

Orfalu
Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 28-án megtartott
közmeghallgatással egybekötött
üléséről készült
jegyzőkönyv

TÁRGYMUTATÓ

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 28-i ülésének jegyzőkönyvéhez

Határozat: 7 db

Rendelet: 2 db

A képviselő-testületi határozat, önkormányzati rendelet sorszáma és tárgya:

18/2024. (V.28.) képviselő-testületi határozat

a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

19/2024. (V.28.) önkormányzati rendelet

az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése módosításának elfogadásáról

20/2024. (V.28.) képviselő-testületi határozat

az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolójának elfogadásáról

3/2023. (V.29.) önkormányzati rendelet

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Kód: B1

4/2023. (V.29.) önkormányzati rendelet

az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Kód: B4

21/2024. (V.28.) képviselő-testületi határozat

a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadásáról

22/2024. (V.28.) képviselő-testületi határozat

belső ellenőr 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról

23/2024. (V.28.) képviselő-testületi határozat

2023. évi belső ellenőrzésről készült jelentés elfogadásáról

24/2024. (V.28.) képviselő-testületi határozat

"Turisztikai pihenőpont kialakítása" pályázat kapcsán kivitelező és műszaki ellenőr kiválasztásáról

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 28-án megtartott, közmeghallgatással egybekötött képviselő-testületi üléséről

Az ülés helye: Orfalu Teaház (9982 Orfalu, Fő út 52.)

Jelen voltak: Nagy Attila polgármester
Doncsecz Zoltán Csaba
Cser Zsuzsanna képviselők

Szukicsné Skaper Mónika jegyző
Klujber-Fekete Anett jegyzőkönyvvezető

Lakosság részéről: 14 fő

Nagy Attila polgármester köszöntötte a képviselő-testületi ülés résztvevőit.

Megállapította, hogy a képviselő-testület 3 megválasztott tagjából 3 fő jelen van, az ülés határozatképes.

A képviselő-testület jegyzőkönyvHITELESÍTŐnek kijelölte Doncsecz Zoltán Csabát.

A polgármester javaslatát a napirenddel kapcsolatban a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

N a p i r e n d e k

1/ Lakossági kérdések, észrevételek

2/ Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

Ea: Nagy Attila polgármester

3/ Javaslat az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítására

Ea: Nagy Attila polgármester

4/ Zárszámadás az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról

Ea: Nagy Attila polgármester

5/ Javaslat Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására

Ea: Nagy Attila polgármester

6/ Zárszámadás Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról

Ea: Nagy Attila polgármester

7/ Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról

Ea: Nagy Attila polgármester

8/ Belső ellenőr 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló

Ea: Nagy Attila polgármester

9/ 2023. évi belső ellenőrzésről készült jelentés

Ea: Nagy Attila polgármester

10/ „Turisztikai pihenőpont kialakítása” pályázat kapcsán kivitelező és műszaki ellenőr kiválasztása

Ea: Nagy Attila polgármester

11/ Egyebek

Napirendek tárgyalása

1/ Lakossági kérdések, észrevételek

A közmeghallgatást a Teaház haszonbérbeadásával kapcsolatban tartották.

1.Lakosság részéről érkezett kérdések, észrevételek, javaslatok:

A helyiek egy része támogatja a bérbeadást, a másik része ellenzi.

- A szerződéstervezet kiegészítésével kapcsolatban mik a fejlemények?
- Hajdu Ervin azt mondta, ha ő nyeri a polgármester választást, a fizetését felajánlja a fűtés rendbetételére, valamint egy kazánt is felajánlott.
- A szerződéstervezetben van-e olyan pont, hogy a bérlő fűteni fogja az épületet?
- A szerződésbe bele lesz foglalva, hogy ez nem bulihelyszín? Abban az esetben, ha mégis rendezvényt tartanak, lesz-e időkorlát?
- A felmondási időt hogyan szabályozza a szerződés?
- Miért probléma, hogy a bérlő rendezvényeket akar tartani?
- A lakosság egy része szerint, a Teaház egy rendezvényhelyszín lenne, mivel a bérlő másfél kilométerre innen üzemeltet éttermet. A lakosok a település nyugalmaért féltik.
- A helyiek egyetértenek abban, hogy közösséget kell építeni. Összefogva, együtt rendben tartani például az épületet és annak környékét. Közösségi munkában is jobban ki kellene venni mindenkinek a részét. Ezzel kapcsolatban felmerült, hogy akármilyen rendezvényt szerveztek, a helyiek közül senki nem ment el.
- Ki akarja adni az önkormányzat a Teaházat, vagy nem? Ez az önkormányzat akarja kiadni vagy a következő?
- Miért 95.000,- Ft a bérleti díj, miért nem 180.000,- Ft?
- Pénzügyi terv készült-e?
- A szerződésben legyen benne, hogy az este 9-10 óra utáni hangoskodás szerződésszegésnek minősül.
- Felvetődött egy faluszépítő egyesület szervezésének ötlete.
- A szerződésbe bele lesz-e foglalva a tervezett tevékenységi kör?
- A lakosok a tulajdonjogot féltik, tartanak tőle, hogy amennyiben a bérlő pályázati úton befektet az épület korszerűsítésébe 10-20 millió Ft-ot, akkor megszerzi az ingatlant.
- Lehetne-e a szerződést közjegyző előtt megkötöni, mert ha így történik, konfliktus esetén nem kell a bírósághoz fordulni.

2. A képviselő-testület részéről adott válaszok, észrevételek, megállapítások:

- A bérlők a szerződés kiegészítése kapcsán elfogadták, hogy a fejlesztések, javítások ellentételezéséről egyeztetni kell. A szerződés aláírásától számított rövid időn belül a fűtést rendbe kell tenni, (a radiátorok hőleadó felülete kicsi) az áramhálózatot is bővíteni kell 16 A-ról 32 A-re. Beázások vannak a mellékhelyiségekben, az épület hátsó falán jön le a vakolat. Ezeket mind meg kell csinálni. Együttműködő partnert keresnek, hogy az épületet lehessen fejleszteni, meg lehessen óvni az állagát, hogy később értelmezhető árbevételre lehessen szert tenni.

-A bérlő pékséget akar üzemeltetni egész évben, ezért a fűtésről gondoskodni fog, valamint a konyha fejlesztése sem maradhat el.

-A bérbeadással kapcsolatban a polgármester elmondta, hogy a mostani önkormányzat hozza meg a döntést. A bérleti díjjal kapcsolatban tájékoztatta a jelenlévőket, hogy az épület jelen állapotában nem lehet több díjat kérni.

Fontosnak tartotta megemlíteni, hogy szerződésbe foglalták, hogy évi 8 alkalommal az önkormányzat rendelkezésére áll az épület. (helyi rendezvények, választások)

-A tulajdonjoggal kapcsolatban a polgármester megnyugtatta a lakosokat, hogy az önkormányzat hozzájárulása nélkül a bérlő nem tud pályázatokon indulni.

2/ Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló beszámolója a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi.

A polgármester javasolta a beszámoló elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

18/2024. (V.28.) képviselő-testületi határozata

a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről szóló beszámolót - mely a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi - elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: azonnal

3/ Javaslat az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítására

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester a jegyzőkönyv 4. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő- testületet az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosításáról.

Nagy Attila polgármester javasolta az előterjesztésben foglaltak elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

19/2024. (V.28.) határozata

az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése módosításának elfogadásáról

1/ Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek főösszege: 65.632.755 Ft

Kiadások főösszege: 65.632.755 Ft

A kiadások főösszege az alábbiakból tevődik össze:

Személyi juttatások: 51.888.834 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: 7.103.448 Ft

Dologi kiadások: 6.613.219 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 27.254 Ft

Beruházások: 0 Ft

2/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószőlőnők Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: Nagy Attila polgármester

Határidő: azonnal

4/ Zárszámadás az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester a jegyzőkönyv 5. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő- testületet az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi zárszámadásáról.

Nagy Attila polgármester javasolta az előterjesztésben foglaltak elfogadását.

A képviselő-testület véleménycserét követően 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
20/2024. (V.28.) határozata
az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolója
elfogadásáról

1/ Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek teljesített főösszege: 65.632.755 Ft

Kiadások teljesített főösszege: 64.997.036 Ft

A kiadások teljesített főösszege az alábbiakból tevődik össze:

Személyi juttatások: 51.879.679 Ft

Munkaadókat terhelő járulék: 7.036.337 Ft

Dologi kiadások: 6.053.766 Ft

Beruházások: 0 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 27.254 Ft

2/ A költségvetési maradvány összegét 635.719 Ft-ban állapítja meg, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány összege 0 Ft, szabad maradvány összege 635.719 Ft.

