított létszám	2023. évi teljesített létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé k
2	1.1	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8,00	8,00	8,00	8,00	0,00	0,00	100%
3	1.2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde
2023. évi összes bevétel és kiadás
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
3	2.	Működési bevételek	0	32 000	35 887	35 887	0	0	112%
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	0	32 000	34 771	34 771	0	0	109%
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	0	0	1 116	1 116	0	0	0%
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0%
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0	0	0	0%
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0	0	0	0%
23	B16	B16-ból EU-s támogatás				0	0	0	0%
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0%
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0%
30	B25	B25-ből EU-s támogatás				0	0	0	0%
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0%
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0%
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai	0	0	0	0	0	0	0%
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más	0	0	0	0	0	0	0%
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0%
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0%
44	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.s.z.	0	0	0	0	0	0	0%
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0%
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0%
47	8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	0	32 000	35 887	35 887	0	0	112%
48	9.	Finanszírozási bevételek	103 588 777	112 826 381	108 864 382	108 864 382	0	0	96%
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	300 000	420 992	420 992	420 992	0	0	100%
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0%
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	103 288 777	112 405 389	108 443 390	108 443 390	0	0	96%
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	103 588 777	112 858 381	108 900 269	108 900 269	0	0	96%

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	102 928 377	112 197 981	107 822 789	107 822 789	0	0	96%
3	K1	Személyi juttatások	79 640 173	85 673 520	84 750 295	84 750 295	0	0	99%
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 539 263	11 759 528	11 587 796	11 587 796	0	0	99%
5	K3	Dologi kiadások	12 748 941	14 764 933	11 484 698	11 484 698	0	0	78%
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0%
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	660 400	660 400	175 878	175 878	0	0	27%
9	K6	Beruházások	660 400	660 400	175 878	175 878	0	0	27%
10	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0%
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	103 588 777	112 858 381	107 998 667	107 998 667	0	0	96%

3. Engedélyezett létszám

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Kat.	Megnevezés	2023. évi eredeti létszám	2023. évi módosított létszám	2023. évi teljesített létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Százalé- k
2	1.1	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	16,00	16,00	16,00	16,00	0,00	0,00	100%
3	1.2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

**Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (...) önkormányzati rendeletének
indokolása**

1. Általános indokolás

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában foglaltak alapján alkotja meg.

A rendelet megalkotásakor figyelembevételre kerül:

- a) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- b) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.);
- c) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.);
- d) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.);
- e) a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.);
- f) a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet.

Az Áht. 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A helyi önkormányzatok költségvetése az államháztartás rendszerébe tartozik, annak részét alkotja. Az Áht. pedig kötelezően előírja, hogy az önkormányzatok költségvetését, valamint a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást önkormányzati rendeletben kell megállapítani. Az Áht. tehát a szóban forgó tárgykörök tekintetében egyértelműen szabályozási kötelezettséget határoz meg. Az önkormányzatok szabályozási autonómiája nem terjed addig, hogy a zárszámadási rendelet megalkotására vonatkozó törvényi kötelezettségét mellőzze. Az önkormányzat a törvény által kötelezően meghatározott feladat- és hatáskörében köteles eljárni, s ez vonatkozik a jogalkotási kötelezettségére is.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontja szerint a zárszámadási rendelet keretében kell elfogadni a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását.

A zárszámadás elfogadása az önkormányzati működés transzparenciája, átláthatósága szempontjából elengedhetetlen.

Tehát mind a költségvetési, mind a zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzati működés - és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása - szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége a helyi képviselő-testületeknek.

A zárszámadási rendelet megalkotása az önkormányzat törvényes működéséhez elengedhetetlen.

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §. (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. Az indokolás közzététele alól mentesül a 21. § (2) bekezdés szerinti önkormányzati rendelet akkor, ha jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, vagy a jogszabály technikai, végrehajtási jellegű. A tárgyi önkormányzati rendeletnek jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési, s adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek. Mindezek alapján a kihirdetett tárgyi önkormányzati rendelethez csatolt indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzététele nem indokolt. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabálysöveggel ellentétes részét.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

2. Részletes indokolás

1. §-ához

A rendelet hatályáról rendelkezik. A rendelet hatálya kiterjed Forráskút Község Önkormányzata, valamint az általa alapított és fenntartott költségvetési szervekre.

2-3. §-aihoz

A rendelet - az Áht. és az Ávr. rendelkezéseinek figyelembevételével meghatározza Forráskút Község Önkormányzata, valamint az általa fenntartott költségvetési szervek 2023. évi bevételeit és kiadásait.

4. §-ához:

A rendelet-tervezet e §-a a Jat. 7. § (1) bekezdése rendelkezése alapján tartalmazza a hatályba lépés időpontját.

Forráskút Község Önkormányzata
2023. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	186 531 849	224 253 928	262 774 137	296 039 625
3	B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	64 461 610	71 660 090	74 555 570	79 311 836
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	50 509 505	51 848 020	59 295 725	76 304 363
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 698 557	44 795 999	50 571 076	56 555 346
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	16 880 108	20 952 161	26 556 238	45 575 435
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 918 169	4 586 274	4 598 614	8 870 155
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 063 900	29 151 484	39 291 579	9 984 115
9	B116	Elszámolásból származó bevételek	0	1 259 900	7 905 335	19 438 375
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	23 531 501	27 305 150	32 347 338	18 664 544
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	23 531 501	27 305 150	32 347 338	18 664 544
16	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	67 325 138	299 982 323	85 343 376	777 464 081
18	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	346 000	56 349 847	34 999 675	0
19	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
20	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	5 659 141
21	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
22	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	66 979 138	243 632 476	50 343 701	771 804 940
23	B25	B25-ből EU-s támogatás	65 918 489	242 767 352	22 331 721	0
24	4.	Közhatalmi bevételek	58 929 404	72 125 785	53 274 796	137 742 343
25	B34	Vagyoni típusú adók előirányzata	3 931 705	3 879 883	4 064 721	3 753 821
26	B351	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	54 726 524	67 568 820	48 373 118	132 699 403
27	B352	Fogyasztási adók előirányzata	28 200	91 800	210 300	0
28	B354	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0
29	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	242 975	585 282	626 657	178 500
30	B36	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	0	0	0	1 110 619
31	5.	Működési bevételek	22 883 051	33 631 154	41 395 259	49 675 736
32	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
33	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	4 609 248	4 962 445	7 044 099	4 700 019
34	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 492 894	2 824 158	6 561 257	8 499 588
35	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	1 301 213	0	2 750 070	1 497 272
36	B405	Ellátási díjak előirányzata	10 325 036	11 580 914	12 868 521	16 740 768
37	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	3 638 169	4 791 454	7 391 288	5 887 271
38	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	4 142 000	0	3 029 000
39	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
40	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	354 047	531 463	3 549 707	8 223 197
41	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
42	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	130 097	0
43	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	329 066
44	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	162 444	4 798 720	1 100 220	769 555
45	6.	Felhalmozási bevételek	0	1 986 000	8 434 676	1 255 201
46	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
47	B52	Ingatlanok értékesítése	0	1 986 000	8 434 676	1 255 201
48	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
49	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
50	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
51	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	1 756 124	301 000	80 000	76 000
52	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
53	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
54	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
55	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	1 480 800	50 000	40 000	40 000
56	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	275 324	251 000	40 000	36 000
57	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	0	0	0
58	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
59	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
60	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
61	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0

62	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	500 000	0	0	0
63	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	361 457 067	659 585 340	483 649 582	1 280 917 530
64	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
65	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
67	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
68	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
69	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
72	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
73	12.	Maradvány igénybevétele	144 352 451	129 013 976	340 469 797	137 747 236
74	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	144 352 451	129 013 976	340 469 797	137 747 236
75	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
76	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	147 548 032	7 713 461	8 378 427	579 761 981
77	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 548 032	7 713 461	8 378 427	9 761 981
78	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
79	B816	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0
80	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése	140 000 000	0	0	570 000 000
81	14.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
82	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
83	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
84	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
85	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
86	B825	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0
87	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
88	16.	Váltókiadások, egyéb finanszírozási kiadások előirányzata	0	0	0	0
89	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	291 900 483	136 727 437	348 848 224	717 509 217
90	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	653 357 550	796 312 777	832 497 806	1 998 426 747

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	164 093 834	191 412 062	263 546 824	277 855 773
3	K1	Személyi juttatások	50 752 132	52 729 543	61 327 621	61 120 953
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 605 050	7 000 917	7 211 624	7 577 483
5	K3	Dologi kiadások	94 014 166	117 527 555	181 007 257	188 618 190
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	653 805	478 520	529 310	547 400
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	11 068 681	13 675 527	13 471 012	19 991 747
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	93 701 105	128 648 648	273 692 834	124 434 131
9	K6	Beruházások	51 135 817	94 497 001	229 145 604	87 095 716
10	K6	K6-ból EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	22 997 918	0
11	K7	Felújítások	42 565 288	32 651 647	42 797 230	25 981 085
12	K7	K7-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	1 500 000	1 750 000	11 357 330
14	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1 + 2)	257 794 939	320 060 710	537 239 658	402 289 904
15	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	10 100 000	10 100 000	10 100 000	5 037 000
16	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	10 100 000	10 100 000	10 100 000	5 037 000
17	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
18	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
19	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
20	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
21	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
22	K9123	Kincstárjegyek beváltása előirányzata	0	0	0	0
23	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
24	K9125	Belföldi kötvények beváltása előirányzata	0	0	0	0
25	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0
26	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	256 448 635	125 682 270	147 410 912	748 666 067
27	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
28	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	6 831 977	7 548 032	7 713 461	8 378 427
29	K915	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása előirányzata	109 616 658	118 134 238	139 697 451	170 287 640
30	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése előirányzata	140 000 000	0	0	570 000 000
31	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
32	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
33	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
34	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása előirányzata	0	0	0	0
35	K923	Külföldi értékpapírok beváltása előirányzata	0	0	0	0

36	K924	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0	0	0
37	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése előirányzata	0	0	0	0
38	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai előirányzata	0	0	0	0
39	9.	Váltókiadások előirányzata	0	0	0	0
40	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	266 548 635	135 782 270	157 510 912	753 703 067
41	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3 + 10)	524 343 574	455 842 980	694 750 570	1 155 992 971

Forráskúti Polgármesteri Hivatal
2023. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés
2	1.	Közhatalmi bevételek	5 000	0	0	0
3	2.	Működési bevételek	86 108	222 332	146 992	51 962
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	25 000	25 000	0	0
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	59 106	0	0	0
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	1 114	2 148	38 793	49 124
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	888	195 184	108 199	2 838
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	3 114 568	0
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	3 114 568	0
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	91 108	222 332	3 261 560	51 962
48	9.	Finanszírozási bevételek	39 280 101	42 335 041	44 089 776	62 039 336
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	200 161	184 536	436 271	195 086
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	39 079 940	42 150 505	43 653 505	61 844 250
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	39 371 209	42 557 373	47 351 336	62 091 298

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	39 180 673	42 108 532	46 994 010	61 969 876
3	K1	Személyi juttatások	29 796 582	32 978 470	37 185 557	39 989 177
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 071 563	4 892 761	4 859 853	5 599 626
5	K3	Dologi kiadások	4 302 113	4 237 301	4 931 714	16 252 569
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	10 415	0	16 886	128 504

8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	6 000	12 570	162 240	0
9	K6	Beruházások	6 000	12 570	162 240	0
10	K7	Felújítások	0	0	0	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	39 186 673	42 121 102	47 156 250	61 969 876

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde
2023. évi zárszámadás pénzügyi mérlege, előző évek teljesítéseivel
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés
2	1.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
3	2.	Működési bevételek	120 361	73 918	96 245	35 887
4	B401	Készletértékesítés ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
5	B402	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	81 114	0
6	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	0	0	0	0
7	B404	Tulajdonosi bevételek előirányzata	0	0	0	0
8	B405	Ellátási díjak előirányzata	0	0	0	0
9	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	0	0	0	0
10	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése előirányzata	0	0	0	0
11	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
12	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	752	1 850	13 479	34 771
13	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
14	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei előirányzata	0	0	0	0
15	B410	Biztosító által fizetett kártérítés előirányzata	0	0	0	0
16	B411	Egyéb működési bevételek előirányzata	119 609	72 068	1 652	1 116
17	3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
18	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
19	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
20	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
21	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
22	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	0	0	0	0
23	B16	B16-ból EU-s támogatás	0	0	0	0
24	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
25	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
26	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on belülről	0	0	0	0
27	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on belülről	0	0	0	0
28	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH-on belülről	0	0	0	0
29	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
30	B25	B25-ből EU-s támogatás	0	0	0	0
31	5.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
32	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
33	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
34	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
35	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
36	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
37	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
38	B63	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
39	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
40	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
41	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
42	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH-on kívülről	0	0	0	0
43	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0
44	B73	Felhalmozási célú visszatér. tám., kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más n.sz.	0	0	0	0
45	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	0	0	0	0
46	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
47	8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	120 361	73 918	96 245	35 887
48	9.	Finanszírozási bevételek	70 750 333	76 284 426	96 291 989	108 864 382
49	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	213 615	300 693	248 043	420 992
50	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
51	B816	Központi, irányító szervi támogatás	70 536 718	75 983 733	96 043 946	108 443 390
52	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	70 870 694	76 358 344	96 388 234	108 900 269

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2020. évi teljesítés	2021. évi teljesítés	2022. évi teljesítés	2023. évi teljesítés
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	69 471 509	76 039 316	94 495 366	107 822 789
3	K1	Személyi juttatások	55 481 030	61 538 571	76 610 139	84 750 295
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 570 543	9 966 006	10 552 441	11 587 796
5	K3	Dologi kiadások	4 419 936	4 534 739	7 332 786	11 484 698
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0

8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 098 492	70 985	1 471 876	175 878
9	K6	Beruházások	1 098 492	70 985	1 471 876	175 878
10	K7	Felújítások	0	0	0	0
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
12	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
13	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	70 570 001	76 110 301	95 967 242	107 998 667

Forráskút Község Önkormányzata

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Adatok forintban

1. Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
I	S.	Kötelezettség vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. év előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség	2026. év utáni kötelezettség	Még fennálló kötelezettség
2	1.1.		0							0
3	1.2.		0							0
4	1.3.		0							0
5	1.4.		0							0
6	1. Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen		0	0	0	0	0	0	0	0

2. Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke + kamat)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
I	S.	Kötelezettség vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. év előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség	2026. év utáni kötelezettség	Még fennálló kötelezettség
2	2.1. Forráskút Zsombó kerékpárút építése TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00002	2 019	44 424 676	38 906 870	5 517 806	0				0
3	2.2.		0							0
4	2.3.		0							0
5	2.4.		0							0
6	2. Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen		44 424 676	38 906 870	5 517 806	0	0	0	0	0

3. Beruházások feladatanként

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
I	S.	Kötelezettség vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. év előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség	2026. év utáni kötelezettség	Még fennálló kötelezettség
2	3.1. Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése I. ütem	2 021	205 109 266	187 517 492	17 591 774					0
3	3.2. Forráskút község csapadékvíz elvezető rendszerének fejlesztése II. ütem	2 023	25 826 579		25 826 579					0
4	3.3. Kültéri konyha területszerelésnek és rakárhálósága	2 023	15 169 566	8 267 074	6 902 492					0
5	3.4.		0							0
6	3. Beruházások összesen		246 105 411	195 784 566	50 320 845	0	0	0	0	0

4. Felújítások célonként

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
I	S.	Kötelezettség vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. év előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség	2026. év utáni kötelezettség	Még fennálló kötelezettség
2	4.1.		0							0
3	4.2.		0							0
4	4.3.		0							0
5	4.4.		0							0
6	4. Felújítások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Adatok forintban

1. Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
S.	Megnevezés	Kötelezettségvállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. év előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség	2026. év utáni kötelezettség	Még fennálló kötelezettség

5. Egyéb több éves kihatású kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
S.	Megnevezés	Kötelezettségvállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2023. év előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség	2026. év utáni kötelezettség	Még fennálló kötelezettség
2	5.1. Működési célú finanszírozási kiadások		0							0
3	5.2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	2 019	44 424 676	38 906 870	5 517 806					0
4	5.3. Beruházási kiadások beruházásonként		0							0
5	5.4.		0							0
6	5. Egyéb többéves kihatású kiadások összesen		44 424 676	38 906 870	5 517 806	0	0	0	0	0

6. Többéves kihatású kiadások összesen

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
S.	Megnevezés	Jogcím darabszáma	Összes vállalt kötelezettség	2023. év előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	2024. évi kötelezettség	2025. évi kötelezettség	2026. évi kötelezettség	2026. év utáni kötelezettség	Még fennálló kötelezettség
2	6.1. Működési célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
3	6.2. Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke + kamat) összesen		44 424 676	38 906 870	5 517 806	0	0	0	0	0
4	6.3. Beruházások összesen		246 105 411	195 784 566	50 320 845	0	0	0	0	0
5	6.4. Felújítások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0
6	6.5. Egyéb többéves kihatású kiadások összesen		44 424 676	38 906 870	5 517 806	0	0	0	0	0
-	6. Többéves kihatású kiadások összesen		334 954 763	273 598 306	61 356 457	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárati és eszközök szerinti bontásban
Adatok forintban

1. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök

A	B	C	D	E	F	G	H	I
		Kölcsön-nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2023.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2024.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026. év utáni
1	S.							
2	1.1.	Tánka Kft.		5 000 000				
3	1.2.	Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása	2 024	4 448 189	0			
4	1.3.							
5	1.4.							
6	1.5.							
7	1.6.							
8	1.7.							
9	1.8.							
10	1.9.							
11	1.10.							
12	1.	Rövid lejáratú hitel, kölcsön összesen		9 448 189	0	0	0	0

2. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök

A	B	C	D	E	F	G	H	I
		Kölcsön-nyújtás éve	Lejárati éve	Hitel, kölcsön állomány 2023.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2024.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026. év utáni
1	S.							
2	2.1. Tárika Kft.	2018		7 000 000				
3	2.2.							
4	2.3.							
5	2.4.							
6	2.5.							
7	2.6.							
8	2.7.							
9	2.8.							
10	2.9.							
11	2.10.							
12	2. Hosszú lejáratú hitel, kölcsön összesen			7 000 000	0	0	0	0

3. Hitelek, kölcsönök összesen

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	S.	Hitel, kölcsön megnevezése	Kölcsön-nyújtás éve	Lejárati éve	Hitel, kölcsön állomány 2023.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2024.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2025.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026.12.31	Hitel, kölcsön állomány 2026. év utáni
2	3.1.	Rövid lejáratú hitel, kölcsön összesen			9 448 189	0	0	0	0
3	3.2.	Hosszú lejáratú hitel, kölcsön összesen			7 000 000	0	0	0	0
4	3.3.	Hitel, kölcsön összesen			16 448 189	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	
I	S.	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt kötelezettség	1-90 nap közötti lejárt kötelezettség	91-180 nap közötti lejárt kötelezettség	181-360 nap közötti lejárt kötelezettség	360 napon túli lejárt kötelezettség	Összes lejárt tartozás	Összes tartozás
2	1.1.	Adóhatósággal szembeni tartozások						0	0
3	1.2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás						0	0
4	1.3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás						0	0
5	1.4.	TB alapokkal szembeni tartozás						0	0
6	1.5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé						0	0
7	1.6.	Szállítói tartozás						0	0
8	1.7.	Egyéb adósság						0	0
9	1.	Belföldi hitelezők összesen	0	0	0	0	0	0	0
10	2.1.	Külföldi szállítók						0	0
11	2.2.	Egyéb adósság						0	0
12	2.	Külföldi hitelezők összesen	0	0	0	0	0	0	0
13	3.	Hitelezők összesen	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)
Adatok forintban

	A	B	C	D
1	S.	Bevételi jogcím	Tervezett közvetett támogatás	Tényleges közvetett támogatás
2	1.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	2 681 348	920 260
3	1.1.	Építményadó		
4	1.2.	Telckadó	163 065	214 260
5	1.3.	Magánszemélyek kommunális adója	764 500	706 000
6	1.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
7	1.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
8	1.6.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	1 753 783	
9	2.	Egyéb bevételekből biztosított kedvezmény, mentesség összesen	0	0
10	2.1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
11	2.2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
12	2.3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
13	2.4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
14	2.5.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
15	2.6.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	2.7.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
17	2.8.	Egyéb kedvezmény		
18	2.9.	Egyéb kölcsön elengedése		
19	3.	ÖSSZESEN (1+2):	2 681 348	920 260

Forráskút Község Önkormányzata
Kimutatás a céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról
 Adatok forintban

	A	B	C	D
1	S.	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
2	1.1.			
3	1.2.			
4	1.3.			
5	1.4.			
6	1.5.			
7	1.6.			
8	1.7.			
9	1.8.			
10	1.9.			
11	1.10.			
12	1.11.			
13	1.12.			
14	1.13.			
15	1.14.			
16	1.15.			
17	1.16.			
18	1.17.			
19	1.18.			
20	1.19.			
21	1.20.			
22	1.	ÖSSZESEN:		0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
		2022. évi állomány	2023. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
1	S.					
2	A/I/1	Vagyoni értékű jogok	837 500	2 117 475	837 500	837 500
3	A/I/2	Szellemi termékek	4 333 071	14 945 474	2 903 158	2 903 158
4	A/I/3	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
5	A/I	Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	5 583 071	17 062 949	3 740 658	3 740 658
6	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 530 473 982	3 280 751 878	2 509 131 169	2 509 131 169
7	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	63 603 909	443 094 673	64 147 845	64 147 845
8	A/II/3	Tenyészállatok	0	0	0	0
9	A/II/4	Beruházások, felújítások	12 498 312	20 807 335	20 807 335	20 807 335
10	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
11	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 606 576 203	3 744 653 886	2 594 086 349	2 594 086 349
12	A/III/1	Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	6 108 670	6 108 670	6 108 670	6 108 670
13	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0	0
14	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	6 108 670	6 108 670	6 108 670	6 108 670
15	A/III/1c	- ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0
16	A/III/1d	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0	0
17	A/III/1e	- ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	0
18	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0	0
19	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0	0
20	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0
21	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
22	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	6 108 670	6 108 670	6 108 670	6 108 670
23	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0	0
24	A/IV/1a	- ebből: immateriális javak	0	0	0	0
25	A/IV/1b	- ebből: tárgyi eszközök	0	0	0	0
26	A/IV/1c	- ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
27	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0
29	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	2 618 267 944	2 603 935 677	2 603 935 677	2 603 935 677
30	B/I/1	Vásárolt készletek	194 171	228 932	228 932	228 932
31	B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	5 050 096	5 050 096	5 050 096	5 050 096
32	B/I/3	Egyéb készletek	0	0	0	0
33	B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	13 366 657	5 890 523	5 890 523	5 890 523
34	B/I/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0
35	B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	18 610 924	11 169 551	11 169 551	11 169 551
36	B/II/1	Nem tartós részesedések	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékelő szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
S.	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
37	B/II/2	Forgatási célú hitelevizonyt megrestesítő értékpapírok ($\geq B/II/2a + \dots + B/II/2e$)	0	0	0	
38	B/II/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	
39	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0	
40	B/II/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0	
41	B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	
42	B/II	Értékpapírok ($=B/II/1+B/II/2$)	0	0	0	0
43	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ($= B/I+B/II$)	18 610 924	11 169 551	11 169 551	11 169 551
44	C/I/1	Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	
45	C/I/2	Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	
46	C/I	Lekötött bankbetétek ($=C/I/1+ \dots +C/I/2$)	0	0	0	0
47	C/II/1	Forintpénziár	618 780	486 545	486 545	486 545
48	C/II/2	Valutapénziár	0	0	0	
49	C/II/3	Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0	
50	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek ($=C/II/1+C/II/2+C/II/3$)	618 780	486 545	486 545	486 545
51	C/III/1	Kincstáron kívüli forintszámlák	137 018 049	147 787 040	147 787 040	147 787 040
52	C/III/2	Kincstárban vezetett forintszámlák	4 364 139	702 453 504	702 453 504	702 453 504
53	C/III	Forintszámlák ($=C/III/1+C/III/2$)	141 382 188	850 240 544	850 240 544	850 240 544
54	C/IV/1	Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0	
55	C/IV/2	Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0	
56	C/IV	Devizaszámlák ($=CIV/1+C/IV/2$)	0	0	0	0
57	C)	PÉNZESZKÖZÖK ($=C/I+ \dots +C/IV$)	142 000 968	850 727 089	850 727 089	850 727 089
58	D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések műk.c. támogatások bevételeire ÁH belülről ($\geq D/I/1a$)	0	0	0	
59	D/I/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések m.c.visszatérítendő tám.visszatér.ÁH belülről	0	0	0	
60	D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felh.c.tám.bevételeire ÁH belülről ($\geq D/I/2a$)	0	4 448 189	4 448 189	4 448 189
61	D/I/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felh.c.visszatér.tám.visszatér. ÁH belülről	0	4 448 189	4 448 189	4 448 189
62	D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/I/3a + \dots +D/I/3f$)	1 123 540	2 071 771	17 009 916	2 071 771
63	D/I/3a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	
64	D/I/3b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	
65	D/I/3c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	
66	D/I/3d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	145 130	222 671	913 881	222 671
67	D/I/3e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	617 570	1 607 475	11 377 887	1 607 475
68	D/I/3f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	360 840	241 625	4 718 148	241 625
69	D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre ($=D/I/4a + \dots +D/I/4i$)	8 950 435	10 765 637	10 765 637	10 765 637

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékel szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G
I	S.	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
70	D/1/4a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv. készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	430 618	1 963 359	1 963 359	1 963 359	1 963 359
71	D/1/4b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0
72	D/1/4c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	3 367	5 559	5 559	5 559	5 559
73	D/1/4d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	908	281 177	281 177	281 177	281 177
74	D/1/4e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	8 515 542	8 515 542	8 515 542	8 515 542	8 515 542
75	D/1/4f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bev.	0	0	0	0	0
76	D/1/4g	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0
77	D/1/4h	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0
78	D/1/4i	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0
79	D/1/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre ($=D/1/5a + \dots + D/1/5e$)	0	0	0	0	0
80	D/1/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0
81	D/1/5b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0
82	D/1/5c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0
83	D/1/5d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0
84	D/1/5e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bev.	0	0	0	0	0
85	D/1/6	Költségvetési évben esedékes követelések m.c.árvett pénzeszközre ($>=D/1/6a + D/1/6b + D/1/6c$)	1 077 620	6 067 620	6 067 620	6 067 620	6 067 620
86	D/1/6a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0
87	D/1/6b	- ebből: költ.s.évben esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.serv.	0	0	0	0	0
88	D/1/6c	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. ÁH kívülről	1 077 620	6 067 620	6 067 620	6 067 620	6 067 620
89	D/1/7	Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.árvett pénzeszközre ($>=D/1/7a + D/1/7b + D/1/7c$)	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
90	D/1/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.felhalm.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. az EU-tól	0	0	0	0	0
91	D/1/7b	- ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.serv.	0	0	0	0	0
92	D/1/7c	- ebből: költ.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs. visszatérülésére ÁH kívülről	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
93	D/1/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($>=D/1/8a + \dots + D/1/8g$)	0	0	0	0	0
94	D/1/8a	- ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0
95	D/1/8b	- ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0
96	D/1/8c	- ebből: költ.évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
S.	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
97	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	
98	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	
99	D/I/8f - ebből: költ.évben esed.köv.forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
100	D/I/8g - ebből: költ.évben esed.köv.befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	18 151 595	30 353 217	45 291 362	30 353 217	30 353 217
102	D/II/1 Költ.évet követően esed.köv.műk.c.tám.bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0	0	
103	D/II/1a - ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH belülről	0	0	0	0	
104	D/II/2 Költs.évet követően esed.köv.felh.c.támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0	0	
105	D/II/2a - ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH belülről	0	0	0	0	
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	39 915 839	57 495 765	57 495 765	57 495 765	57 495 765
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	
108	D/II/3b - ebből: költ.évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	
109	D/II/3c - ebből: költ.évet követően esedékes köv.bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	10 500	0	0	0	
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	39 905 339	57 495 765	57 495 765	57 495 765	57 495 765
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0	0	
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	18 729	12 906 247	12 906 247	12 906 247	12 906 247
114	D/II/4a - ebből: költ.évet követően esed.köv.készletért.ellenért., közv.szolg. ellenértékére	0	0	0	0	
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	0	
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	0	
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0	0	
119	D/II/4f - ebből: költ.évet követően esedékes köv.kamatbevételekre és más nyereséggellegű bevételekre	0	0	0	0	
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értéklő szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
S.	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
122 D/II/4i	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	18 729	12 906 247	12 906 247	12 906 247	12 906 247
123 D/II/5	Költ.évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5c)	0	0	0	0	0
124 D/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0
125 D/II/5b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0
126 D/II/5c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0
127 D/II/5d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0
128 D/II/5e	- ebből: költ.évet követően esedékes köv. részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0	0	0
129 D/II/6	Költ.évet követően esedékes köv. műk. c. átvett pénzeszk. ($\geq$ D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	30 000	0	0	0	0
130 D/II/6a	- ebből: költ.évet követően esed. köv. műk. c. visszatér. tám., kölcs. visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
131 D/II/6b	- ebből: költ.évet követően esed. köv. műk. c. visszatér. tám., kölcs. visszatér. korm. és más nemz. szerv.	0	0	0	0	0
132 D/II/6c	- ebből: költ.évet követően esed. köv. műk. c. visszatér. tám., kölcs. visszatérülésére ÁH kívülről	30 000	0	0	0	0
133 D/II/7	Költ.évet követően esed. köv. felh. c. átvett pénzeszközre ($\geq$ D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0	0	0
134 D/II/7a	- ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., kölcs. visszatér. az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
135 D/II/7b	- ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., kölcs. visszatér. korm. és más nemz. szerv.	0	0	0	0	0
136 D/II/7c	- ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., kölcs. visszatér. ÁH kívülről	0	0	0	0	0
137 D/II/8	Költ.évet követően esed. köv. fin. bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0	0	0
138 D/II/8a	- ebből: költ.évet követően esed. köv. bef. célú belf. értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0
139 D/II/8b	- ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., kölcs. visszatér. az Európai Uniótól	0	0	0	0	0
140 D/II/8c	- ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., kölcs. visszatér. korm. és más nemz. szerv.	0	0	0	0	0
141 D/II/8d	- ebből: költ.évet követően esed. köv. felh. c. visszatér. tám., kölcs. visszatér. ÁH belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	0
142 D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	39 964 568	70 402 012	70 402 012	70 402 012	70 402 012
143 D/III/1	Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	10 442 030	2 778 225	2 778 225	2 778 225	2 778 225
144 D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
145 D/III/1b	- ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	10 442 030	0	0	0	0
146 D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
147 D/III/1d	- ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0	0
148 D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0	0	0
149 D/III/1f	- ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	2 778 225	2 778 225	2 778 225	2 778 225
150 D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0	0
151 D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékelő szereplő eszközökről, állományi értékek szerint
Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G
S.	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Bruttó állományi érték	Könyv szerinti állományi érték	Becsült állományi érték
152 D/III/4	Forgótőke elszámolása	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
153 D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0	0	0
154 D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0	0	0
155 D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	67 475	104 938	104 938	104 938	104 938
156 D/III/8	Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0	0	0
157 D/III/9	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0	0	0
158 D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	10 544 505	2 918 163	2 918 163	2 918 163	2 918 163
159 D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	68 660 668	103 673 392	118 611 537	103 673 392	103 673 392
160 E/I/1	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
161 E/I/2	Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 720 802	1 955 639	1 955 639	1 955 639	1 955 639
162 E/I/3	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	569 339	0	0	0	0
163 E/I/4	Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
164 E/I	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	2 290 141	1 955 639	1 955 639	1 955 639	1 955 639
165 E/II/1	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
166 E/II/2	Más fizetendő általános forgalmi adó	-371 682	-579 646	-579 646	-579 646	-579 646
167 E/II	Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-371 682	-579 646	-579 646	-579 646	-579 646
168 E/III/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0	0	0
169 E/III/2	Utalványok, bérlet és más hasonló, készpénz-hely.fiz.eszköznek nem minősülő eszk.elszámolásai	0	0	0	0	0
170 E/III	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0	0	0
171 E)	EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	1 918 459	1 375 993	1 375 993	1 375 993	1 375 993
172 F/1	Eredményszemléltető bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 644 899	1 644 899	1 644 899	1 644 899	1 644 899
173 F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 875 854	2 838 614	2 838 614	2 838 614	2 838 614
174 F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
175 F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	3 520 753	4 483 513	4 483 513	4 483 513	4 483 513
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F):	2 852 979 716	3 575 365 215	4 754 193 188	3 575 365 215	3 575 365 215