3/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószőlőnők Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadási rendeletébe.

Felelős: Nagy Attila polgármester

Határidő: azonnal

5/ Javaslat Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására
Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester a jegyzőkönyv 6. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő- testületet Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról.

Nagy Attila polgármester javasolta a rendelettervezet elfogadását.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Orfalu Községi Önkormányzat képviselő-testületének
3/2024 (V.29.) önkormányzati rendelete
Orfalu Községi Önkormányzat képviselő-testületének
1/2023 (II. 15.) önkormányzati rendelete módosításáról
(Lásd 7. melléklet)

6/ Zárszámadás Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester a jegyzőkönyv 8. melléklete alapján tájékoztatta a képviselő- testületet Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról.

Nagy Attila polgármester javasolta a rendelettervezet elfogadását.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

**Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról
(Lásd 9. melléklet)**

7/ Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester a napirendi pont keretében a jegyzőkönyv 10. mellékletét képező előterjesztés alapján javasolta Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadását.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
21/2024. (V.28.) határozata
a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés
elfogadásáról**

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyvhöz csatolt 10. melléklet szerint Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Nagy Attila polgármester

8/ Belső ellenőr 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester a jegyzőkönyv 11. melléklete szerint tájékoztatta a képviselőket a belső ellenőr 2023. évi tevékenységéről.

Javasolta a beszámoló elfogadását.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
22/2024. (V.28.) határozata
a belső ellenőr 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolójának elfogadásáról

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőr 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolóját megismerte és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Nagy Attila polgármester

9/ 2023. évi belső ellenőrzésről készült jelentés

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester a napirendi pont keretében a jegyzőkönyv 12. melléklete alapján ismertette a 2023. évi belső ellenőrzési jelentést.

A polgármester javasolta az előterjesztésben foglaltak elfogadását.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
23/2024. (V.28.) határozata
a 2023. évi belső ellenőrzésről készült jelentés elfogadásáról

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv 12. melléklete alapján megismerte és elfogadja a 2023. évi belső ellenőrzésről készült jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Nagy Attila polgármester

10/ „Turisztikai pihenőpont kialakítása” pályázat kapcsán kivitelező és műszaki ellenőr kiválasztása

Ea: Nagy Attila polgármester

Nagy Attila polgármester elmondta, hogy a Magyarországi Szlovének Szövetsége által „Turisztikai pihenőpont kialakítása” projekt keretében kiírt ajánlattételi felhívásra kettő kivitelezői és három műszaki ellenőri árajánlat érkezett, amelyek felbontására a napirendi pont ismertetése után kerül sor.

Az ajánlattételi felhívás a jegyzőkönyv 13. mellékletében található. Nagy Attila polgármester megállapította, hogy az ajánlattételi felhívásra érvényes ajánlatok érkeztek, így az ajánlattételi eljárás eredményesnek minősíthető.

Minden árajánlat mind a tartalmi, mind a formai követelményeknek megfelelt, így érvényesek.

Kivitelezői munkára árajánlat érkezett a BRIAN-BAU 2007 Kft-től (9985 Felsőszölnök, 39/2 hrsz.) és a TITÁN BETON Kft-től (9970 Szentgotthárd, Nyárfa út 4.).

A műszaki ellenőri munkára árajánlat érkezett Benkő János egyéni vállalkozótól, az Aszterv Kft-től és a Progresszív Mérnöki Kft-től.

„Turisztikai pihenőpont kialakítása” kapcsán beérkezett árajánlatok a jegyzőkönyv 14. mellékletét képezik.

Nagy Attila polgármester a benyújtott vállalkozói ajánlatok alapján a BRIAN-BAU 2007 Kft-vel és Benkő János egyéni vállalkozóval, mint legalacsonyabb ajánlatot adó vállalkozókkal javasolja a vállalkozási szerződés megkötését a feladatellátásra.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

24/2024. (V.28.) határozata

„Turisztikai pihenőpont kialakítása” pályázat kapcsán kivitelező és műszaki ellenőr kiválasztásáról

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Turisztikai pihenőpont kialakítása” pályázattal kapcsolatban kivitelezői feladatok ellátására a BRIAN-BAU 2007 Kft, műszaki ellenőri feladatok ellátására Benkő János egyéni vállalkozó árajánlatait fogadta el.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szerződés aláírására.

Felelős: Nagy Attila polgármester

Határidő: azonnal

11/ Egyebek

Nagy Attila polgármester elmondta, hogy a Magyarországi Szlovének Szövetsége által kiírt pályázat kapcsán az önkormányzat a bolt épület felújítására 47.000,- Eurot kapott. A pályázat utófinanszírozott, tehát a teljesítés megtörténte után kapja meg az önkormányzat ezt az összeget.

A pályázat vonatkozásában támogatást megelőző hitelt vett fel az önkormányzat, a szerződés aláírásra került, megkezdődhetnek a munkálatok.

Több napirendi pont nem volt.

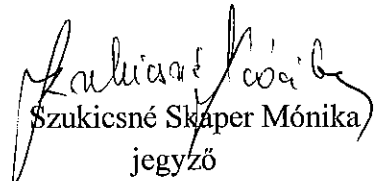
Nagy Attila polgármester megköszönte a megjelentek közreműködését, majd az ülést bezárta.



Nagy Attila
polgármester



Doncsicz Zoltán Csaba
jegyzőkönyvHITELESÍTŐ



Szukicsné Skáper Mónika
jegyző



Orfalu Község Polgármestere

9982 Orfalu, Fő út 51.

Adószám: 15423830-1-18

Honlap: www.orfalu.hu

e-mail: info@alsoszolnok.hu

MEGHÍVÓ

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete **2024. május 28-án (kedd) 17:00** órakor **Orfalu Teaház** (9982 Orfalu, Fő út 52.) helyiségében közmeghallgatással egybekötött képviselő-testületi ülést tart, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Napirend

1/ Lakossági kérdések, észrevételek

2/ Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt eseményekről
Ea: Nagy Attila polgármester

3/ Javaslat az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítására
Ea: Nagy Attila polgármester

4/ Zárszámadás az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról
Ea: Nagy Attila polgármester

5/ Javaslat Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására
Ea: Nagy Attila polgármester

6/ Zárszámadás Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról
Ea: Nagy Attila polgármester

7/ Átfogó értékelés a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról
Ea: Nagy Attila polgármester

8/ Belső ellenőr 2023. évi tevékenységéről szóló beszámoló
Ea: Nagy Attila polgármester

9/ 2023. évi belső ellenőrzésről készült jelentés
Ea: Nagy Attila polgármester

10/ „Turisztikai pihenőpont kialakítása” pályázat kapcsán kivitelező és műszaki ellenőr kiválasztása
Ea: Nagy Attila polgármester

11/ Egyebek

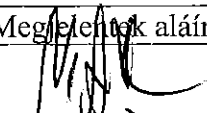
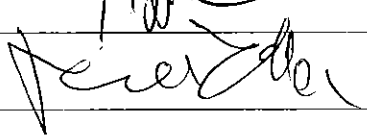
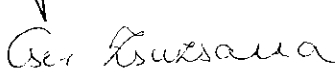
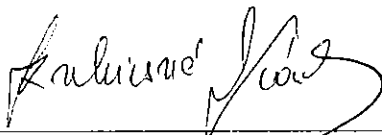
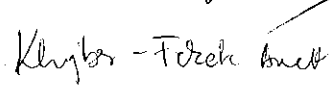
11.1 Tájékoztatás a lakossági gyűlésen elhangzottakról a Teaház bérbeadásával kapcsolatban

Orfalu, 2024. május 15.