Forráskút Község Önkormányzata

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értéklő eszközökről, forgalomképesség szerint

Adatok forintban

A		B		C	D	E	F	G	H	I
Mérték		Eszközök		2022. évi állomány	2023. évi állomány	Forgalom- képtelen törzsvagygon	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon	Nemzet- gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagygon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
2	A/1/1	Vagyoni értékű jogok		1 250 000	837 500	0	0	0	837 500	0
3	A/1/2	Szellemi termékek		4 333 071	2 903 158	2 903 158	0	0	0	0
4	A/1/3	Immateriális javak értékhelyesbítése		0	0	0	0	0	0	0
5	A/1	Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)		5 583 071	3 740 658	2 903 158	0	0	837 500	0
6	A/1/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		2 530 473 982	2 509 131 169	0	238 284 503	143 692 755	2 110 030 852	17 123 059
7	A/1/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		63 603 909	64 147 845	0	38 878	0	61 892 724	2 216 243
8	A/1/3	Tenyésztőállatok		0	0	0	0	0	0	0
9	A/1/4	Beruházások, felújítások		12 498 312	20 807 335	20 807 335	0	0	0	0
10	A/1/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		0	0	0	0	0	0	0
11	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)		2 606 576 203	2 594 086 349	20 807 335	238 323 381	143 692 755	2 171 923 576	19 339 302
12	A/III/1	Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1c)		6 108 670	6 108 670	0	0	0	6 108 670	0
13	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban		0	0	0	0	0	0	0
14	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban		6 108 670	6 108 670	0	0	0	6 108 670	0
15	A/III/1c	- ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban		0	0	0	0	0	0	0
16	A/III/1d	- ebből: tartós részesedések társulásban		0	0	0	0	0	0	0
17	A/III/1e	- ebből: egyéb tartós részesedések		0	0	0	0	0	0	0
18	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ($\geq$ A/III/2a+A/III/2/b)		0	0	0	0	0	0	0
19	A/III/2a	- ebből: államkötvények		0	0	0	0	0	0	0
20	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei		0	0	0	0	0	0	0
21	A/III/3	Befizetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0	0	0	0	0	0	0
22	A/III	Befizetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)		6 108 670	6 108 670	0	0	0	6 108 670	0
23	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)		0	0	0	0	0	0	0
24	A/IV/1a	- ebből: immateriális javak		0	0	0	0	0	0	0
25	A/IV/1b	- ebből: tárgyi eszközök		0	0	0	0	0	0	0
26	A/IV/1c	- ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0	0	0	0	0	0	0
27	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése		0	0	0	0	0	0	0
28	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)		0	0	0	0	0	0	0
29	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF.ESZKÖZÖK (=A/1+A/II+A/III+A/IV)		2 618 267 944	2 603 935 677	23 710 493	238 323 381	143 692 755	2 178 869 746	19 339 302
30	B/1/1	Vásárolt készletek		194 171	228 932	228 932	0	0	0	0
31	B/1/2	Ásított, kövételés fejében átvett készletek		5 050 096	5 050 096	5 050 096	0	0	0	0
32	B/1/3	Egyéb készletek		0	0	0	0	0	0	0
33	B/1/4	Befizetetlen termelés, félkész termékek, késztermékek		13 366 657	5 890 523	5 890 523	0	0	0	0
34	B/1/5	Növények, hízó és egyéb állatok		0	0	0	0	0	0	0
35	B/1	Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)		18 610 924	11 169 551	11 169 551	0	0	0	0
36	B/II/1	Nem tartós részesedések		0	0	0	0	0	0	0
37	B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ($\geq$ B/II/2a+...+B/II/2c)		0	0	0	0	0	0	0
38	B/II/2a	- ebből: kárpótási jegyek		0	0	0	0	0	0	0
39	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek		0	0	0	0	0	0	0
40	B/II/2c	- ebből: államkötvények		0	0	0	0	0	0	0
41	B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei		0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értéklő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

I	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Mérleg	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Forgalom- képtelen törzsvagyon	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon	Nemzet- gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
42	B/II	Értékpapírok (=B/II/I+B/II/2)	0	0	0	0	0	0	0
43	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	18 610 924	11 169 551	11 169 551	0	0	0	0
44	C/I/1	Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
45	C/I/2	Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0
46	C/I	Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0	0	0	0	0
47	C/II/1	Forintpénzár	618 780	486 545	0	0	0	0	486 545
48	C/II/2	Valutapénzár	0	0	0	0	0	0	0
49	C/II/3	Bevételek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
50	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/I+C/II/2+C/II/3)	618 780	486 545	0	0	0	0	486 545
51	C/III/1	Kincstáron kívüli forintszámlák	137 018 049	147 787 040	3 991 558	0	0	0	143 795 482
52	C/III/2	Kincstárban vezetett forintszámlák	4 364 139	702 453 504	0	0	0	0	702 453 504
53	C/III	Forintszámlák (=C/III/I+C/III/2)	141 382 188	850 240 544	3 991 558	0	0	0	846 248 986
54	C/IV/1	Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0
55	C/IV/2	Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0
56	C/IV	Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0	0	0	0	0
57	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	142 000 968	850 727 089	3 991 558	0	0	0	846 735 531
58	D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések műk.c. támogatások bevételeire ÁH belülről (>=D/I/1a)	0	0	0	0	0	0	0
59	D/I/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések m.c.visszatérítendő tám.visszatér.ÁH belülről	0	0	0	0	0	0	0
60	D/I/2	Költségvetési évben esedékes követelések felh.c.tám.bevételekre ÁH belülről (>=D/I/2a)	0	4 448 189	4 448 189	0	0	0	0
61	D/I/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felh.c.visszatér.tám.visszatér. ÁH belülről	0	4 448 189	4 448 189	0	0	0	0
62	D/I/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 123 540	2 071 771	2 071 771	0	0	0	0
63	D/I/3a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	0	0	0
64	D/I/3b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0	0	0
65	D/I/3c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0	0	0
66	D/I/3d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	145 130	222 671	222 671	0	0	0	0
67	D/I/3e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	617 570	1 607 475	1 607 475	0	0	0	0
68	D/I/3f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	360 840	241 625	241 625	0	0	0	0
69	D/I/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	8 950 435	10 765 637	10 765 637	0	0	0	0
70	D/I/4a	- ebből: költségvetési évben esedékes köv.készletért,ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg.ellenértékére	430 618	1 963 359	1 963 359	0	0	0	0
71	D/I/4b	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
72	D/I/4c	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	3 367	5 559	5 559	0	0	0	0
73	D/I/4d	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	908	281 177	281 177	0	0	0	0
74	D/I/4e	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	8 515 542	8 515 542	8 515 542	0	0	0	0
75	D/I/4f	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bev.	0	0	0	0	0	0	0
76	D/I/4g	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
77	D/I/4h	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értéklő eszközökről, forgalomképesség szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Forgalom- képtelen törzsvagyon	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon	Nemzet- gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
I	Mérleg							
78	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	0	0	0	0
79	D/1/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/1/5a+...+D/1/5c)	0	0	0	0	0	0	0
80	D/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
81	D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
82	D/1/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
83	D/1/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részcsődések értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
84	D/1/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részcsődések megszűnéséhez kapcsolódó bev.	0	0	0	0	0	0	0
85	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések m.c.árvett pénzeszközre (>=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	1 077 620	6 067 620	6 067 620	0	0	0	0
86	D/1/6a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése az EU-ról	0	0	0	0	0	0	0
87	D/1/6b - ebből: költs.évben esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0
88	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. ÁH kívülről	1 077 620	6 067 620	6 067 620	0	0	0	0
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes köv.felh.c.árvett pénzeszközre (>=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0	0	0	0
90	D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes köv.felhalm.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. az EU-ról	0	0	0	0	0	0	0
91	D/1/7b - ebből: költs.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.	0	0	0	0	0	0	0
92	D/1/7c - ebből: költs.évben esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs. visszatérülésre ÁH kívülről	7 000 000	7 000 000	7 000 000	0	0	0	0
93	D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/1/8a+...+D/1/8g)	0	0	0	0	0	0	0
94	D/1/8a - ebből: költs.évben esed.köv.forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
95	D/1/8b - ebből: költs.évben esed.köv.befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
96	D/1/8c - ebből: költs.évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0	0	0	0	0
97	D/1/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
98	D/1/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0	0	0	0	0
99	D/1/8f - ebből: költs.évben esed.köv.forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
100	D/1/8g - ebből: költs.évben esed.köv.befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0
101	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	18 151 595	30 353 217	30 353 217	0	0	0	0
102	D/1/1 Költs.évet követően esed.köv.műk.c.tám.bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0	0	0	0	0
103	D/II/1a - ebből: költs.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésre ÁH belülről	0	0	0	0	0	0	0
104	D/II/2 Költs.évet köv.esed.köv.felh.c.támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0	0	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költs.évet köv.esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésre ÁH belülről	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
 Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Mérleg	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Forgalom- képtelen törzsvagygon	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon	Nemzet- gazdasági szempontból kiemelt jelenlőségű törzsvagygon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
106 D/II/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhalalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	39 915 839	57 495 765	57 495 765	0	0	0	0
107 D/II/3a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0	0	0	0	0
108 D/II/3b	- ebből: költ.évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0	0	0	0	0
109 D/II/3c	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.berhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0	0	0	0	0
110 D/II/3d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	10 500	0	0	0	0	0	0
111 D/II/3e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	39 905 339	57 495 765	57 495 765	0	0	0	0
112 D/II/3f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhalalmi bevételre	0	0	0	0	0	0	0
113 D/II/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	18 729	12 906 247	12 906 247	0	0	0	0
114 D/II/4a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.készletért.ellenért., szolg.ellenért., közv.szolg. ellenértékére	0	0	0	0	0	0	0
115 D/II/4b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételre	0	0	0	0	0	0	0
116 D/II/4c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	0	0	0	0
117 D/II/4d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	0	0	0	0
118 D/II/4e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0	0	0	0	0
119 D/II/4f	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.kamatbevételre és más nyereségjellegű bevételre	0	0	0	0	0	0	0
120 D/II/4g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételre	0	0	0	0	0	0	0
121 D/II/4h	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kárértékre	0	0	0	0	0	0	0
122 D/II/4i	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételre	18 729	12 906 247	12 906 247	0	0	0	0
123 D/II/5	Költ.évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5c)	0	0	0	0	0	0	0
124 D/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
125 D/II/5b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
126 D/II/5c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
127 D/II/5d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0	0	0	0	0
128 D/II/5e	- ebből: költ.évet követően esedékes köv.részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételre	0	0	0	0	0	0	0
129 D/II/6	Költ.évet követően esedékes köv.műk.c.árvert pénzeszk. (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	30 000	0	0	0	0	0	0
130 D/II/6a	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
131 D/II/6b	- ebből: költ.évet köv.esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.,	0	0	0	0	0	0	0
132 D/II/6c	- ebből: költ.évet követően esed.köv.műk.c.visszatér.tám., kölcs.visszatérülésére ÁH kívülről	30 000	0	0	0	0	0	0
133 D/II/7	Költ.évet követően esed.köv.felh.c.árvert pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	0	0	0	0	0	0
134 D/II/7a	- ebből: költ.évet követően esed.köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.az Európai Uniótól	0	0	0	0	0	0	0
135 D/II/7b	- ebből: költ.évet köv.esed.köve.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér.korm. és más nemz.szerv.,	0	0	0	0	0	0	0
136 D/II/7c	- ebből: költ.évet köv.esedékes köv.felh.c.visszatér.tám., kölcs.visszatér. ÁH kívülről	0	0	0	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értéklő eszközökről, forgalomképesség szerint
Adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Forgalom- képtelen törzsvagyon	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon	Nemzet- gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
I	Mérleg							
137	D/II/8	Költségvetési évet követően esed.köv.fin.bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0	0	0	0
138	D/II/8a	- ebből: költségvetési évet követően esed.köv.fin.bef.célú bef.értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0
139	D/II/8b	- ebből: költségvetési évet követően esed.köv.fin.bef.célú bef.értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0
140	D/II/8c	- ebből: költségvetési évet követően esed.köv.fin.bef.célú bef.értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0
141	D/II/8d	- ebből: költségvetési évet követően esed.köv.fin.bef.célú bef.értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0	0	0	0	0
142	D/II	Költségvetési évet követően esed.köv.fin.bef.célú bef.értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	39 964 568	70 402 012	0	0	0	0
143	D/III/1	Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	10 442 030	2 778 225	0	0	0	0
144	D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
145	D/III/1b	- ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	10 442 030	0	0	0	0	0
146	D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
147	D/III/1d	- ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
148	D/III/1e	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0	0	0	0
149	D/III/1f	- ebből: tulajdonosi, tevése és visszajáró kifizetések	0	2 778 225	0	0	0	0
150	D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0	0	0
151	D/III/3	Más által beszámított bevételek elszámolása	35 000	35 000	0	0	0	0
152	D/III/4	Forgóköltségek elszámolása	0	0	0	0	0	0
153	D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszatérítési követelés elszámolása	0	0	0	0	0	0
154	D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0	0	0	0
155	D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	67 475	104 938	104 938	0	0	0
156	D/III/8	Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0	0	0	0
157	D/III/9	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0	0	0	0
158	D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	10 544 505	2 918 163	2 918 163	0	0	0
159	D)	KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	68 660 668	103 673 392	103 673 392	0	0	0
160	E/1/1	Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
161	E/1/2	Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	1 720 802	1 955 639	1 955 639	0	0	0
162	E/1/3	Adott előleghoz kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	569 339	0	0	0	0	0
163	E/1/4	Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
164	E/1	Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/1/1+...+E/1/4)	2 290 141	1 955 639	1 955 639	0	0	0
165	E/II/1	Kapott előleghoz kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
166	E/II/2	Más fizetendő általános forgalmi adó	-371 682	-579 646	-579 646	0	0	0
167	E/II	Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-371 682	-579 646	-579 646	0	0	0
168	E/III/1	December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0	0	0	0
169	E/III/2	Utalványok, bérlet és más hasonló, készpénz-hely.fiz.eszköznek nem minősülő eszk.elszámolásai	0	0	0	0	0	0
170	E/III	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0	0	0	0
171	E)	EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+E/II+E/III)	1 918 459	1 375 993	1 375 993	0	0	0
172	F/1	Frdménysemlekrü bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 644 899	1 644 899	1 644 899	0	0	0
173	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 875 854	2 838 614	2 838 614	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékelő szereplő eszközökről, forgalomképesség szerint
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
II	Mérleg	Eszközök	2022. évi állomány	2023. évi állomány	Forgalom- képtelen törzsvagyón	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó vagyon	Nemzet- gazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	Korlátozottan forgalom képes vagyon	Üzleti vagyon
174	F/3	Használt ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
175	F	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	3 520 753	4 483 513	4 483 513	0	0	0	0
176		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F):	2 852 979 716	3 575 365 215	148 404 500	238 323 381	143 692 755	2 178 869 746	866 074 833

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
 Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Mérleg	Források	2022. évi állomány	2023. évi állomány
2	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 283 304 805	1 283 304 805
3	G/II	Nemzeti vagyon változásai	-214 796 110	-214 796 110
4	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 534 243	10 534 243
5	G/IV	Felhalmozott eredmény	-68 818 775	162 378 834
6	G/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
7	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	231 197 609	78 594 374
8	G)	SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 241 421 772	1 320 016 146
9	H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	37 203	37 203
10	H/I/2	Költségvetési évben esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
11	H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	847 543	1 105
12	H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	1 500
13	H/I/5	Költségvetési évben esedékes köt.egyéb működési célú kiadásokra ($\geq H/I/5a + H/I/5b$)	0	0
14	H/I/5a	- ebből: költ.évben esedékes köt.műk.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére ÁH belülré	0	0
15	H/I/5b	- ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek műk.c.támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
16	H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	6 326 467	0
17	H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
18	H/I/8	Költ.évben esedékes kötelezettségek egyéb felh.célú kiadásokra ($\geq H/I/8a + H/I/8b$)	0	0
19	H/I/8a	- ebből: költ.évben esedékes köt.felh.c.visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztésére ÁH belülré	0	0
20	H/I/8b	- ebből: költ.évben esedékes köt.felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
21	H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/I/9a + \dots + H/I/9f$)	0	0
22	H/I/9a	- ebből: költ.évben esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi váll.	0	0
23	H/I/9b	- ebből: költ.évben esedékes köt.rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi vállalkozásnak	0	0
24	H/I/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
25	H/I/9d	- ebből: költ.évben esedékes köt.éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
26	H/I/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
27	H/I/9f	- ebből: költ.évben esedékes köt.éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
28	H/I/9g	- ebből: költ.évben esedékes kötelezettségek ÁH belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
29	H/I/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
30	H/I/9i	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
31	H/I/9j	- ebből: költ.évben esed.köt.hitelek, kölcs.törl.külföldi kormányoknak és nemzetközi szerv.	0	0
32	H/I/9k	- ebből: költ.évben esedékes köt.hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0
33	H/I/9l	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
34	H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	7 211 213	39 808
35	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	1 102
36	H/II/2	Költ.évet követően esedékes köt.munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
37	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	3 894 845
38	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
39	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes köt.egyéb műk.célú kiadásokra ($\geq H/II/5a + H/II/5b$)	0	36 136
40	H/II/5a	- ebből: költ.évet köv.esedékes köt.műk.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére ÁH belülré	0	0
41	H/II/5b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
42	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
43	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
44	H/II/8	Költ.évet követően esedékes köt.egyéb felh.célú kiadásokra ($\geq H/II/8a + H/II/8b$)	0	0
45	H/II/8a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.c.visszatér.tám., kölcs.törlesztésére ÁH belülré	0	0
46	H/II/8b	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.felh.célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
47	H/II/9	Költ.évet követően esedékes kötelezettségek finansz.kiadásokra ($\geq H/II/9a + \dots + H/II/9f$)	13 415 427	9 761 981
48	H/II/9a	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törl.pénzügyi váll.	5 037 000	0
49	H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
50	H/II/9c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
51	H/II/9d	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
52	H/II/9e	- ebből: költ.évet követően esedékes kötelezettségek ÁH belüli megelőlegezések visszafizetésére	8 378 427	9 761 981
53	H/II/9f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
 Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Mérleg	Források	2022. évi állomány	2023. évi állomány
54	H/II/9g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
55	H/II/9h	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.hitelek, kölcsönök törl.külföldi korm.és nemz.szerv.	0	0
56	H/II/9i	- ebből: költ.évet követően esedékes köt.külföldi hitelek, kölcs.törl.külföldi pénzintézeteknek	0	0
57	H/II/9j	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
58	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	13 415 427	13 694 064
59	H/III/1	Kapott előlegek	14 751 498	10 158 452
60	H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
61	H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0
62	H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
63	H/III/5	Nemzeti vagyonba tartozó bef.eszközökkel kapcs.egyes köt.jellegű sajátos elszámolások	0	0
64	H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elsz.	0	0
65	H/III/7	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	30 000
66	H/III/8	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0
67	H/III/9	Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
68	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	14 751 498	10 188 452
69	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	35 378 138	23 922 324
70	I)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
71	I/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 842 975	3 842 975
72	I/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 260 083	18 000 195
73	I/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 549 076 748	2 209 583 575
74	J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 576 179 806	2 231 426 745
75		FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J):	2 852 979 716	3 575 365 215

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS az érték nélkül nyilvántartott eszközökről, kulturális javakról, régészeti leletekről
 Adatok forintban

1. "0"-ra leírt eszközök állománya (bruttó érték)

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	2022. év	2023. év
2	1.1.	Immateriális javak	867 475	867 475
3	1.2.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
4	1.3.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	30 793 873	32 455 469
5	1.4.	Tenyészállatok	0	0
6	1.5.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0
7	1.	ÖSSZESEN:	31 661 348	33 322 944

2. Az önkormányzat tulajdonában lévő érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	Mennyiség	Mennyiségi egység
2	2.1.			
3	2.2.			
4	2.3.			
5	2.4.			
6	2.5.			

3. Az önkormányzat tulajdonában lévő kulturális javak állománya

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	Mennyiség	Mennyiségi egység
2	3.1.			
3	3.2.			
4	3.3.			
5	3.4.			
6	3.5.			

4. Az önkormányzat tulajdonában lévő régészeti leletek állománya

	A	B	C	D
1	S.	Megnevezés	Mennyiség	Mennyiségi egység
2	4.1.			
3	4.2.			
4	4.3.			
5	4.4.			
6	4.5.			

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a vagyonkezelésbe adott eszközökről, függő befektetett eszközökről, készletekről
01-02. számlaosztály
 Adatok forintban

1. Vagyonkezelésbe adott eszközök

	A	B	C	D
1	Főkönyv	Megnevezés	2022. év	2023. év
2	0111	Immateriális javak	48 751	48 751
3	0112	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	253 411 853	253 411 853
4	0113	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 487 539	5 487 539
5	0114	Tenyészállatok	0	0
6	0115	Készletek	0	0
7	0116	Részesedések	0	0
8		ÖSSZESEN:	258 948 143	258 948 143

2. Függő befektetett eszközök

	A	B	C	D
1	Főkönyv	Megnevezés	2022. év	2023. év
2	012	Bérbe vett befektetett eszközök	0	0
3	0131	Letétbe átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
4	0132	Bizományba átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
5	0133	Üzemeltetésre átvett befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
6	0134	Hagyatéki eljárással kapcsolatos befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
7	0136	Rendezetlen befektetett eszközök nyilvántartási számlája	0	0
8	014	PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	0	0
9	015	Állami elhelyezési célú ingatlanhasználati jogviszony keretében használt befektetett eszközök	0	0
10	017	Közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítványok vagyonkezelésébe adott eszközök	0	0

3. Függő készletek

	A	B	C	D
1	Főkönyv	Megnevezés	2022. év	2023. év
2	021	Bérbe vett készletek	0	0
3	0221	Letétbe átvett készletek	0	0
4	0222	Bizományba átvett készletek	0	0
5	0223	Hagyatéki eljárással kapcsolatos készletek nyilvántartási számlája	0	0
6	0224	Bizományba átvett készletek nyilvántartási számlája	0	0
7	0225	PPP konstrukcióban lévő készletek nyilvántartási számlája	0	0
8	023	Intervenciós készletek	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
VAGYONKIMUTATÁS a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről
03-04. számlaosztály
 Adatok forintban

1. Függő követelések

	A	B	C	D
1	Főkönyv	Megnevezés	2022. év	2023. év
2	031	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	0	0
3	0321	Kétes követelések nyilvántartási számlája	0	0
4	03216	Gépjárműadóval kapcsolatos függő követelések	3 381 375	3 381 375
5	0322	Peresített követelések nyilvántartási számlája	0	0
6	0323	Kapott kezesség, garancia miatti függő követelések	0	0
7	0324	Biztosítékokkal, fedezetekkel kapcsolatos függő követelések	0	0
8	0325	Váltókezesi függő követelések	0	0
9	0326	Hagyatéki eljárás miatti függő követelések	0	0
10	0327	Illetékekkel kapcsolatos függő követelések	0	0
11	0328111	Mást megillető megosztott függő központi igazgatási szolgáltatási díjak követelés állománya	0	0
12	0328112	Mást megillető megosztott függő központi felügyeleti díjak követelés állománya	0	0
13	03281131	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett bírság követelés állománya	0	0
14	03281132	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett építésügyi bírság követelés állománya	0	0
15	03281133	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és közl.szabálysért.utáni közig.bírság követelés áll.	0	0
16	03281139	Mást megillető megosztott függő központi körben beszedett egyéb bírság követelés állománya	0	0
17	0328121	Mást megillető megosztott függő gépjárműadó követelések állománya	0	0
18	0328122	Mást megillető megosztott függő iparűzési adó követelések állománya	0	0
19	03281231	Mást megillető megosztott függő környezetvédelmi bírság követelések állománya	0	0
20	03281232	Mást megillető megosztott függő építésügyi bírság követelések állománya	0	0
21	03281233	Mást megillető megosztott függő szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és közlekedési szabálysértések utáni közigazgatási bírság követelések állománya	0	0
22	03281239	Mást megillető megosztott függő egyéb bírság követelések állománya	0	0
23	0328124	Mást megillető megosztott függő adók módjára behajtandó követelések állománya	0	0
24	0328129	Mást megillető megosztott függő egyéb önkormányzati közhatalmi követelések állománya	0	0
25	03281213	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő eljárási illeték követelések állománya	0	0
26	0328214	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő egyéb közhatalmi követelések állománya	0	0
27	0328219	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő egyéb közhatalmi követelések állománya	0	0
28	0328221	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közigazgatási hatósági eljárási illeték követelések állománya	0	0
29	0328222	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő adók módjára behajtandó bevételek miatti közhatalmi követelések áll.	0	0
30	0328229	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett egyéb közhatalmi követelések állománya	0	0
31	03283	Mást megillető megosztott függő működési bevételek miatti követelések állománya	0	0
32	03284	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések állománya	0	0
33	03288111	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
34	03288112	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
35	03288121	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének áll.	0	0
36	03288122	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
37	0328813	Mást megillető függő működési bevételek miatti követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
38	0328814	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések előző évi értékvesztésének állománya	0	0
39	03288211	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
40	03288212	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
41	03288221	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
42	03288222	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
43	0328823	Mást megillető függő működési bevételek miatti követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
44	0328824	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések tárgyévi értékvesztésének állománya	0	0
45	03288311	Mást megillető megosztott függő központi közhatalmi követelések értékvesztésének visszairása	0	0
46	03288312	Mást megillető megosztott függő önkormányzati közhatalmi követelések értékvesztésének visszairása	0	0
47	03288321	Központi költségvetést kizárólag megillető, központi költségvetési szervek által beszedett függő közhatalmi követelések értékvesztésének visszairása	0	0
48	03288322	Központi költségvetést kizárólag megillető, önkormányzatok által beszedett függő közhatalmi követelések értékvesztésének visszairása	0	0
49	0328833	Mást megillető függő működési bevételek miatti követelések értékvesztésének visszairása	0	0
50	0328834	Mást megillető függő egyéb megosztott követelések értékvesztésének visszairása	0	0
51	032911	Államháztartáson belüli működési célú támogatási előlegek miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
52	032912	Államháztartáson belüli működési célú jogosulatlan igénybevétel miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
53	032921	Államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatási előlegek miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
54	032922	Államháztartáson belüli felhalmozási célú jogosulatlan igénybevétel miatti függő követelések nyilvántartási számlája	0	0
55	033	Biztos (jövőbeni) követelések	0	0
56		ÖSSZESEN:	3 381 375	3 381 375