Nagy Attila sk.
polgármester

Jelenléti ív

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 28-án megtartott közmeghallgatással egybekötött ülésén megjelentekről

	Meghívottak neve	Megjelentek aláírása
Képviselő-testület tagjai	Nagy Attila polgármester	
	Doncsecz Zoltán Csaba	
	Cser Zsuzsanna	
További meghívottak neve, tisztsége/beosztása és az általuk képviselt szerv neve	Szukicsné Skaper Mónika jegyző Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal	
	Klujber-Fekete Anett jegyzőkönyvvezető	
	Holecz Károly SZNÖ elnök	
	Konkolics Tibor falugondnok	

Beszámoló
a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 28-i ülésre

I. Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
12/2024. (IV.9.) képviselő-testületi határozata
a szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatására vonatkozó pályázat
benyújtásáról

A határozatban a képviselő-testület a szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatására vonatkozó pályázat benyújtásáról döntött. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2024. (IV.9.) határozata
a Szentgotthárdi Család- és Gyermekjóléti Központ 2023. évi tevékenységéről szóló
beszámolójának elfogadásáról

A határozatban a képviselő-testület a Szentgotthárdi Család- és Gyermekjóléti Központ 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolóját elfogadta. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
14/2024. (IV.9.) határozata
támogatást megelőző hitel felvételéről
a „Turisztikai pihenőpont kialakítása” pályázat vonatkozásában

A határozatban a képviselő-testület támogatást megelőző hitel felvételéről döntött a „Turisztikai pihenőpont kialakítása” pályázat vonatkozásában. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
15/2024. (IV.9.) határozata
a Helyi Esélyegyenlőségi Program (2024-2029) elfogadásáról

A határozatban a képviselő-testület a Helyi Esélyegyenlőségi Programot (2024-2029) elfogadta. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
16/2024. (IV.9.) határozata
Őrségi Vízügyi és Talajvédelmi Társulat támogatás iránti kérelméről

A határozatban a képviselő-testület az Őrségi Vízügyi és Talajvédelmi Társulat támogatás iránti kérelmét elutasította. A határozat végrehajtása értelemszerűen megtörtént.

Összeállította: Klujber-Fekete Anett igazgatási ügyintéző

Önkormányzat: Orfalu Községi Önkormányzat
Időszak: 2024.04.03. – 2024.05.21.

I. Jogszabályi háttér

A pénzügyi ellenjegyzésről az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), valamint az önkormányzat orf/220/2019. számú szabályzata (a továbbiakban: önkormányzati szabályzat) rendelkezik.

Az Áht. 37. § (1) bek. értelmében „Kötelezettséget vállalni a Kormány rendeletében foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet. A pénzügyi ellenjegyzőnek a Kormány rendeletében foglalt kivételekkel meg kell győződnie arról, hogy a tervezett kifizetési időpontokban a pénzügyi fedezet biztosított, a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat, és

a) a 36. § (3) bekezdése szerinti kötelezettségvállalás összege, a költségvetési évet követő év vagy évek kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén a Kormány rendeletében foglaltak szerint a kötelezettségvállalás értékeként meghatározott összegből a költségvetési évet terhelő összeg a szabad előirányzatok összegét nem haladja meg, vagy

b) a költségvetési évet követő év vagy évek kiadási előirányzatai terhére vállalt kötelezettség esetén a Kormány rendeletében foglaltak szerint a kötelezettségvállalás értékeként meghatározott összegből a költségvetési évet követő éveket terhelő összegek egyik évben sem haladják meg a 36. § (4), (4a) vagy (4c) bekezdése szerinti összegeknek a korábban vállalt kötelezettségek és más fizetési kötelezettségek adott évi mértékével csökkentett összegét.

Az Ávr. 55. § (1) bek. értelmében „A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.”

Az Ávr. 54. § (3) bek értelmében a a kötelezettségvállalás nem felel meg az Áht. 37. § (1) bekezdésében, illetve az 53/A. §-ában előírtaknak, a pénzügyi ellenjegyzőnek erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét és gazdasági vezetőjét.

(4) Ha kötelezettséget vállaló szerv vezetője a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni, és e tényről az irányító szerv – a központi kezelésű előirányzat és a fejezeti kezelésű előirányzat nem költségvetési szervi formában működő kezelő szerve esetén az érintett fejezetet irányító szerv – vezetőjét, egyéb kötelezettséget vállaló szerv esetén a pénzellátást végző szerv vezetőjét haladéktalanul írásban értesíteni. Az irányító, illetve a pénzellátást végző szerv vezetője a tájékoztatás kézhezvételétől számított nyolc munkanapon belül – helyi önkormányzati, illetve helyi vagy országos nemzetiségi önkormányzati költségvetési szerv esetén, a képviselő-testület, illetve a közgyűlés soron következő ülésén – köteles megvizsgálni a bejelentést, és kezdeményezni az esetleges felelősségre vonást.

Az önkormányzati szabályzat a lábbiakról rendelkezik:

„2.3. A pénzügyi ellenjegyzés

2.3.1. A pénzügyi ellenjegyzés szerepe, funkciója

A pénzügyi ellenjegyzőnek az Ávr-ben foglalt kivételekkel **meg kell győződnie** arról, hogy a tervezett kifizetési időpontokban a **pénzügyi fedezet biztosított**, a **kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat**.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében a pénzügyi ellenjegyző feladata annak vizsgálata is, hogy a **több év vagy a költségvetési éven túli év kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás** összege nem haladja meg az irányító szerv által megállapított összegű-, ennek hiányában a költségvetési év kiadási előirányzataival megegyező összegű kiadási előirányzatok szabad előirányzatainak mértékét. E kötelezettségvállalások fedezetét a kötelezettségvállalónak a tervezéskor biztosítani kell.

A pénzügyi ellenjegyzés – az írásbeli kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetések kivételével – **alapesetben időben megelőzi a kötelezettségvállalást**.

2.3.2. A pénzügyi ellenjegyzés módja

A pénzügyi ellenjegyzést az előzetes **kötelezettségvállalás dokumentumán** (pl. a szerződésen, megrendelőn) a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Az utalványrendeletet külön ellenjegyezni nem szükséges.

Ha a kötelezettségvállalásra elektronikus aláírással ellátott dokumentumban kerül sor, a pénzügyi ellenjegyzés az e dokumentumnak a pénzügyi ellenjegyző legalább fokozott biztonságú elektronikus aláírásával történő ellátásával is igazolható.

2.3.3. A pénzügyi ellenjegyző tájékoztatási kötelezettsége

Ha a kötelezettségvállalás nem felel meg az előírásoknak (pl. a szabad előirányzat nem, vagy nem teljes egészében áll rendelkezésre) **a pénzügyi ellenjegyzőnek írásban tájékoztatni kell**

a) **kötelezettségvállalót,**

b) **a polgármestert** (amennyiben a kötelezettségvállalást nem a polgármester tette), valamint arról, hogy a kötelezettségvállalás milyen ok (okok) miatt nem jegyezhető ellen. **Ha a polgármester a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni és e tényről a képviselő-testületet értesíteni.**

A fentiek értelmében polgármesteri utasítás keretében történt ellenjegyzéssel az alábbi kifizetéseket tartjuk nyilván:

Sorszám	Feladat megnevezése	Számla sorszáma	Számla bruttó összege (Ft-ban)	Teljesítés időpontja
-	-	-	-	-

Orfalu, 2024. május 21.

Nagy Attila sk.
polgármester

Adatokat szolgáltatta: Bregovitsné Gyomai Mariann sk. pénzügyi ellenjegyző

Ellenőrizte: Labricz Józsefné sk. pénzügyi főmunkatárs

ELŐTERJESZTÉS
(indokolás)

Tárgy: Javaslat az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítására.

Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 312.352 Ft-tal nőtt az alábbiak figyelembevételével:

Ft-ban

Sor szám	A pénzeszközök forrása				Sor szám	Előirányzat felhasználása			
	Forrás megnevezése	Költségvetési határozat	Módosítás	Módosított előirányzat		Felhasználás megnevezése	Költségvetési határozat	Módosítás	Módosított előirányzat
1	Működési bevételek (1.1+1.2+1.3)	0	241 019	241 019	1	Személyi juttatások	51 729 591	159 243	51 888 834
1.1	Szolgáltatások ellenértéke (anyakönyvi szolgáltatás)	0	140 000	140 000					
1.2	Kamatbevétel	0	1	1					
1.3	Egyéb működési bevételek (téves jutalék javítása, selejtezett eszközök értékesítése, villamos- energia)	0	101 018	101 018					
2	Finanszírozá- si bevételek (irányítószervi támogatás)	65 320 403	71 333	65 391 736	2	Munkaadóka- t terhelő járulékok	7 101 358	2 090	7 103 448
					3	Dologi kiadások	6 462 200	151 019	6 613 219

A fentiek alapján az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételi és kiadási főösszege 65.320.403 Ft-ról – 65.632.755 Ft-ra módosult.

Orfalu Községi Önkormányzat

...../2024. (.....) határozata

az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése módosításának elfogadásáról

1/ Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószőlőnői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítását az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek főösszege: 65.632.755 Ft

Kiadások főösszege: 65.632.755 Ft

A kiadások főösszege az alábbiakból tevődik össze:

Személyi juttatások: 51.888.834 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok: 7.103.448 Ft

Dologi kiadások: 6.613.219 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 27.254 Ft

Beruházások: 0 Ft

2/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószölnök Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: Nagy Attila polgármester

Határidő: azonnal

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a határozattervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2023. évi költségvetés módosítása tárgyában.

Alsószölnök, 2024. április 25.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Készítette: Labricz Józsefné sk. pénzügyi főmunkatárs

Előterjesztés
(indokolás)

Tárgy: Zárszámadás az Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról.

Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Bevételek	2023. év			Kiadások	2023. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	Személyi juttatások	51 729 591	51 888 834	51 879 679
Közhatalmi bevételek	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 101 358	7 103 448	7 036 337
Működési bevételek	0	241 019	241 019	Dologi kiadások	6 462 200	6 613 219	6 053 766
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
				Egyéb működési célú kiadások	27 254	27 254	27 254
Működési költségvetés	0	241 019	241 019	Működési költségvetés	65 320 403	65 632 755	64 997 036
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	Beruházások	0	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0	0	Felújítások	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási költségvetés	0	0	0	Felhalmozási költségvetés	0	0	0
Maradvány igénybevétele	2 742 688	2 742 688	2 742 688	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0
Intézményfinanszírozás	62 577 715	62 649 048	62 649 048	Intézményfinanszírozás	0	0	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	0	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0	0	0
Finanszírozási bevételek	65 320 403	65 391 736	65 391 736	Finanszírozási kiadások	0	0	0
Mindösszesen:	65 320 403	65 632 755	65 632 755	Mindösszesen:	65 320 403	65 632 755	64 997 036
Ebből:				Ebből:			
Kötelező feladatok	65 320 403	65 632 755	65 632 755	Kötelező feladatok	65 320 403	65 632 755	64 997 036
Önként vállalt feladatok	0	0	0	Önként vállalt feladatok	0	0	0
Államigazgatási feladatok	0	0	0	Államigazgatási feladatok	0	0	0

Határozati javaslat

Orfalu Községi Önkormányzat
...../2024. (.....) határozata
az Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolója
elfogadásáról

1/ Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint fogadja el:

Bevételek teljesített főösszege: 65.632.755 Ft

Kiadások teljesített főösszege: 64.997.036 Ft

A kiadások teljesített főösszege az alábbiakból tevődik össze:

Személyi juttatások: 51.879.679 Ft

Munkaadókat terhelő járulék: 7.036.337 Ft

Dologi kiadások: 6.053.766 Ft

Beruházások: 0 Ft

Egyéb működési célú kiadások: 27.254 Ft

2/ A költségvetési maradvány összegét 635.719 Ft-ban állapítja meg, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány összege 0 Ft, szabad maradvány összege 635.719 Ft.

3/ Felkéri a jegyzőt, hogy a határozatban foglaltak kerüljenek beépítésre Alsószölnök Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadási rendeletébe.

Felelős: Nagy Attila polgármester

Határidő: azonnal

Alsószölnök, 2023. április 24.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Készítette: Labricz Józsefné sk. pénzügyi főmunkatárs

ELŐTERJESZTÉS

Orfalu Községi Önkormányzat 2024.....-án tartandó képviselő-testületi ülésére.

Tárgy: Javaslat Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosítására.**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 34. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról a képviselő-testület dönt.

Indokolás

Orfalu Községi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2023. évi költségvetési rendeletének módosítására – a beérkezett többletbevételek és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítások miatt – kerül sor.

Az önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási főösszege 36.467.108 Ft-ról – 37.000.332 Ft-ra módosult.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata 533 224, - Ft-tal nőtt az alábbiak figyelembevételével:

Ft-ban

Sor-szám	A pénzeszközök forrása				Sor-szám	Előirányzat felhasználása			
	Forrás megnevezése	Költségvetési rendelet	Módosítás	Módosított előirányzat		Felhasználás megnevezése	Költségvetési rendelet	Módosítás	Módosított előirányzat
1	Közhatalmi Bevételek (iparűzési adó)	867 400	323 131	1 190 531	1	Személyi jellegű Juttatások	6 962 732	483 811	7 446 543
2	Működési Bevételek (önkormányzat saját tulajdon bérbeadása)	915 980	210 093	1 126 073	2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	865 065	-71 453	793 612
3					3	Dologi kiadások (Egyéb szolgáltatások, közüzemi díjak)	9 326 873	250 296	9 577 169
					4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 170 000	-175 260	994 740
					5	Egyéb működési célú kiadások (tartalék csökkenése)	6 081 858	-645 079	5 436 779
					6	Beruházások (MTD önjáró folyonyiró beszerzése)	244 574	1 068 416	1 312 990
					7	Felújítások (Zöldterületkezeléshez használt eszközök beszerzésére átcsoportosítás)	11 016 000	-377 507	10 638 493

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendeletalkotás

- a) társadalmi-gazdasági hatása: a bevételi növekmény hozzájárul a település fejlődéséhez
- b) költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza az önkormányzat 2023. évi gazdálkodását
- c) környezeti, egészségi következményei: a bevételi növekmény közvetve pozitívan hat a lakosság környezeti és egészségi helyzetére
- d) adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
 - a hivatalnak el kell látnia a költségvetés módosításával kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell a módosított előirányzatokat.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendeletalkotás elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi feltételek: rendelkezésre állnak
- szervezeti feltételek: rendelkezésre állnak
- tárgyi feltételek: rendelkezésre állnak
- pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

RENDELETTERVEZET

Orfalu Községi Önkormányzat képviselő-testületének

...../20.... (... ..) önkormányzati rendelete

Orfalu Községi Önkormányzat képviselő-testületének

1/2023 (II. 15.) önkormányzati rendelete módosításáról

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében és 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.15.) önkormányzati rendelet 2. § (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési főösszegét

- a) 37.000.332 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül
 - aa) működési bevételek összege: 21.963.855 Ft,
 - ab) felhalmozási bevételek összege: 10.000.000 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 5.036.477 Ft.
- b) 37.000.332 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül
 - ba) működési kiadások összege: 24.248.843 Ft,
 - bb) felhalmozási kiadások összege: 11.980.000 Ft,

bc) finanszírozási kiadások összege: 771.489 Ft.

(2) A költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 4.264.988 forint hiány, melyből

- a) működési cél szerint 2.284.988 forint hiány,
- b) felhalmozási cél szerint 1.980.000 forint hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány 4.264.988 forint igénybevétele tervezésével finanszírozza, ebből működési célú igénybevétel 2.284.988 forint, felhalmozási célú igénybevétel 1.980.000 forint.”

2.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 3.§ helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az önkormányzat költségvetésében az egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a tartalék összege 909.449 forint.”

3.§

(1) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4.§

Ez a rendelet 2024..... -án/én 18 órakor lép hatályba.

Orfalu, 2024.....

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Simon-Nagy Attila sk.
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése az önkormányzat honlapján történő publikálás útján 2024..... napján megtörtént.

Orfalu, 2024.....