2. Függő kötelezettségek

	A	B	C	D
1	Főkönyv	Megnevezés	2022. év	2023. év
2	0411	Állam többségi tulajdonú vállalkozás miatti kezességgel, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
3	0412	Önkormányzat többségi tulajdonú vállalkozás miatti kezességgel, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
4	0413	Egyéb kezességgel, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
5	042	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	0	0
6	043	El nem ismert tartozások	0	0
7	044	Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	0	0
8	0451	Váltókezesi függő kötelezettségek	0	0
9	0452	Biztosítékokkal, fedezetekkel kapcsolatos függő kötelezettség	0	0
10	0453	Hagyatéki eljárás miatti függő kötelezettség	0	0
11	0454	Gépjárműadóval kapcsolatos függő kötelezettségek	116 263	116 263

Forráskút Község Önkormányzata

VAGYONKIMUTATÁS a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről

12	ÖSSZESEN:	116 263	116 263
----	-----------	---------	---------

Forráskút Község Önkormányzata

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	S.	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege 2023.12.31
2	1.1.				
3	1.2.				
4	1.3.				
5	1.4.				
6	1.5.				
7	1.6.				
8	1.7.				
9	1.8.				
10	1.9.				
11	1.10.				
12	1.	ÖSSZESEN:		0	0

Forráskút Község Önkormányzata
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek,
valamint a saját bevételeinek a futamidő végéig várható összegei
 Adatok forintban

1. 2022. évben tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
2	Helyi adóból származó bevétel				
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.				
4	Díjak, pótlékok, bírságok				
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.				
6	Részcsek, részvénycsek				
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés				
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel				
9	Saját bevétel összesen	0	0	0	0
10	... hiteltörlesztés és kamat				
11	... hiteltörlesztés és kamat				
12	... hiteltörlesztés és kamat				
13	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	0	0	0	0

2. 2023. évben tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
2	Helyi adóból származó bevétel				
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.				
4	Díjak, pótlékok, bírságok				
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.				
6	Részcsek, részvénycsek				
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés				
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel				
9	Saját bevétel összesen	0	0	0	0
10	... hiteltörlesztés és kamat				
11	... hiteltörlesztés és kamat				
12	... hiteltörlesztés és kamat				
13	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	0	0	0	0

3. Tervezett saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek eltérései az előző évhez képest

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
2	Helyi adóból származó bevétel	0	0	0	0
3	Az önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog ért.-ből sz.bev.	0	0	0	0
4	Díjak, pótlékok, bírságok	0	0	0	0
5	Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bev.	0	0	0	0
6	Részcsek, részvénycsek	0	0	0	0
7	Kötelezettségvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
8	Vállalat értékesítés, privatizáció bevétel	0	0	0	0
9	Saját bevétel összesen	0	0	0	0
10	... hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	0
11	... hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	0
12	... hiteltörlesztés és kamat	0	0	0	0
13	Adósságot keletkeztető ügyletek összesen	0	0	0	0

Forráskút Község Önkormányzata
Pénzeszközök változásának levezetése
Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesen
Adatok forintban

	A	B	C
1	S.	Megnevezés	Összeg
2	1.1.	Nyitó pénzkészlet 2023.01.01 napján	142 000 968
3	1.2.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	141 382 188
4	1.3.	- ebből: Lekötött betét	0
5	1.4.	- ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	618 780
6	1.5.	Bevételek (+)	1 998 426 747
7	1.6.	Kiadások (-)	1 155 992 971
8	1.7.	Pénzmaradvány (-)	137 747 236
9	1.8.	+/- 36-osok, 098 egyenlege	4 039 581
10	1.9.	Záró pénzkészlet 2023.12.31 napján	850 727 089
11	1.10.	- ebből: Bankszámlák egyenlege	850 240 544
12	1.11.	- ebből: Lekötött betét	0
13	1.12.	- ebből: Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	486 545

Forráskút Község Önkormányzata
A normatív állami hozzájárulások elszámolása

Adatok forintban

I	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
	Jogcím száma	Állami hozzájárulás jogcíme	2023. évi megalapozó felmérés mutató-száma	2023. megalapozó felmérés szerinti állami hozzájárulás	2023. évi májusi felmérés mutató-száma	2023. májusi felmérés szerinti állami hozzájárulás	2023. évi októberi felmérés mutató-száma	2023. októberi felmérés szerinti állami hozzájárulás	2023. évi elszámoló felmérés mutató-száma	2023. elszámoló felmérés szerinti állami hozzájárulás	2023. évi mutatószám eltérés	2023. évi állami hozzájárulás eltérése
2	1.1.1.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	6,13	33 941 810	6,13	33 941 810	6,13	33 941 810	6,13	33 941 810	0,0	+0 Ft
3	1.1.1.2.	Teljesítményemelés - zöldterület-gazdálkodás támogatása		3 343 600		3 343 600		3 343 600		3 343 600	0,0	+0 Ft
4	1.1.1.3.	Teljesítményemelés - közvilágítás támogatása		23 651 000		23 651 000		23 651 000		23 651 000	0,0	+0 Ft
5	1.1.1.4.	Teljesítményemelés - közutak támogatása		100 000		100 000		100 000		100 000	0,0	+0 Ft
6	1.1.1.5.	Teljesítményemelés - közutak támogatása		2 262 085		2 262 085		2 262 085		2 262 085	0,0	+0 Ft
7	1.1.1.6.	Égőnkormányzati feladatok támogatása		8 500 000		8 500 000		8 500 000		8 500 000	0,0	+0 Ft
8	1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		1 843 650		1 843 650		1 843 650		1 843 650	0,0	+0 Ft
9	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségvetéshez nyújtott támogatás		3 610 011		3 610 011		3 610 011		3 610 011	0,0	+0 Ft
10	1.2.1.1.	Övodaműködési támogatás - óvoda napi művelődési ideje eléri a nyolc órát	65	8 450 000	66,7	8 671 000	68,3	8 879 000	68,7	8 931 000	0,4	+52 000 Ft
11	1.2.1.3.	Övodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás		0		0		720 000		720 000	0,0	+0 Ft
12	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	6,3	33 156 270	6,4	33 682 560	6,7	35 261 430	6,7	35 261 430	0,0	+0 Ft
13	1.2.3.1.1.1.	pedagógusok II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	4	1 870 760	4	1 870 760		1 870 760		1 870 760	0,0	+0 Ft
14	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	0	0	4	15 512 000		15 512 000		15 512 000	0,0	+0 Ft
15	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása		6 360 000		6 360 000		6 360 000		6 360 000	0,0	+0 Ft
16	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	76	5 609 560	78	5 757 180	74	5 461 940	71	5 240 510	-3	-221 430 Ft
17	1.3.2.5.	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	24	10 284 600	24	10 284 000		10 284 000		10 284 000	0	+0 Ft
18	1.3.3.1.1.	elsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	1	6 990 700	1	6 990 700	1	6 990 700	1	6 990 700	0	+0 Ft
19	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, köznevelési végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	3	16 359 000	3	16 359 000	3	16 359 000	3	16 359 000	0	+0 Ft
20	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás		7 057 003		7 037 227		5 598 085		5 598 085	0	+0 Ft
21	1.4.1.1.	Inicizményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	5,65	15 256 695	5,79	15 634 737	6,23	16 822 869	6,18	16 687 854	-0,05	-135 015 Ft
22	1.4.1.2.	Inicizményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás		16 116 350		21 572 611		27 062 285		27 062 285	+0	+0 Ft
23	1.4.2.	Szüneti étkeztetés támogatása	285	129 960	148	67 488	145	66 120	142	64 752	-3	-1 368 Ft
24	1.5.2.	Teljesítményemelés egyes kulturális feladatainak támogatása		4 567 632		4 567 632		4 567 632		4 567 632	+0	+0 Ft
25	4.	Önkormányzati szolgáltatási hozzájárulás		3 957 233		3 957 233		3 957 233		3 957 233	+0	+0 Ft
26											+0	+0 Ft
27											+0	+0 Ft
28		ÖSSZESEN:		213 417 919		235 576 284		243 025 210		242 719 397		-305 813 Ft



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2024. május 30-i nyílt ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Képviselők!

Forráskút Község Önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletének módosítását az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Forráskút Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének különböző jogcímein értékváltozás történt, ezen összegekkel szükséges a költségvetés módosítása, továbbá bemutatásra kerülnek a tartalék változásai, és az intézmények előirányzat módosításai is.

Működési támogatást kapott önkormányzatunk 4.762.645 Ft összegben *Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladataira*, mely *tartalékba* lett elhelyezve, mert a személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok rovatain az eredeti előirányzatok között szerepel.

Bemutatásra kerül a **tartalék** felhasználása.

A tartalék felhasználások között szerepel:

- az óvoda részére átadott központi irányítószervi támogatás -2.060.000 Ft,
- önkormányzatnál a *dologi kiadások* -2.061.600 Ft,
- *A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadás* -333.448 Ft,
- *Beruházások* (fogorvosi szék) -2.636.000 Ft,
- *Felújítások* (út felújítások) -13.483.850 Ft,
- *Személyi juttatások* -2.409.656 Ft,
- *Munkaadót terhelő járulékok* -322.079 Ft,
- *Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladataira* +4.762.645 Ft

A Polgármesteri Hivatal esetében előirányzat változás történt:

- az *egyéb működési* bevétel rovaton 20.114 Ft,
- a *személyi juttatások* kiadás rovaton 14.169 Ft,
- a *Munkaadót terhelő járulékok* rovaton 5.945 Ft összegben.

Az óvoda esetében előirányzat változás történt:

- *A központi irányítószervi támogatás* bevételi rovaton 2.060.000 Ft,
- *dologi kiadások* rovaton 2.060.000 Ft összegben került felhasználásra.

Az előirányzat változások a mellékelt táblázatokban kerülnek bemutatásra forrásonként és jogcímenként.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja, hogy a jogszabály előkészítője — a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű — előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell.

Az előzetes hatásvizsgálat eredménye:

- 1./ A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: a tervezetnek társadalmi, gazdasági hatása nincs. A tervezetnek költségvetési hatása van Forráskút Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.
- 2./ Környezeti és egészségi következményei: a tervezetnek környezeti, egészségügyi hatása nincs.
- 3./ Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: Adminisztratív terhek nem változnak.
- 4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak megsértése.
- 5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a feltételek biztosítottak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fenti jogcímű és összegű előirányzat módosításokat hagyja jóvá.

Forráskút, 2024. május 28.

Tisztelettel:

Fodor Imre sk.
polgármester



2. Előirányzat változások költségvetési szervenként

1. táblázat - Forráskút Község Önkormányzata bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Ro vat	Bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfoga dott változ ás össze sen	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	299 887 162 Ft	+0 Ft	299 887 162 Ft	+4 762 645 Ft	304 649 807 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	4 448 189 Ft	+0 Ft	4 448 189 Ft	+0 Ft	4 448 189 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	94 210 000 Ft	+0 Ft	94 210 000 Ft	+0 Ft	94 210 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	44 907 492 Ft	+0 Ft	44 907 492 Ft	+0 Ft	44 907 492 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000 Ft	+0 Ft	200 000 Ft	+0 Ft	200 000 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	796 367 833 Ft	+0 Ft	796 367 833 Ft	+0 Ft	796 367 833 Ft
10		Összesen	1 240 020 676 Ft	+0 Ft	1 240 020 676 Ft	+4 762 645 Ft	1 244 783 321 Ft

2. táblázat - Forráskút Község Önkormányzata kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Ro vat	Kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfoga dott változ ás össze sen	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	K1	Személyi juttatások összesen	66 567 984 Ft	+0 Ft	66 567 984 Ft	+2 409 656 Ft	68 977 640 Ft
3	K2	Járadékok összesen	8 268 031 Ft	+0 Ft	8 268 031 Ft	+322 079 Ft	8 590 110 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	259 490 554 Ft	+0 Ft	259 490 554 Ft	+2 061 600 Ft	261 552 154 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	600 000 Ft	+0 Ft	600 000 Ft	+0 Ft	600 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	59 568 771 Ft	+0 Ft	59 568 771 Ft	-18 210 540 Ft	41 358 231 Ft
7		- ebből tartalék	33 170 638 Ft	+0 Ft	33 170 638 Ft	-18 543 988 Ft	14 626 650 Ft
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	26 398 133 Ft	+0 Ft	26 398 133 Ft	+333 448 Ft	26 731 581 Ft
9	K6	Beruházások	626 952 547 Ft	+0 Ft	626 952 547 Ft	+2 636 000 Ft	629 588 547 Ft
10	K7	Felújítások	9 999 066 Ft	+0 Ft	9 999 066 Ft	+13 483 850 Ft	23 482 916 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	1 200 000 Ft	+0 Ft	1 200 000 Ft	+0 Ft	1 200 000 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	207 373 723 Ft	+0 Ft	207 373 723 Ft	+2 060 000 Ft	209 433 723 Ft
13		- ebből intézményfinanszírozás	197 611 742 Ft	+0 Ft	197 611 742 Ft	+2 060 000 Ft	199 671 742 Ft

14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	9 761 981 Ft	+0 Ft	9 761 981 Ft	+0 Ft	9 761 981 Ft
15		Összesen	1 240 020 676 Ft	+0 Ft	1 240 020 676 Ft	+4 762 645 Ft	1 244 783 321 Ft

3. táblázat - Forrásküti Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Ro vat	Bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfoga dott változ ás össze s en	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
5	B4	Működési bevételek	14 329 289 Ft	+0 Ft	14 329 289 Ft	+20 114 Ft	14 349 403 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	52 649 384 Ft	+0 Ft	52 649 384 Ft	+0 Ft	52 649 384 Ft
10		- ebből intézményfinanszírozás	52 599 384 Ft	+0 Ft	52 599 384 Ft	+0 Ft	52 599 384 Ft
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	50 000 Ft	+0 Ft	50 000 Ft	+0 Ft	50 000 Ft
12		Összesen	66 978 673 Ft	+0 Ft	66 978 673 Ft	+20 114 Ft	66 998 787 Ft

4. táblázat - Forrásküti Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Ro vat	Kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfoga dott változ ás össze s en	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	K1	Személyi juttatások összesen	50 108 090 Ft	+0 Ft	50 108 090 Ft	+14 169 Ft	50 122 259 Ft
3	K2	Járadékok összesen	6 974 587 Ft	+0 Ft	6 974 587 Ft	+5 945 Ft	6 980 532 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	9 641 996 Ft	+0 Ft	9 641 996 Ft	+0 Ft	9 641 996 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	K6	Beruházások	254 000 Ft	+0 Ft	254 000 Ft	+0 Ft	254 000 Ft
8	K7	Felújítások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft