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

1. melléklet a/20..... (....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatai

Ft-ban

Bevételek	2023. évi terv	Kiadások	2023. évi terv
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 647 251	Személyi juttatások	7 446 543
Közhatalmi bevételek	1 190 531	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	793 612
Működési bevételek	1 126 073	Dologi kiadások	9 577 169
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	994 740
		Egyéb működési célú kiadások	5 436 779
Működési költségvetés	21 963 855	Működési költségvetés	24 248 843
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000	Beruházások	1 312 990
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	10 638 493
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	28 517
Felhalmozási költségvetés	10 000 000	Felhalmozási költségvetés	11 980 000
Maradvány igénybevétele	5 036 477	Államháztartáson belüli megelőlegezések	771 489
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0
Finanszírozási bevételek	5 036 477	Finanszírozási kiadások	771 489
Mindösszesen:	37 000 332	Mindösszesen:	37 000 332
Ebből:		Ebből:	
Kötelező feladatok	35 874 259	Kötelező feladatok	37 000 332
Önként vállalt feladatok	1 126 073	Önként vállalt feladatok	0
Államigazgatási feladatok	0	Államigazgatási feladatok	0

2. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 276 203
4	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	1 794 759
5	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	0
6	Közüutak fenntartásának támogatása	1 446 827
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 036 235
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0
9	Üdülőhelyi feladatok támogatása	0
10	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578
11	Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	18 629
12	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..11)	15 294 231
13	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
14	Szociális feladatok egyéb támogatása	1 723 000
15	Szociális étkeztetés	0
16	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0
17	Szociális ágazati pótlék	0
18	Gyermekétkeztetés támogatása	0
19	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (15+...18)	1 723 000
20	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
21	2023. évi szociális tüzelőanyag pályázat	160 020
22	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (21)	160 020
23	Költségvetési támogatás mindösszesen (13+14+19+20+22)	19 447 251
24	Központi költségvetési szervektől	0
25	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
26	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0
27	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
28	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
29	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
30	Társulásoktól és költségvetési szerveitől	0
31	Nemzetiségi önkormányzatoktól	200 000
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (24+....31)	200 000
33	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (23+32)	19 647 251

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
4	Központi költségvetési szervektől	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
6	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	10 000 000
7	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
8	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
9	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
10	Társulások és költségvetési szerveiktől	0
11	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (4+...11)	10 000 000
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+3+12)	10 000 000

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb vállalkozásoktól	0
4	Háztartásoktól	0
5	Pénzügyi vállalkozásoktól	0
6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi Előirányzat
2	Egyházi jogi személyektől	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0
4	Háztartásoktól	0
5	Egyéb külföldiektől	0
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2+...5))	0

3.melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi Előirányzat
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	350 000
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	350 000
5	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	616 931
6	Gépjárműadók	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó)	223 600
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+..7)	840 531
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0
10	Egyéb bírság	0
11	Egyéb Közhatalmi bevétel	0
12	Egyéb közhatalmi bevételek (9+..11)	0
13	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+12)	1 190 531

4.melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi Előirányzat
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	0
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	0
4	Családi támogatások (2+3)	0
5	Települési támogatás (lakásfenntartás)	0
6	Települési támogatás (gyógyszer)	180 000
7	Települési támogatás (átmeneti pénzbeni)	764 740
8	Települési támogatás (temetési támogatás)	0
9	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (születési támogatás)	50 000
10	Egyéb nem intézményi ellátások (5+....9)	994 740
11	Egyéb nem intézményi ellátások (4+10)	994 740

5. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat beruházásai, és felújításai

Ft-ban

Feladat megnevezése		2023. évi előirányzat
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
3	Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1)	1 033 832
3.1	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, MTD Önjáró Fűnyíró eszközbeszerzés	1 033 832
4	Beruházási célú ÁFA	279 158
5	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (1+...4)	1 312 990
6	Ingatlanok felújítása (6.1+6.2)	8 376 766
6.1	Belterületi buszmegálló felújítása	800 000
6.2	NMI Települési pályázat, színpad építés	7 576 766
7	Felújítási célú ÁFA	2 261 727
8	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (6+7)	10 638 493

6. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	3 557 330
3	Társulásoknak	360 000
4	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0
6	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...5)	3 917 330
7	Egyéb civil szervezeteknek	10 000
8	Háztartásoknak	0
9	Egyházi jogi személynek	600 000
10	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (7...+9)	610 000
11	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0
12	Elvonások és befizetések	0
13	Tartalék	909 449
14	Egyéb működési célú kiadások (6+10+11+12+13)	5 436 779

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

	A	B
1	Rovat megnevezése	2023.évi előirányzat
2	Fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programokra	28 517
3	Társulásoknak	0
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2+...4))	28 517
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	28 517

7. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi létszám előirányzata

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)
1	Köztisztviselők létszáma	0
2	Közalkalmazottak létszáma	0
3	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	0
4	Közfoglalkoztatottak létszáma	0
5	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen (1+...4)	0
6	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	0
7	Részmunkaidőben foglalkoztatottak összesen (6)	0
8	Polgármester (fő állású)	0
9	Polgármester (tiszteletdíjas)	1
10	Alpolgármester	1
11	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	1
12	Választott tisztségviselők összesen (8+...11)	3
13	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	1
14	Külső munkavállalók összesen (13)	1

8. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás
és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Ft-ban

	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	0
3	Összesen	-	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Ft-ban

	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2023.03.15 2023.09.15	1 190 531
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos	1 126 073
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		0
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		0
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0
8	Összesen		2 316 604

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2023.évi költségvetés módosításáról.

Orfalu, 2024. április 24.

Nagy Attila sk.
polgármester

Ellenjegyezte: Szukicsné Skaper Mónika sk. jegyző
Összeállította: Bregovitsné Gyomai Mariann sk. vezető tanácsos
Ellenőrizte: Labricz Józsefné sk. pénzügyi irodavezető

**Orfalu Községi Önkormányzat képviselő-testületének
3/2024. (V.29.) önkormányzati rendelete
Orfalu Községi Önkormányzat képviselő-testületének
1/2023 (II. 15.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében és 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.15.) önkormányzati rendelet 2. § (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetési főösszegét

- a) 37.000.332 Ft bevétellel állapítja meg, s ezen belül
aa) működési bevételek összege: 21.963.855 Ft,
ab) felhalmozási bevételek összege: 10.000.000 Ft,
ac) finanszírozási bevételek összege: 5.036.477 Ft.

- b) 37.000.332 Ft kiadással állapítja meg, s ezen belül
ba) működési kiadások összege: 24.248.843 Ft,
bb) felhalmozási kiadások összege: 11.980.000 Ft,
bc) finanszírozási kiadások összege: 771.489 Ft.

(2) A költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 4.264.988 forint hiány, melyből

- a) működési cél szerint 2.284.988 forint hiány,
b) felhalmozási cél szerint 1.980.000 forint hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés a) és b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány 4.264.988 forint igénybevétele tervezésével finanszírozza, ebből működési célú igénybevétel 2.284.988 forint, felhalmozási célú igénybevétel 1.980.000 forint.”

2.§

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 3.§ helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az önkormányzat költségvetésében az egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a tartalék összege 909.449 forint.”

3.§

(1) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

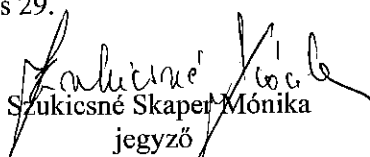
(7) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2023.évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

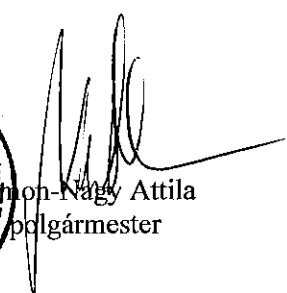
4.§

Ez a rendelet 2024. május 30-án lép hatályba.

Orfalu, 2024. május 29.


Szukicsné Skaper Mónika
jegyző



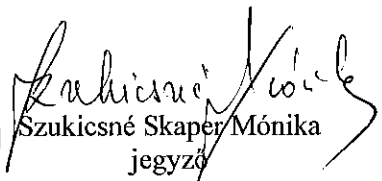

Simon-Nagy Attila
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése az önkormányzat honlapján történő publikálás útján 2024. május 29. napján megtörtént.

Orfalu, 2024. május 29.




Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

1. melléklet a 3/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatai

Ft-ban

Bevételek	2023. évi terv	Kiadások	2023. évi terv
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	19 647 251	Személyi juttatások	7 446 543
Közhatalmi bevételek	1 190 531	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	793 612
Működési bevételek	1 126 073	Dologi kiadások	9 577 169
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	994 740
		Egyéb működési célú kiadások	5 436 779
Működési költségvetés	21 963 855	Működési költségvetés	24 248 843
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10 000 000	Beruházások	1 312 990
Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	10 638 493
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	28 517
Felhalmozási költségvetés	10 000 000	Felhalmozási költségvetés	11 980 000
Maradvány igénybevétele	5 036 477	Államháztartáson belüli megelőlegezések	771 489
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
Támogatásmegelőző hitel felvétele	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0
Finanszírozási bevételek	5 036 477	Finanszírozási kiadások	771 489
Mindösszesen:	37 000 332	Mindösszesen:	37 000 332
Ebből:		Ebből:	
Kötelező feladatok	35 874 259	Kötelező feladatok	37 000 332
Önként vállalt feladatok	1 126 073	Önként vállalt feladatok	0
Államigazgatási feladatok	0	Államigazgatási feladatok	0

Az Önkormányzat működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásai**1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása-elismert hivatali létszám alapján	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 276 203
4	Közvilágítás fenntartásának támogatása	1 794 759
5	Közetmető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	0
6	Közutak fenntartásának támogatása	1 446 827
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 036 235
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0
9	Üdülől helyi feladatok támogatása	0
10	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578
11	Lakott külterülettel kapcsolatos kiadás	18 629
12	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+...11)	15 294 231
13	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
14	Szociális feladatok egyéb támogatása	1 723 000
15	Szociális étkeztetés	0
16	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0
17	Szociális ágazati pótlék	0
18	Gyermekétkeztetés támogatása	0
19	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (15+...18)	1 723 000
20	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000
21	2023. évi szociális tüzelőanyag pályázat	160 020
22	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (21)	160 020
23	Költségvetési támogatás mindösszesen (13+14+19+20+22)	19 447 251
24	Központi költségvetési szervektől	0
25	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
26	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0
27	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
28	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
29	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
30	Társulásoktól és költségvetési szerveitől	0
31	Nemzetiségi önkormányzatoktól	200 000
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (24+...31)	200 000

33	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (23+32)	19 647 251
----	---	------------

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
4	Központi költségvetési szervektől	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programra	0
6	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	10 000 000
7	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0
8	Elkülönített állami pénzalapoktól	0
9	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0
10	Társulások és költségvetési szerveiktől	0
11	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (4+...11)	10 000 000
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+3+12)	10 000 000

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Nonprofit gazdasági társaságoktól	0
3	Egyéb vállalkozásoktól	0
4	Háztartásoktól	0
5	Pénzügyi vállalkozásoktól	0
6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (2+...5)	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi Előirányzat
2	Egyházi jogi személyektől	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0
4	Háztartásoktól	0
5	Egyéb külföldiektől	0
6	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (2+...5))	0

3.melléklet a 3/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó és egyéb közhatalmi bevételei

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi Előirányzat
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	350 000
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	350 000
5	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	616 931
6	Gépjárműadók	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó)	223 600
8	Termékek és szolgáltatások adói (5+..7)	840 531
9	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0
10	Egyéb bírság	0
11	Egyéb Közhatalmi bevétel	0
12	Egyéb közhatalmi bevételek (9+..11)	0
13	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+8+12)	2 190 531

4.melléklet a 3/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai

Ft-ban

	A	B
1	Megnevezés	2023. évi Előirányzat
2	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	0
3	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	0
4	Családi támogatások (2+3)	0
5	Települési támogatás (lakásfenntartás)	0
6	Települési támogatás (gyógyszer)	180 000
7	Települési támogatás (átmeneti pénzbeni)	764 740
8	Települési támogatás (temetési támogatás)	0
9	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (születési támogatás)	50 000
10	Egyéb nem intézményi ellátások (5+....9)	994 740
11	Egyéb nem intézményi ellátások (4+10)	994 740

5. melléklet a 3/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat beruházásai, és felújításai

Ft-ban

Feladat megnevezése		2023. évi előirányzat
1	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
2	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
3	Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1)	1 033 832
3.1	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, MTD Önjáró Fűnyíró eszközbeszerzés	1 033 832
4	Beruházási célú ÁFA	279 158
5	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (1+...4)	1 312 990
6	Ingatlanok felújítása (6.1+6.2)	8 376 766
6.1	Belterületi buszmegálló felújítása	800 000
6.2	NMI Települési pályázat, színpad építés	7 576 766
7	Felújítási célú ÁFA	2 261 727
8	FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (6+7)	10 638 493

6. melléklet a 3/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

Ft-ban

A		B
1	Megnevezés	2023. évi előirányzat
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	3 557 330
3	Társulásoknak	360 000
4	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0
5	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0
6	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...5)	3 917 330
7	Egyéb civil szervezeteknek	10 000
8	Háztartásoknak	0
9	Egyházi jogi személynek	600 000
10	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (7...+9)	610 000
11	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0
12	Elvonások és befizetések	0
13	Tartalék	909 449
14	Egyéb működési célú kiadások (6+10+11+12+13)	5 436 779

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

	A	B
1	Rovat megnevezése	2023.évi előirányzat
2	Fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programokra	28 517
3	Társulásoknak	0
4	Nemzetiségi önkormányzatoknak	0
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2+...4))	28 517
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	28 517

7. melléklet a 3/2024.(V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi létszám előirányzata

Sorszám	Megnevezés	Létszám (fő)
1	Köztisztviselők létszáma	0
2	Közalkalmazottak létszáma	0
3	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	0
4	Közfoglalkoztatottak létszáma	0
5	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen (1+...4)	0
6	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	0
7	Részmunkaidőben foglalkoztatottak összesen (6)	0
8	Polgármester (fő állású)	0
9	Polgármester (tiszteletdíjas)	1
10	Alpolgármester	1
11	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	1
12	Választott tisztségviselők összesen (8+...11)	3
13	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	1
14	Külső munkavállalók összesen (13)	1

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás
és figyelembe veendő bevételek**

Az önkormányzat a Gst. tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Ft-ban

	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	0
3	Összesen	-	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

Ft-ban

	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	2023.03.15 2023.09.15	1 190 531
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	folyamatos	1 126 073
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		0
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		0
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0
8	Összesen		2 316 604

Előterjesztés

Tárgy: Zárszámadás Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt zárszámadási rendelettervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé. A zárszámadási rendelettervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettséget a Áht. 91. § (1) bekezdése határozza meg. A végső határidő a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.

A beszámoló a 2023. évi költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

Indokolás

A 2023. évi zárszámadásról szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- a 2023. évi gazdálkodás teljesítése adatainak meghatározása.

A rendelettervezet 1. pontja az általános rendelkezéseket tartalmazza.

A rendelettervezet 2. pontja az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítését mutatja be, így a bevételeit és kiadásait különböző csoportosításokban, az önkormányzat teljesített létszám-előirányzatát, a teljesített költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak költségvetési egyenlegét.

A rendelettervezet 3. pontja a záró rendelkezéseket tartalmazza.

Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő – előterjesztés mellékletét képező – mérlegeket és kimutatókat kell bemutatni.

1. melléklet: Helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, a pénzeszközök változásának bemutatásával.
2. melléklet: Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve.
3. melléklet: Kimutató a közvetett támogatásokról.
4. melléklet: Költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai, eltérés indoka. (Áht. 29/A. §)
5. melléklet: Helyi önkormányzat adósságállománya lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban.
6. melléklet: Vagyonkimutató
7. melléklet: Helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések.

Az előterjesztés 8. és 9. mellékletében az önkormányzat 2023. évi bevételeit és kiadásait feladatonként mutatja be.

A 10. melléklet az önkormányzat 2023. évi pályázati bevételeinek felhasználását mutatja be.

Helyi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

A) Helyi Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Bevételek	2022.évi teljesítés	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	Kiadások	2022.évi teljesítés	2023. évi módosított	2023. évi teljesítés	Ft-ban	
Működési célú támogatások államháztartáson belül	17 059 423	19 647 251	19 647 251	Személyi juttatások	6 871 054	7 446 543	6 717 732		
Közhatalmi bevételek	828 198	1 190 531	1 344 424	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	814 237	793 612	786 564		
Működési bevételek	1 062 012	1 126 073	979 767	Dologi kiadások	6 897 851	9 577 169	6 833 674		
Működési célra átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	796 000	994 740	920 000		
				Egyéb működési célú támogatások	3 345 592	5 436 779	3 878 699		
Működési költségvetés	18 949 633	21 963 855	21 971 442	Működési költségvetés	18 724 734	24 248 843	19 136 669		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	10 000 000	10 000 000	Beruházások	249 881	1 312 990	1 312 970		
Felhalmozási bevételek	0	0	0	Felújítások	2 271 291	10 638 493	10 638 493		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 548 883	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 536 058	28 517	28 517		
Felhalmozási költségvetés	1 548 883	10 000 000	10 000 000	Felhalmozási költségvetés	4 057 230	11 980 000	11 979 980		
Finanszírozási bevételek	7 883 552	5 036 477	5 849 905	Finanszírozási kiadások	563 627	771 489	771 489		
Mindösszesen:	28 382 068	37 000 332	37 821 347	Mindösszesen:	23 345 591	37 000 332	31 888 138		