10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
11		Összesen	66 978 673 Ft	+0 Ft	66 978 673 Ft	+20 114 Ft	66 998 787 Ft

5. táblázat - Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	145 312 358 Ft	+0 Ft	145 312 358 Ft	+2 060 000 Ft	147 372 358 Ft
10		- ebből intézményfinanszírozás	145 012 358 Ft	+0 Ft	145 012 358 Ft	+2 060 000 Ft	147 072 358 Ft
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	300 000 Ft	+0 Ft	300 000 Ft	+0 Ft	300 000 Ft
12		Összesen	145 312 358 Ft	+0 Ft	145 312 358 Ft	+2 060 000 Ft	147 372 358 Ft

6. táblázat - Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	K1	Személyi juttatások összesen	115 925 956 Ft	+0 Ft	115 925 956 Ft	+0 Ft	115 925 956 Ft
3	K2	Járadékok összesen	15 258 622 Ft	+0 Ft	15 258 622 Ft	+0 Ft	15 258 622 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	11 079 780 Ft	+0 Ft	11 079 780 Ft	+2 060 000 Ft	13 139 780 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	K6	Beruházások	3 048 000 Ft	+0 Ft	3 048 000 Ft	+0 Ft	3 048 000 Ft
8	K7	Felújítások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft

11		Összesen	145 312 358 Ft	+0 Ft	145 312 358 Ft	+2 060 000 Ft	147 372 358 Ft
----	--	-----------------	-----------------------	--------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

7. táblázat - Forráskút Község Önkormányzata, összesített bevételi kimutatás

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rov at	Bevételi előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	299 887 162 Ft	+0 Ft	299 887 162 Ft	+4 762 645 Ft	304 649 807 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	4 448 189 Ft	+0 Ft	4 448 189 Ft	+0 Ft	4 448 189 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	94 210 000 Ft	+0 Ft	94 210 000 Ft	+0 Ft	94 210 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	59 236 781 Ft	+0 Ft	59 236 781 Ft	+20 114 Ft	59 256 895 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000 Ft	+0 Ft	200 000 Ft	+0 Ft	200 000 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	796 717 833 Ft	+0 Ft	796 717 833 Ft	+0 Ft	796 717 833 Ft
10		Összesen	1 254 699 965 Ft	+0 Ft	1 254 699 965 Ft	+4 782 759 Ft	1 259 482 724 Ft

8. táblázat - Forráskút Község Önkormányzata, összesített kiadási kimutatás

	A	B	C	D	E	F	G
1	Rov at	Kiadási előirányzatok	Eredeti előirányzat - 2/2024. (II.16.)	Eddig elfogadott változás összesen	Módosított előirányzat -	Tervezett változás	Módosított előirányzat - .../2024. (...)
2	K1	Személyi juttatások összesen	232 602 030 Ft	+0 Ft	232 602 030 Ft	+2 423 825 Ft	235 025 855 Ft
3	K2	Járadékok összesen	30 501 240 Ft	+0 Ft	30 501 240 Ft	+328 024 Ft	30 829 264 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	280 212 330 Ft	+0 Ft	280 212 330 Ft	+4 121 600 Ft	284 333 930 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	600 000 Ft	+0 Ft	600 000 Ft	+0 Ft	600 000 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	59 568 771 Ft	+0 Ft	59 568 771 Ft	-18 210 540 Ft	41 358 231 Ft
7	K6	Beruházások	630 254 547 Ft	+0 Ft	630 254 547 Ft	+2 636 000 Ft	632 890 547 Ft
8	K7	Felújítások	9 999 066 Ft	+0 Ft	9 999 066 Ft	+13 483 850 Ft	23 482 916 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	1 200 000 Ft	+0 Ft	1 200 000 Ft	+0 Ft	1 200 000 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	9 761 981 Ft	+0 Ft	9 761 981 Ft	+0 Ft	9 761 981 Ft
11		Összesen	1 254 699 965 Ft	+0 Ft	1 254 699 965 Ft	+4 782 759 Ft	1 259 482 724 Ft

3. Tervezett előirányzat változások indokolása

1. táblázat - Forráskút Község Önkormányzata bevételi előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	Rovat	Bevételi előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
2	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (esélyteremtési illetm.)	+4 762 645 Ft
3		Összesen:	+4 762 645 Ft
4		Változás a 2. pont alapján:	+4 762 645 Ft
5		Különbség ellenőrzése:	+0 Ft

2. táblázat - Forráskút Község Önkormányzata kiadási előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	Rovat	Kiadási előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
2	K5	Tartalék feloszt. (közp.ir.szervi tám.vízdíj)	-1 100 000 Ft
3	K9	Közp. ir. szervi tám. (vízdíj-óvoda)	+1 100 000 Ft
4	K5	Tartalék feloszt. (egyéb dologi telekalakítási elj. díj-kerékpárút: Zsombó-Forráskút)	-132 000 Ft
5	K3	Egyéb dologi (telekalakítási elj.díj-kerékpárút: Zsombó-Forráskút)	+132 000 Ft
6	K5	Tartalék feloszt. (2023. évi támogatás elszámolás)	-333 448 Ft
7	K5	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadás	+333 448 Ft
8	K5	Tartalék feloszt. (Fogorvosi szék önerő)	-2 636 000 Ft
9	K6	Beruházás (Fogorvosi szék önerő)	+2 636 000 Ft
10	K5	Tartalék feloszt. (Szoc. tűzifa önerő)	-609 600 Ft
11	K3	Dologi kiadások (Szoc. tűzifa önerő)	+609 600 Ft
12	K5	Tartalék feloszt. (kerékpárút felúj.)	-10 483 850 Ft
13	K7	Felújítás (kerékpárút)	+10 483 850 Ft
14	K5	Tartalék feloszt. (Utcák útburkolatának felújítása)	-3 000 000 Ft
15	K7	Felújítás (Utcák útburkolatának felújítása)	+3 000 000 Ft
16	K5	Tartalék feloszt. (Gyerekorv. díj)	-1 320 000 Ft
17	K3	Dologi kiadások (Gyerekorv. díj)	+1 320 000 Ft
18	K5	Tartalék feloszt. (óvoda közp.ir.szervi tám.-gyerekorv. díj)	-960 000 Ft
19	K9	Központi ir. szervi tám. (Gyerekorv. - bölcsőde)	+960 000 Ft
20	K5	Tartalék feloszt. (szem. juttat.)	-931 735 Ft
21	K1	Személyi juttatások	+816 735 Ft
22	K2	Munkaadót terhelő járulékok	+115 000 Ft
23	K5	Tartalék feloszt. (anyag. helyettes. - személyi jutt.)	-1 800 000 Ft
24	K1	Személyi juttatások	+1 592 921 Ft
25	K2	Munkaadót terhelő járulékok	+207 079 Ft
26	K5	Tartalék (esélyteremtési. illetm.)	+4 762 645 Ft
27		Összesen:	+4 762 645 Ft
28		Változás a 2. pont alapján:	+4 762 645 Ft
29		Különbség ellenőrzése:	+0 Ft

3. táblázat - Forráskúti Polgármesteri Hivatal bevételi előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	Rovat	Bevételi előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
2	B4	Egyéb műk. bev. - kiadások visszatér.	+20 114 Ft
15		Összesen:	+20 114 Ft
16		Változás a 2. pont alapján:	+20 114 Ft
17		Különbség ellenőrzése:	+0 Ft

4. táblázat - Forráskúti Polgármesteri Hivatal kiadási előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	Rovat	Kiadási előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
2	K1	Személyi juttatások	+14 169 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulék	+5 945 Ft
15		Összesen:	+20 114 Ft
16		Változás a 2. pont alapján:	+20 114 Ft
17		Különbség ellenőrzése:	+0 Ft

5. táblázat - Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde bevételi előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	Rovat	Bevételi előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
2	B8	Közp. ir. szervi tám. (vízdíj)	+1 100 000 Ft
3	B8	Közp. ir. szervi tám. (gyerekorvos-bölcsőde)	+960 000 Ft
15		Összesen:	+2 060 000 Ft
16		Változás a 2. pont alapján:	+2 060 000 Ft
17		Különbség ellenőrzése:	+0 Ft

6. táblázat - Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde kiadási előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	Rovat	Kiadási előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)	Tervezett változás
2	K3	Dologi kiadások (vízdíj)	+1 100 000 Ft
3	K3	Dologi kiadások (egyéb szolg.-gyerekorvos)	+960 000 Ft
15		Összesen:	+2 060 000 Ft
16		Változás a 2. pont alapján:	+2 060 000 Ft
17		Különbség ellenőrzése:	+0 Ft

TERVEZET

Forráskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

1. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„a) 1.259.482.724 Ft költségvetési bevétellel,
b) 1.259.482.724 Ft költségvetési kiadással,”
(állapítja meg.)

(2) A R. 2. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A kiadási főösszege belül a kiemelt előirányzatokat

a) 592.147.280 Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) 235.025.855 Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) 30.829.264 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) 284.333.930 Ft dologi kiadások;
ad) 600.000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) 26.731.581 Ft egyéb működési célú kiadások;
af) 14.626.650 Ft tartalék.
b) 657.573.463 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 632.890.547 Ft beruházások;
bb) 23.482.916 Ft felújítások;
bc) 1.200.000 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
c) 9.761.981 Ft finanszírozási kiadások;
jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.”

2. §

A R. 3. § (8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(8) Az önkormányzat a kiadások között 14.626.650 Ft tartalékok állapít meg.”

3. §

(1) A R. 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A R. 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

TERVEZET

- (3) A R. 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A R. 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A R. 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A R. 6. melléklete a 6. melléklet szerint módosul.
- (7) A R. 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A R. 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A R. 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A R. 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

TERVEZET

1. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési címrendje

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás - Eredeti előirányzat	Kiadás - Módosított előirányzat	Bevétel - Eredeti előirányzat	Bevétel - Módosított előirányzat	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	ÁHT-n belüli támogatás
2	1	1	Forráskút Község Önkormányzata		1 240 020 676	1 244 783 321	1 240 020 676	1 244 783 321	935 685 325	0	309 097 996
3				Személyi juttatások	66 567 984	68 977 640					
4				Munkaadókat terhelő járulékok	8 268 031	8 590 110					
5				Dologi kiadások	259 490 554	261 552 154					
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000					
7				Egyéb működési célú kiadások	26 398 133	26 731 581					
8				Beruházások	626 952 547	629 588 547					
9				Felújítások	9 999 066	23 482 916					
10				Egyéb felhalmozási kiadások	1 200 000	1 200 000					
11				Céltartalék	33 170 638	14 626 650					
12				Finanszírozási kiadások	207 373 723	209 433 723					
13	2		Fenntartott költségvetési szervek		424 582 062	428 742 290	212 291 031	214 371 145	14 699 403	199 671 742	0
14		1	Forráskúti Polgármesteri Hivatal		66 978 673	66 998 787	66 978 673	66 998 787	14 399 403	52 599 384	0
15				Személyi juttatások	50 108 090	50 122 259					
16				Munkaadókat terhelő járulékok	6 974 587	6 980 532					
17				Dologi kiadások	9 641 996	9 641 996					
18				Ellátási díjak	0	0					
19				Egyéb működési célú kiadások	0	0					

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
20				Felhalmozási kiadások	254 000	254 000					
21		2	Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde		145 312 358	147 372 358	145 312 358	147 372 358	300 000	147 072 358	0
22				Személyi juttatások	115 925 956	115 925 956					
23				Munkaadókat terhelő járulékok	15 258 622	15 258 622					
24				Dologi kiadások	11 079 780	13 139 780					
25				Ellátási díjak	0	0					
26				Egyéb működési célú kiadások	0	0					

TERVEZET

2. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének összevont mérlege

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A		B	C	D	E	F	G
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	285 805 725	290 568 370	278 473 970	12 094 400	0
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása előirányzata	82 156 236	82 156 236	82 156 236	0	0
4	1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 743 936	103 506 581	103 506 581	0	0
5	1.3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.	53 986 037	53 986 037	41 891 637	12 094 400	0
6	1.4.	Települési önkormányzatok gyermekkezeltetési feladatainak támogatása	42 031 657	42 031 657	42 031 657	0	0
7	1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 887 859	8 887 859	8 887 859	0	0
8	1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0
9	1.7.	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	14 081 437	14 081 437	13 001 437	1 080 000	0
11	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
12	2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0
13	2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
14	2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
15	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	14 081 437	14 081 437	13 001 437	1 080 000	0
16	2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	4 448 189	4 448 189	4 448 189	0	0
18	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
19	3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0
20	3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	4 448 189	4 448 189	4 448 189	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
21	3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
22	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0	0
23	3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0	0	0
24	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	94 210 000	94 210 000	94 210 000	0	0
25	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	3 900 000	3 900 000	3 900 000	0	0
26	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	90 000 000	90 000 000	90 000 000	0	0
27	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0
28	4.4.	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0
29	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	210 000	210 000	210 000	0	0
30	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	100 000	100 000	100 000	0	0
31	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	59 236 781	59 256 895	50 849 446	8 407 449	0
32	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
33	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 529 323	4 529 323	4 392 000	137 323	0
34	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	11 448 397	11 448 397	5 569 587	5 878 810	0
35	5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 714 259	1 714 259	1 714 259	0	0
36	5.5.	Ellátási díjak	18 940 431	18 940 431	17 422 605	1 517 826	0
37	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 517 082	6 517 082	5 643 592	873 490	0
38	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 376 000	1 376 000	1 376 000	0	0
39	5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 050 000	4 050 000	4 050 000	0	0
40	5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
42	5.11.	Egyéb működési bevételek	10 661 289	10 681 403	10 681 403	0	0
43	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0	0	0	0	0
44	6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	6.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
46	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
47	6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	200 000	200 000	200 000	0	0
50	7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
51	7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	200 000	200 000	200 000	0	0
52	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0
53	7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0	0
54	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0	0	0	0	0
55	8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0
56	8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0
57	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0
58	8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0	0	0
59	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	457 982 132	462 764 891	441 183 042	21 581 849	0
60	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0	0	0	0
61	10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
62	10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
63	10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
64	11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	0	0	0	0	0
65	11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
66	11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
67	11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
68	11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	796 717 833	796 717 833	776 401 743	20 316 090	0
70	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	796 717 833	796 717 833	776 401 743	20 316 090	0
71	12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
72	13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0	0	0	0	0
73	13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
74	13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
75	13.3.	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
76	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0	0	0	0	0
77	14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
78	14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
79	14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
80	14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
81	15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei, váltóbevételek	0	0	0	0	0
82	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	796 717 833	796 717 833	776 401 743	20 316 090	0
83	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 254 699 965	1 259 482 724	1 217 584 785	41 897 939	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
I	Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	603 484 371	592 147 280	550 376 341	41 770 939	0
3	1.1.	Személyi juttatások	232 602 030	235 025 855	215 456 199	19 569 656	0
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 501 240	30 829 264	28 250 885	2 578 379	0
5	1.3.	Dologi kiadások	280 212 330	284 333 930	264 771 026	19 562 904	0
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000	600 000	0	0
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	26 398 133	26 731 581	26 671 581	60 000	0
8	1.18.	Tartalékok	33 170 638	14 626 650	14 626 650	0	0
9	1.19.	- az 1.18.-ból: - Általános tartalék	0	0	0	0	0
10	1.20.	- Céltartalék	0	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	641 453 613	657 573 463	657 446 463	127 000	0
12	2.1.	Beruházások	630 254 547	632 890 547	632 763 547	127 000	0
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0	0
14	2.3.	Felújítások	9 999 066	23 482 916	23 482 916	0	0
15	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0	0
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 244 937 984	1 249 720 743	1 207 822 804	41 897 939	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	0	0	0	0	0
19	4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
20	4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
23	5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	5.3.	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	5.5.	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	9 761 981	9 761 981	9 761 981	0	0
30	6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
31	6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 761 981	9 761 981	9 761 981	0	0
32	6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
33	6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0	0
35	7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
36	7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
38	7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	0	0	0	0	0
39	7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek	0	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0	0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	9 761 981	9 761 981	9 761 981	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 254 699 965	1 259 482 724	1 217 584 785	41 897 939	0