B/ Pénzeszközök változása

Ft-ban			
Pénzeszköz típusok	2022. évi tény	2023. évi tény	Változás
Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	18 735	27 365	8 630
Forintszámlák	5 166 474	5 909 192	742 718
Devizaszámlák	0	0	0
Idegen pénzeszközök	0	0	0
Pénzeszközök összesen	5 185 209	5 936 557	751 348

2. melléklet az előterjesztéshez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Ft-ban						
Sorszám	Döntés megnevezése	Érintett évek				
		2023. terv	2023. tény	2024. terv	2025. terv	2026. terv
--	Döntés indoklása a fedezetre történő utalással	K: 0	K: 0	K: 0	K: 0	K: 0
	-----	B: 0	B: 0	B: 0	B: 0	B: 0
	Összesen:	0	0	0	0	0

3. melléklet az előterjesztéshez

Kimutatás közvetett támogatásokról

Ft-ban

Megnevezés	Támogatás összege		
	2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény
Helyi adókhöz kapcsolódó kedvezményhez, mentességhez kapcsolódó közvetett támogatások	0	0	0
Kommunális adó mentesség, kedvezmény	0	0	0
Intézményi ellátási díjkedvezmény, mentesség	0	0	0
Szociális étkezők intézményi térítési díj kedvezménye.	0	0	0
Összesen	0	0	0

4. melléklet az előterjesztéshez

Költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámai, eltérés indoka (Áht. 29/A. §)

Ft-ban

Saját bevételek	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Helyi adóból származó bevétel	1 344 424	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	979 767	840 000	840 000	840 000
Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
Bírság, pótlék- és díjbevétel	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0
Összesen:	2 324 191	1 840 000	1 840 000	1 840 000

Az Önkormányzat a Gst 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségeinek összegét az alábbi táblázatban foglaltak alapján állapítja meg.

Ft-ban

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó kötelezettségek	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
a) hitel, kölcsön felvétele, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
b) A számvitelről szóló törvény szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0
c) Váltó kibocsátása	0	0	0	0
d) A számvitelről szóló törvény szerinti pénzügyi lízing igénybevétele	0	0	0	0
e) Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés miatti kötelezettség	0	0	0	0
f) Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés és még ki nem fizetett ellenérték miatti kötelezettség	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

5. melléklet az előterjesztéshez

Helyi önkormányzat adósságállománya lejárat, Gst. 8. § (2) szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel-és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban

A kimutatásban az önkormányzat adósságállománya, az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya szerepel egymással szembe állítva, mérlegszerűen.

Ft-ban

Lejárat	Megnevezés	Összeg		
		2022. évi tény	2023. évi terv	2023. évi tény
Az önkormányzat adósságállománya				
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0	0
2. Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0	0
3. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek		0	0	0
4. Rövid lejáratú kölcsönök		0	0	0
5. Rövid lejáratú hitelek		0	0	0
6. Egyéb rövid lejáratú (hitel) kötelezettségek		0	0	0
Összes adósságállomány:		0	0	0
Az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya				
1. Tartósan adott kölcsönök összesen		0	0	0
2. Egyéb hosszú lejáratú (hitel) kötelezettségek		0	0	0
3. Rövid lejáratú kölcsönök		0	0	0
4. Összes hitelállomány:		0	0	0
Megnevezés			0	0
1. Összes adósságállomány		0	0	0
2. Összes hitelállomány		0	0	0
3. Adott és kapott hitelek egyenlege (1-2)		0	0	0

Az önkormányzatot külföldi irányú kötelezettség nem terheli.

Vagyongkimutatás 2023

Ft-ban

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
ESZKÖZÖK			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	115 700 808	119 539 759
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	115 685 228	119 524 179
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	107 533 585	112 966 046
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	18 900 998	25 302 381
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	81 500 087	80 531 165
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	7 132 500	7 132 500
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	8 151 643	6 558 133
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	7 882 659	6 345 082
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	268 984	213 051
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b		

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	15 580	15 580
1. Tartós részesedések	A/III/1	15 580	15 580
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	15 580	15 580
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b		

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0
I. Készletek	B/I	0	0
II. Értékpapírok	B/II	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	5 185 209	5 936 557
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	18 735	27 365
III. Forintszámlák	C/III	5 166 474	5 909 192
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	311 508	341 770
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	311 508	341 770
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	0	0
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	121 197 525	125 818 086
FORRÁSOK			
G/ SAJÁT TŐKE	G	119 286 280	123 650 075
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	156 869 795	156 869 795
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	3 958 881	3 958 881
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-46 203 850	-41 542 396
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	4 661 454	4 363 795
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1 285 887	1 542 653
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	281 666	725 877
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	855 489	813 428
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	148 732	3 348
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	625 358	625 358
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	121 197 525	125 818 086
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK (L)			
"0"-ra írt eszközök	L/1	15 779 665	14 168 443
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	3 337 392	3 745 042
Használatban lévő készletek	L/3		

01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	17 556 612	17 556 612
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5		
Függő követelések	L/6	134 345	-134 345
Függő kötelezettségek	L/7	1 918 749	1 918 749
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	0	0

7. melléklet az előterjesztéshez

Helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések

Megnevezés	Kötelezettség/részesedés
-----	0

Feladat megnevezése	BEVÉTELEK																								
	TÁMOGATÁSOK						ADÓK			EGYÉB SAJÁT BEVÉTEL, ÁTVEITT PÉNZESZKÖZ			FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL					BEVÉTEL ÖSSZESEN							
	Költségvetési támogatás			Pályázati bevétel			Egyéb támogatás						Előző évi maradvány		Értékpapírok bevéltása			Állami tám. előleg							
	E*	M*	T*	E*	M*	T*	E*	M*	T*	E*	M*	T*	E*	M*	T*	E*	M*	T*	E*	M*	T*				
Önkormányzat általános tevékenysége	11849	9757	9757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5028	5036	5036	0	0	0	813	16877	14793	15606
Köztisztviselői fenntartás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közfoglalkoztatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utak fenntartása	1447	1447	1447	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1447	1447	1447
Hulladék begyűjtése, szállítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Köztisztviselés	1795	1795	1795	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1795	1795	1795
Zöldterület kezelés	2276	2276	2276	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2276	2276	2276
Város és községgazdálkodás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üdülőtér feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Könyvtári szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közművelődés (Műv.ház)	2270	2270	2270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2270	2270	2270
Szociális ellátások	1723	1723	1723	160	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1883	1883	1883
Felügyeleti szolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyongazdálkodás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	842	1126	980	0	0	0	0	0	0	0	842	1126	980
Önkormányzati feladatra nem sorolható	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800	1191	1345
KÖH	0	0	0	200	200	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	200	200
Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Turisztikai fejlesztések támogatása	0	0	0	0	10000	10000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10000	10000	10000
Lakott külterületi feladatok	19	19	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19	19	19	19
Összesen:	21379	19287	19287	360	10360	10360	0	0	0	800	1191	1345	842	1126	980	5028	5036	5036	0	0	0	813	28409	37000	37821

E*= eredeti előirányzat M*= módosított előirányzat T*= teljesítés

FELADAT MEGNEVEZÉSE		KIADÁSOK																	BEVÉTEL/ KIADÁS KÜLÖNBÖZÉTE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
		SZEMÉLYI JUTTATÁS			JÁRULÉKOK			DOLOGI, SZOCIÁLIS KIADÁS			TÁMOGATÁSOK, VISSZAFIZETÉSEK A KÖZP. KÖLTSÉGVET ÉS FELE, TARTALÉK, EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS						BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK			FINANSZÍROZÁSI KIADÁS				KIADÁS ÖSSZESEN																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
																				Belf. értékpapír kiadás					Áll.tám.előleg visszafizetése																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
		E*	M*	T*	E*	M*	T*	E*	M*	T*	E*	M*	T*	E	M	T	E*	M*		T*	E*	M*	T*																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
Önkormányzat általános tevékenysége	6046	6550	6046	786	715	708	2622	5938	3195	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0</

ezer Ft-ban

Összesen:	6963	7447	6718	865	794	787	9720	10572	7754	9074	5437	3879	1016	11980	11980	0	0	0	771	771	771	28409	37000	31888	5933
-----------	------	------	------	-----	-----	-----	------	-------	------	------	------	------	------	-------	-------	---	---	---	-----	-----	-----	-------	-------	-------	------

E*= eredeti előirányzat M*= módosított előirányzat T*= teljesítés

10. melléklet az előterjesztéshez

Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi pályázati bevételeinek felhasználása

Sorszám	Pályázat megnevezése	Elnyert pályázati összeg	Önkormányzati önerő	Összes felhasználás	Ft-ban	
					2023. évben felhasználható maradvány	
1.	Orfalu 2023. évi szociális tüzelőanyag támogatás	160 020	15 240	175 260	0	
2.	NEMZ-N-23-0057 sz. Orfalui Faluház épület felújítás pályázat	10 000 000	0	10 000 000	0	
	Összesen:	10 160 020	15 240	10 175 260	0	

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendeletalkotás

e) társadalmi-gazdasági hatása: a rendelet-tervezet az önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja,

f) költségvetési hatása: jelentős, a rendelet meghatározza az önkormányzat 2023. évi gazdálkodását,

g) környezeti, egészségi következményei: nincsenek.

h) adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

- a hivatalnak el kell látnia a zárszámadással kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,

A rendelet megalkotásának szükségessége:

- a rendelet megalkotása kötelező,

- a rendeletalkotás elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: rendelkezésre áll,

- szervezeti: rendelkezésre áll,

- tárgyi: rendelkezésre áll,

- pénzügyi: rendelkezésre áll.

RENDELETTERVEZET

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2024. (....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Orfalu Községi Önkormányzatra (továbbiakban: önkormányzat).

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítése

2.§ (1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzata az alábbiak szerint teljesült.

a) Az Önkormányzat 2023. évi bevételi főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti bevételi előirányzat 28.409.203 Ft, módosított bevételi előirányzat 37.000.332 Ft, bevételi teljesítés 37.821.347 Ft.

- b) Az önkormányzat 2023. évi kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti kiadási előirányzat 28.409.203 Ft, módosított kiadási előirányzat 37.000.332 Ft, kiadási teljesítés 31.888.138 Ft.

(2) A teljesített költségvetési egyenleg

- a) működési cél szerint 2.834.773 Ft többlet,
b) felhalmozási cél szerint 1.979.980 Ft hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló 1.980.000 Ft előző évi költségvetési maradvány igénybevételevel finanszírozta, ebből működési célú igénybevétel 0 Ft, felhalmozási célú igénybevétel 1.979.980 Ft.

(4) Az önkormányzat a (2) bekezdés a) pontja szerinti 2023. évi többletének felhasználására szolgáló finanszírozási műveletet nem határozott meg.

(5) Az önkormányzat költségvetési bevételi, kiadási előirányzatának teljesítését – működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban- e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzatot megillető működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatások teljesítését a rendelet 2. melléklete mutatja be.

(7) Az önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat beruházási kiadási előirányzat teljesítését, felújítási kiadási előirányzat teljesítését a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátás előirányzatának teljesítését a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat működési és felhalmozási támogatásait a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(11) Az önkormányzat költségvetésében az „egyéb működési célú kiadások” kiemelt előirányzaton belül a fel nem használt tartalékok összege 909.449 forint.

3.§ Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit a 3. melléklet tartalmazza.

4.§ A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését megalapozó fejlesztési célt az önkormányzat nem határozott meg.

5.§ Az önkormányzat teljesített létszámát a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

6. § Az önkormányzat maradvány kimutatását a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

7. § Az önkormányzat eredmény kimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

8. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételei és kiadásai a tervezett bevételekhez és kiadásokhoz képest változatlan, azaz 0 Ft.

3. Záró rendelkezések

9. § Ez a rendelet a kihirdetés napján 18 órakor lép hatályba.

Orfalu, 2024.

Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

Nagy Attila
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése az önkormányzat honlapján történő publikálás útján 2024. napján megtörtént.

Szukicsné Skaper Mónika
jegyző

1. melléklet a/20..... (....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Bevételek	2023. év			Kiadások	2023. év		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés		Eredeti	Módosított	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 738 828	19 647 251	19 647 251	Személyi juttatások	6 962 732	7 446 543	6 717 732
Közhatalmi bevételek	800 000	1 190 531	1 344 424	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	865 065	793 612	786 564
Működési bevételek	842 000	1 126 073	979 767	Dologi kiadások	8 549 500	9 577 169	6 833 674
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 170 000	994 740	920 000
				Egyéb működési célú kiadások	9 074 417	5 436 779	3 878 699
Működési költségvetés	23 380 828	21 963 855	21 971 442	Működési költségvetés	26 621 714	24 248 843	19 136 669
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	10 000 000	10 000 000	Beruházások	0	1 312 990	1 312 970
Felhalmozási bevételek	0	0	0	Felújítások	1 016 000	10 638 493	10 638 493
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	28 517	28 517
Felhalmozási költségvetés	0	10 000 000	10 000 000	Felhalmozási költségvetés	1 016 000	11 980 000	11 979 980
Maradvány igénybevétele	5 028 375	5 036 477	5 036 477	Államháztartáson belüli megelőlegezések	771 489	771 489	771 489
Értékpapír beváltás	0	0	0	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	813 428	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0
							0
Finanszírozási bevételek	5 028 375	5 036 477	5 849 905	Finanszírozási kiadások	771 489	771 489	771 489
Mindösszesen:	28 409 203	37 000 332	37 821 347	Mindösszesen:	28 409 203	37 000 332	31 888 138
Ebből:				Ebből:			
Kötelező feladatok	27 567 203	35 874 259	36 841 580	Kötelező feladatok	28 409 203	37 000 332	31 888 138

Önként vállalt feladatok	842 000	1 126 073	979 767	Önként vállalt feladatok	0	0	0
Államigazgatási feladatok				Államigazgatási feladatok	0	0	0

2. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásainak, közhatalmi bevételeinek teljesítése

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	0	0	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 276 203	2 276 203	2 276 203
4	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	1 794 759	1 794 759	1 794 759
5	Közetemelő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	0	0	0
6	Közüutak fenntartásának támogatása	1 446 827	1 446 827	1 446 827
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 287 900	8 036 235	8 036 235
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0	0	0
9	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	18 629	18 629	18 629
10	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578	1 721 578	1 721 578
11	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+..10)	17 545 828	15 294 231	15 294 231
12	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
13	Szociális feladatok egyéb támogatása	1 723 000	1 723 000	1 723 000
14	Szociális étkeztetés	0	0	0
15	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	0
16	Gyermekétkeztetés támogatása	0	0	0
17	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (13+...16)	1 723 000	1 723 000	1 723 000
18	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
19	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	160 020	160 020
20	Költségvetési támogatás mindösszesen (11+12+17+18+19)	21 538 828	19 447 251	19 447 251
21	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
22	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	0	0
23	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
24	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0
25	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	0	0
26	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
27	Nemzetiségi önkormányzatoktól	200 000	200 000	200 000
28	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (21+....27)	200 000	200 000	200 000
29	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (20+28)	21 738 828	19 647 251	19 647 251

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	0	0
3	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
4	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	10 000 000	10 000 000
5	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	0	0	0
6	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
7	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0
8	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	0	0
9	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
10	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	0	0
11	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (3+...10)	0	10 000 000	10 000 000
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+11)	0	10 000 000	10 000 000

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-

ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (2+...5)	0	0	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb Külföldiektől	0	0	0
7	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (2+...6)	0	0	0

5. Közhatalmi bevételek

				Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	350 000	350 000	82 500
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	350 000	350 000	82 500
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	450 000	616 931	1 002 367
6	Gépjárműadók	0	0	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	0	0	0
8	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	223 600	259 400
9	Termékek és szolgáltatások adói (5+..8)	450 000	840 531	1 261 767
10	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0	0	0
11	Egyéb bírság	0	0	0
12	Egyéb közhatalmi bevétel	0	0	157
13	Egyéb közhatalmi bevételek (10+...12)	0	0	157
14	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+9+13)	800 000	1 190 531	1 344 424

3. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2023. évi költségvetésének teljesítése

							Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat		Teljesítés	
2		Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási
3	-	0	0	0	0	0	0

4. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi beruházási, és felújítási előirányzatának teljesítése

				Ft-ban
Feladat megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	
1. Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	
2. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	
3. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1+3.2)	0	1 033 832	1 033 832	
3.1 STIHL FS55 Szegélynyíró eszköz	0	192 578	192 578	
3.2 MTD Önjáró Fűnyíró berendezés beszerzése		841 254	841 254	
4. Beruházási célú ÁFA	0	279 