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege

	A	B	C	D	E	F	G
1	Kat.	Megnevezés	2024. évi eredeti létszám	2024. évi módosított létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	L1	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	37	37	33	4	0
3	L2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	7	7	7	0	0

TERVEZET

3. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

2024. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
	Bevételi jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
1						
2	Önkormányzatok működési támogatásai	285 805 725	290 568 370	Személyi juttatások	232 602 030	235 025 855
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 081 437	14 081 437	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 501 240	30 829 264
4	Működési bevételek	59 236 781	59 256 895	Dologi kiadások	280 212 330	284 333 930
5	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000	200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000
6	Közhatalmi bevételek	94 210 000	94 210 000	Egyéb működési célú kiadások	26 398 133	26 731 581
7				Tartalékok	33 170 638	14 626 650
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	453 533 943	458 316 702	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	603 484 371	592 147 280
9	Működési célú finan.bevételek összesen	159 712 409	159 712 409	Működési célú finan.kiadások összesen	9 761 981	9 761 981
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	613 246 352	618 029 111	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	613 246 352	601 909 261
11	Költségvetési hiány:	149 950 428	133 830 578	Költségvetési többlet:		
12	Tervezési hiány:			Tervezési többlet:		16 119 850

TERVEZET

4. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

2024. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
	Bevételi jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
1						
2	Önkormányzatok működési támogatásai	285 805 725	290 568 370	Személyi juttatások	232 602 030	235 025 855
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14 081 437	14 081 437	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 501 240	30 829 264
4	Működési bevételek	59 236 781	59 256 895	Dologi kiadások	280 212 330	284 333 930
5	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000	200 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000
6	Közhatalmi bevételek	94 210 000	94 210 000	Egyéb működési célú kiadások	26 398 133	26 731 581
7				Tartalékok	33 170 638	14 626 650
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	453 533 943	458 316 702	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	603 484 371	592 147 280
9	Működési célú finan.bevételek összesen	159 712 409	159 712 409	Működési célú finan.kiadások összesen	9 761 981	9 761 981
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	613 246 352	618 029 111	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	613 246 352	601 909 261
11	Költségvetési hiány:	149 950 428	133 830 578	Költségvetési többlet:		
12	Tervezési hiány:			Tervezési többlet:		16 119 850

TERVEZET

5. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Bevételi jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 448 189	4 448 189	Beruházások	630 254 547	632 890 547
3	Felhalmozási bevételek	0	0	Felújítások	9 999 066	23 482 916
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	1 200 000	1 200 000
5	Egyéb felhalmozási bevétel	0	0	Tartalékok	0	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):	4 448 189	4 448 189	Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):	641 453 613	657 573 463
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	637 005 424	637 005 424	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	0	0
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	641 453 613	641 453 613	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	641 453 613	657 573 463
9	Költségvetési hiány:	637 005 424	653 125 274	Költségvetési többlet:		
10	Tervezési hiány:		16 119 850	Tervezési többlet:		

TERVEZET

6. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

1. A R. 6. mellékletében foglalt táblázat a következő 7a. sorral egészül ki:

	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>
<i>I</i>	<i>Beruházás megnevezése</i>	<i>Teljes költség</i>	<i>Kivitelezés kezdési és befejezési éve</i>	<i>Felhasználás 2023.12.31-ig</i>	<i>2024. évi előirányzat</i>	<i>2024. év utáni szükséglet)</i>
7a	Fogorvosi szék (önerő)	2 636 000			2 636 000	0

TERVEZET

7. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„7. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023.12.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet
2	József Attila utca burkolat felújítás	9 999 066	2 024	0	9 999 066	0
3	Kerékpárút felújítás	10 483 850	2 024		10 483 850	0
4	Utcák útburkolatának javítása	3 000 000	2 024		3 000 000	0
5	ÖSSZESEN:	23 482 916		0	23 482 916	0

TERVEZET

8. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„9. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Forráskút Község Önkormányzata Összes bevétel, kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek								
	A	B	C		D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)	285 805 725	290 568 370	278 473 970	12 094 400	0	
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása előirányzata	82 156 236	82 156 236	82 156 236	0	0	
4	1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	98 743 936	103 506 581	103 506 581	0	0	
5	1.3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.	53 986 037	53 986 037	41 891 637	12 094 400	0	
6	1.4.	Települési önkormányzatok gyermekéktezetési feladatainak támogatása	42 031 657	42 031 657	42 031 657	0	0	
7	1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 887 859	8 887 859	8 887 859	0	0	
8	1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0	0	
9	1.7.	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0	0	
10	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	14 081 437	14 081 437	13 001 437	1 080 000	0	
11	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	
12	2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0	
13	2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	
14	2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0	
15	2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	14 081 437	14 081 437	13 001 437	1 080 000	0	
16	2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		0				
17	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	4 448 189	4 448 189	4 448 189	0	0	
18	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	
19	3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0	

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
20	3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	4 448 189	4 448 189	4 448 189	0	0
21	3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
22	3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0	0
23	3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		0			
24	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	94 210 000	94 210 000	94 210 000	0	0
25	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	3 900 000	3 900 000	3 900 000	0	0
26	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	90 000 000	90 000 000	90 000 000	0	0
27	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0	0	0
28	4.4.	Gépjárműadók előirányzata	0	0	0	0	0
29	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	210 000	210 000	210 000	0	0
30	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	100 000	100 000	100 000	0	0
31	5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	44 907 492	44 907 492	36 500 043	8 407 449	0
32	5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
33	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 529 323	4 529 323	4 392 000	137 323	0
34	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	7 830 397	7 830 397	1 951 587	5 878 810	0
35	5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 714 259	1 714 259	1 714 259	0	0
36	5.5.	Ellátási díjak	18 940 431	18 940 431	17 422 605	1 517 826	0
37	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 517 082	6 517 082	5 643 592	873 490	0
38	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 376 000	1 376 000	1 376 000	0	0
39	5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0	0
40	5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
41	5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
42	5.11.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
43	6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	0	0	0	0	0
44	6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
45	6.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
46	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
47	6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0
48	6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0
49	7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	200 000	200 000	200 000	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
50	7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0
51	7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	200 000	200 000	200 000	0	0
52	7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0
53	7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		0			
54	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0	0	0	0	0
55	8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0
56	8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0
57	8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0
58	8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		0			
59	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	443 652 843	448 415 488	426 833 639	21 581 849	0
60	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0	0	0	0
61	10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
62	10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
63	10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
64	11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	0	0	0	0	0
65	11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
66	11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
67	11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
68	11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	796 367 833	796 367 833	776 051 743	20 316 090	0
70	12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	796 367 833	796 367 833	776 051 743	20 316 090	0
71	12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
72	13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	0	0	0	0	0
73	13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
74	13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
75	13.3.	Betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
76	14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	0	0	0	0	0
77	14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
78	14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
79	14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
80	14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
81	15.	Költségvetési szervek finanszírozása	0	0	0	0	0
82	16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei, váltóbevételek	0	0	0	0	0
83	17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	796 367 833	796 367 833	776 051 743	20 316 090	0
84	18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	1 240 020 676	1 244 783 321	1 202 885 382	41 897 939	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	394 495 340	381 078 135	339 307 196	41 770 939	0
3	1.1.	Személyi juttatások	66 567 984	68 977 640	49 407 984	19 569 656	0
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 268 031	8 590 110	6 011 731	2 578 379	0
5	1.3.	Dologi kiadások	259 490 554	261 552 154	241 989 250	19 562 904	0
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	600 000	600 000	600 000	0	0
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	26 398 133	26 731 581	26 671 581	60 000	0
8	1.6.	Tartalékok	33 170 638	14 626 650	14 626 650	0	0
9	1.7.	az 1.18-ból: Általános tartalék		0			
10	1.8.	Céltartalék		0			
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	638 151 613	654 271 463	654 144 463	127 000	0
12	2.1.	Beruházások	626 952 547	629 588 547	629 461 547	127 000	0
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		0			
14	2.3.	Felújítások	9 999 066	23 482 916	23 482 916	0	0
15	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		0			
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 032 646 953	1 035 349 598	993 451 659	41 897 939	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	0	0	0	0	0
19	4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
20	4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
21	4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	0	0	0	0	0
23	5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
24	5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
25	5.3.	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0
26	5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
27	5.5.	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0
28	5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	207 373 723	209 433 723	209 433 723	0	0
30	6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
31	6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 761 981	9 761 981	9 761 981	0	0
32	6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	197 611 742	199 671 742	199 671 742	0	0
33	6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
34	6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	0	0	0	0	0
36	7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
37	7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
38	7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
39	7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	0	0	0	0	0
40	7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	0	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	207 373 723	209 433 723	209 433 723	0	0
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 240 020 676	1 244 783 321	1 202 885 382	41 897 939	0

3. Engedélyezett létszám

	A	B	C	D	E	F	G
1	Kat.	Megnevezés	2024. évi eredeti létszám	2024. évi módosított létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
2	L1	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	13	13	9	4	0
3	L2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	7	7	7	0	0

TERVEZET

9. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„10. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Forráskúti Polgármesteri Hivatal Összes bevétel, kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	14 329 289	14 349 403	14 349 403	0	0
3	1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
5	1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 618 000	3 618 000	3 618 000	0	0
6	1.4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	1.5.	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
8	1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
9	1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	1.8.	Kamatbevételek	50 000	50 000	50 000	0	0
11	1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
12	1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
13	1.11.	Egyéb működési bevételek	10 661 289	10 681 403	10 681 403	0	0
14	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	0	0	0	0	0
15	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
16	2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	0
17	2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
18	2.4.	2.3-ból EU támogatás		0			
19	3.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
20	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
21	4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
22	4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	0
23	4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
24	4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás		0			
25	5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	0	0	0	0	0
26	5.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	5.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
30	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
31	8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	14 329 289	14 349 403	14 349 403	0	0
32	9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	52 649 384	52 649 384	52 649 384	0	0
33	9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	50 000	50 000	50 000	0	0
34	9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
35	9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	52 599 384	52 599 384	52 599 384	0	0
36	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	66 978 673	66 998 787	66 998 787	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	66 724 673	66 744 787	66 744 787	0	0
3	1.1.	Személyi juttatások	50 108 090	50 122 259	50 122 259	0	0
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 974 587	6 980 532	6 980 532	0	0
5	1.3.	Dologi kiadások	9 641 996	9 641 996	9 641 996	0	0
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	254 000	254 000	254 000	0	0
9	2.1.	Beruházások	254 000	254 000	254 000	0	0
10	2.2.	Felújítások	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0	0
12	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		0			
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	66 978 673	66 998 787	66 998 787	0	0

3. Engedélyezett létszám

	A	B	C	D	E	F	G
1	Kat.	Megnevezés	2024. évi eredeti létszám	2024. évi módosított létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	L1	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	8	8	8	0	0
3	L2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0	0	0

TERVEZET

10. melléklet a .../2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

„11. melléklet a 2/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelethez

Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde Összes bevétel, kiadás

Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

A		B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	0	0	0	0	0
3	1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
4	1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
5	1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
6	1.4.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0
7	1.5.	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
8	1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
9	1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0
10	1.8.	Kamatbevételek	0	0	0	0	0
11	1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
12	1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
13	1.11.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0
14	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	0	0	0	0	0
15	2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0
16	2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	0
17	2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
18	2.4.	2.3-ból EU támogatás		0			
19	3.	Közhatalmi bevételek	0	0			0
20	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
21	4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
22	4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	0	0	0	0	0
23	4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
24	4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás		0			
25	5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	0	0	0	0	0
26	5.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
27	5.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
28	5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
29	6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
30	7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
31	8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	0	0	0	0	0
32	9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	145 312 358	147 372 358	147 372 358	0	0
33	9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	300 000	300 000	300 000	0	0
34	9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0
35	9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	145 012 358	147 072 358	147 072 358	0	0
36	10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	145 312 358	147 372 358	147 372 358	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	142 264 358	144 324 358	144 324 358	0	0
3	1.1.	Személyi juttatások	115 925 956	115 925 956	115 925 956	0	0
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 258 622	15 258 622	15 258 622	0	0
5	1.3.	Dologi kiadások	11 079 780	13 139 780	13 139 780	0	0
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
7	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	3 048 000	3 048 000	3 048 000	0	0
9	2.1.	Beruházások	3 048 000	3 048 000	3 048 000	0	0
10	2.2.	Felújítások	0	0	0	0	0

TERVEZET

	A	B	C	D	E	F	G
11	2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0	0
12	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		0			
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	145 312 358	147 372 358	147 372 358	0	0

3. Engedélyezett létszám

	A	B	C	D	E	F	G
1	Kat.	Megnevezés	2024. évi eredeti létszám	2024. évi módosított létszám	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	L1	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	16	16	16	0	0
3	L2	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0	0	0

TERVEZET

Általános indokolás

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján a jogszabály előkészítőjének a tervezethez indokolást kell csatolnia, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismertetni kell a jogi szabályozás várható kihatásait, és álláspontját az indokolás közzétételéről. A (2) bekezdés szerint az egyeztetési kötelezettségről, továbbá a 19. §-ba foglalt jogszabálytervezetek véleményeztetéséről is tájékoztatást kell adnia.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

Az államháztartásról szóló törvény értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként — az első negyedév kivételével — negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a költségvetés tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A módosítással a rendelet költségvetési főösszeget meghatározó szakasza, valamint a mellékletei módosulnak.

Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. Az indokolás közzététele alól mentesül a 21. § (2) bekezdés szerinti önkormányzati rendelet akkor, ha jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségi következménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása nem kimutatható, vagy a jogszabály technikai, végrehajtási jellegű. A tárgyi önkormányzati rendeletnek társadalmi és gazdasági hatásai nem várhatóak, költségvetési hatása jelentős, adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek. Mindezek alapján a kihirdetett tárgyi önkormányzati rendelethez csatolt indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzététele indokolt. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabályszöveggel ellentétes részét.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdésének hatálya alá.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetés főösszegeinek és kiemelt előirányzatainak módosítását tartalmazza.

A 2. §-hoz

TERVEZET

A költségvetési tartalék módosítását tartalmazza.

A 3. §-hoz

Az egyes mellékletek módosításáról rendelkezik.

A 4. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.



Forráskút Község Polgármesterétől

6793 Forráskút, Fő u. 74.

Tel.: (62) 287-222

e-mail: polgarmester@forraskut.hu

Előterjesztés

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2024. május 30-i nyílt ülésére

Tárgy: Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Képviselők!

A helyi önkormányzat köteles gondoskodni a gazdálkodásának belső ellenőrzéséről jogszabályban előírt képesítésű ellenőr útján. Az önkormányzat jogszabályi kötelezettségének eleget téve folyamatosan biztosította a tevékenység ellátását, így 2023. évben is. A belső ellenőrzési tevékenységet évek óta Sziveri-Gajdán Lejla belső ellenőr látja el, a tavaly évtől kezdődően egyéni vállalkozóként működik közre.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § (1) bekezdése alapján az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének. Az éves jelentés részletes tartalmi követelményeit a Bkr. a 48. §-ában szabályozza.

A polgármester az éves ellenőrzési jelentést — a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg — a képviselő-testület elé terjeszti. Az előbbieknél megfelelő jelentés elkészült, amely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Fentiek alapján az alábbi határozat-tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Forráskút, 2024. május 24.

Tisztelettel:

Fodor Imre k.
polgármester



.../2024. (V.30.) Kh.

Tárgy: Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása

HATÁROZATI JAVASLAT

Forráskút Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Forráskút Község Önkormányzatánál 2023. évben elvégzett ellenőrzések tapasztalatairól készült Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést megtárgyalta, és azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Fodor Imre polgármester
dr. Kapás Anita jegyző

Határidő: nincs

A határozatról értesül:

- 1./ Fodor Imre polgármester
- 2./ dr. Kapás Anita jegyző
- 3./ Sziveri-Gajdán Lejla belső ellenőr
- 4./ Irattár

Éves Összefoglaló jelentés

Forráskút Község 2023. évi Belső ellenőrzéséről

A függetlenített belső ellenőrzés feladata, hogy tevékenységével segítse a szervezetet a vezetői döntések megalapozásában, a belső tartalékok feltárásában, az eszközök hatékony felhasználásában, a hiányosságok és szabálytalanságok megelőzésében, a káros következmények elhárításában, csökkentésében, a vagyoni pénzügyi helyzet megfelelő számbavételében és megállapításában.

Forráskút Község belső ellenőrzését 2023. évben az Önkormányzat által megbízott belső ellenőr végezte, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

A független **belső ellenőrzés feladatai kiterjedtek:** a közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos nyilvántartások, a helyi adókkal kapcsolatos nyilvántartások, elszámolások, valamint az önkormányzati vagyon nyilvántartásának, karbantartásának, értéknövelésének ellenőrzésére.

Ellenőrzések tárgyköre és célja: annak megállapítása, hogy közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételével kapcsolatosan a feladatok szervezettsége és szabályozottsága a jogszabályi, illetve a célszerűségei és hatékonysági követelményeknek megfelelő-e. A nyilvános, közérdekű adatok közzétételére vonatkozó jogszabályi előírásokat betartották-e. A Forráskúti Polgármesteri Hivatalnál a helyi adók nyilvántartását, adókötelezettségek teljesítését, valamint a hátralékok behajtását a jogszabályban foglaltaknak megfelelően végzik-e. Az önkormányzat tulajdonában lévő, vagy üzemeltetésre/kezelése átvett vagyon állagmegóvásának, karbantartásának, értéknövelésének érdekében készített-e stratégiai tervet, az abban foglaltakat végrehajtotta-e. Amennyiben nem készült terv hogyan gondoskodtak a vagyon állagmegóvásáról, karbantartásáról, értéknöveléséről.

Az **ellenőrzések jogszabályi alapjai:** az ellenőrzések az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény, a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegritásra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet, az állami és a hivatali szervek elektronikus biztonságáról szóló 2013. évi L. törvény előírásai szerint történtek.

A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

- a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
- a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése.

A költségvetési szerv vezetője kialakította **kontrollkörnyezetét**, de a hivatal minimális létszáma miatt a felelősségi és hatásköri viszonyok feladatok nem tudnak elkülönülni egymástól. Elkészítette és aktualizálta a költségvetési szerv szabályzatait, **ellenőrzési**

nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak táblázatba foglalt leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését. Szabályozta a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét, amely - a fejezetet irányító szervek kivételével - a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatának mellékletét képezi. A kockázati tényezők figyelembevételével **kockázatelemzést** végzett, melynek során felmérte és megállapította a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat.

A szervezeten belül **kontrolltevékenységeket** alakított ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. Belső szabályzataiban szabályozta az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, a fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz) valamint a beszámolási eljárásokat.

A kialakított **információs és kommunikációs** rendszerek biztosították, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Olyan **monitoring rendszert** működtetett, melyben a kis létszám ellenére igyekeztek lehetővé tenni a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv vezetője nyilatkozatot írt alá melyben részletezte, hogy előírásoknak megfelelően az általa vezetett költségvetési szervnél gondoskodott a **belső kontroll rendszerek** szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Ellenőrzések módszere: belső szabályzatok, helyi adóval, közzététellel, vagyonynyilvántartással kapcsolatos információk, dokumentációk gyűjtése, feldolgozása, értékelése. A meglévő szabályzatok, továbbá kockázatelemzés alapján a bizonylatok, dokumentációk helyszínen történő tartalmi ellenőrzése.

Az éves ellenőrzési tervben foglaltak teljesítésre kerültek.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt.

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

A Hivatal vezetői és illetékes munkatársai az ellenőrzést végző szakember számára minden szükséges információt átadtak, a helyszíni egyeztetés során a megfelelő kiegészítéseket és a kért szóbeli tájékoztatást biztosították.

2023. év

A közérdekű adatok és közérdekből nyilvános adatok közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése

Ellenőrzött költségvetési szerv: Forráskút Község Önkormányzata, Forráskúti Margarét Óvoda, Forráskúti Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

Az önkormányzat elkészítette a közérdekű adatok közzétételével kapcsolatos Közérdekű adatok megismerési rendjének szabályzatát, mely 2016.12.01-től hatályos. A 2011. évi CXII. törvény 37. § (1) bekezdés alapján a törvény 1. melléklete szerinti általános közzétételi listában meghatározott, közérdekű adatok menüpont tartalmazza a jogszabályban meghatározott adatokat. A közérdekű adatok elektronikus közzétételére, az egységes közadatkereső rendszerre, valamint a központi jegyzék adattartalmára, az adatintegrációra vonatkozó részletes szabályokról szóló 305/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet 3. § (1)

bekezdésében foglaltaknak megfelelően a szabályzat IV. 3. pontjában meghatározták a közzététellel kapcsolatos feladatokat. A személyes adatok védelméért, az adatkezelés jogszerűségéért a jegyző felelős. A Közérdekű adatok megismerési rendjének Szabályzatának 1. számú mellékletében felsorolták az adatfelelősök, illetve a helyettesítő adatfelelősök nevét, munkakörét. A honlapon az adatok karbantartását a Polgármesteri Hivatal dolgozója végzi.

A 2011. évi CXII. törvény 33.§ (2) bekezdésében foglaltak alapján a 37. § szerinti elektronikus közzétételi kötelezettségének „a felügyeletüket, szakmai irányításukat, működésükkel kapcsolatos koordinációt ellátó szervek”, az Önkormányzat által fenntartott Forráskúti Margarét Óvoda és Bölcsőde adatai a forráskut.hu honlapon nem a főoldalon „Közérdekű adatok” elnevezésű hivatkozás alatt, hanem a Főoldal – Intézmények menü alatt találhatóak meg. A 2011. évi CXII. törvény 33. § (4) bekezdésében foglaltak alapján „A köznevelési intézmény és a szakképző intézmény az e törvény szerinti elektronikus közzétételi kötelezettségének az ágazati jogszabályokban meghatározott információk rendszerhez történő adatszolgáltatás teljesítésével eleget tesz.” a 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet - a nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról – 23. §-ban foglaltaknak eleget tett a forráskut.hu honlapon. A 499/2022. (XII. 8.) Korm. rendeletben meghatározott adatokat a <https://kif.gov.hu/adatszolgáltatások> honlapra a Központi Információs Közadatnyilvántartásba, a jogszabály 10.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelő feltöltése az ellenőrzés időpontjában *folyamatban volt*.

A helyi adókkal kapcsolatos nyilvántartások, elszámolások, hátralékok behajtásának ellenőrzése

Ellenőrzött költségvetési szerv: Forráskút Község Önkormányzata, Forráskúti Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

Forráskút Község Önkormányzata képviselő-testülete a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 1. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi helyi adók bevezetéséről alkotott rendeletet:

- 17/2015. (XI.30.) önkormányzati rendelet a helyi iparüzési adóról,
- 18/2015. (XI.30.) önkormányzati rendelet a telekadóról,
- 19/2011. (XII.22.) önkormányzati rendelet a magánszemélyek kommunális adójáról,
- 8/2011. (IV.28.) önkormányzati rendelet az idegenforgalmi adóról.

A rendeletekben részletesen meghatározták a mentesség feltételeit. Az ellenőrzött időszakban a koronavírus-világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges helyi adó intézkedésről szóló 535/2020. (XII.1.) és a 641/2021. (XI.25.) Korm.rendeletekben foglaltaknak megfelelően a 2022. évben végződő adóévben a helyi adó és a települési adó mértéke nem volt magasabb, mint az ugyanazon helyi adónak, települési adónak a 2020. december 2. napján hatályos és alkalmazandó önkormányzati adórendeletben megállapított adómértéke. Az önkormányzatnak a 2020. december 2. napján hatályos adórendelete szerinti adómentességet, adókedvezményt a 2022. évben végződő adóévben is biztosították. A települési önkormányzat a 2021. évre és a 2022. évre új helyi adót, új települési adót nem vezetett be.

A Forráskúti Polgármesteri Hivatal adóügyi feladatokat ellátó ügyintézőinek munkaköri leírása részletesen tartalmazza az adóügyi feladatokat.

Az adóalanyok által készített bevallások alapján az iratkezelési feladatokat végző ügyintézők érkezettették és iktatták az ügyiratokat. Az adóügyi ügyintézők feldolgozták és ellenőrizték az adatokat, javították a hibákat, értesítették az adózót vagy a könyvelőt, elvégezték a MÁK által kiírt nyitási-, zárási munkafolyamatokat. Az iparüzési adó hátralékok befizetésének érdekében az adóalanyokat többször megkeresték, mely után az esetek nagy részében beadták a hiányzó bevallásokat és rendezték hátralékukat.

Az ellenőrzött időszakban a NAV részére nem adtak át, illetve egyéb úton nem kezdeményeztek behajtást.

Javaslat: kezdeményezzék a hátralékok behajtását, valamint a túlfizetések rendezését.

Az önkormányzati vagyon nyilvántartásának, állagmegóvásának, karbantartásának, értéknövelésének ellenőrzése

Ellenőrzött költségvetési szerv: Forráskút Község Önkormányzata, Forráskúti Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

A Forráskúti Polgármesteri Hivatal ellátja Forráskút Község Önkormányzata gazdálkodással kapcsolatos feladatait, ezért a belső kontrollrendszerrel kapcsolatos szabályai kiterjednek az Önkormányzatra és költségvetési szervére. A Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározottak alapján a kontroll-tevékenységek - melyeket az ellenőrzési nyomvonal tartalmaz - kiterjednek a szervezet működési- és gazdálkodási folyamataira, annak minden szintjére és minden funkciójára. Az Áht. 69. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője kialakította a belső kontrollrendszert, mely a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szerv vezetője a belső ellenőrzési nyomvonalban a vagyongazdálkodással kapcsolatosan meghatározta azokat a kontrolltevékenységeket, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A költségvetési szerv vezetője belső szabályzataiban rendezte a vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó kérdéseket. A vagyongazdálkodással kapcsolatos, belső ellenőrzési nyomvonalban meghatározott kontroll feladatok biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

A közszolgáltatások biztosításához, az alapfeladatok ellátásához szükséges önkormányzati vagyon fokozott védelme, a vállalkozói vagyon racionális hasznosítása érdekében Forráskút Községi Önkormányzat Képviselő Testülete az önkormányzat vagyonáról és a vagyonnal való gazdálkodás szabályairól rendeletet alkotott. A 15/2012(X.1.) önkormányzati rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat tulajdonában álló ingatlanokra, közművekre, ingó vagyontárgyakra, valamint a vagyoni értékű jogokra

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 10. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a nemzeti vagyont, annak értékét és változásait a tulajdonosi joggyakorló nyilvántartotta.

A 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 14. számú mellékletében meghatározott adattartalmú nyilvántartásokat a hivatal pénzügyi ügyintézője vezette.

Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 110. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a helyi Önkormányzata tulajdonába tartozó

vagyonelemekről kormányrendeletben meghatározott módon nyilvántartást vezetnek. Az Önkormányzatai törzsvagyont a többi vagyontárgytól elkülönítve tartják nyilván.

A 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet - az államháztartás számviteléről - 1.§ (1) 4. pontjában foglaltaknak megfelelően kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök között tartották nyilván a kettőszázezer forint egyedi értéket nem meghaladó bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket, tárgyi eszközöket.

A kataszteri nyilvántartásba felvezetett ingatlanok és befektetett eszközök bruttó értékei 2022.12.31. napon megegyeztek a főkönyvi könyvelés értékeivel, a vagyont érintő változásokat az analitikus nyilvántartásokba felvezették.

Az Áhsz. 22. §-ban, valamint a módosításokkal egységes szerkezetben 2020.01.01-től hatályos Leltározási Szabályzatban foglaltak alapján a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést a mérlegfordulónapjára vonatkozóan elvégezték.

A 2022.01.01-től hatályos Selejtezési Szabályzatban foglaltaknak megfelelően 2022.12.31. fordulónappal elvégezték a tárgyi eszközök selejtezését, a főkönyvekben és analitikus nyilvántartásokban 2023.01.01. dátummal rögzítésre került. A selejtezésről a szabályzat 3.2 pontjában foglaltaknak megfelelően „Selejtezési Jegyzőkönyv” készült.

Forráskút, 2024. február 05.

Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető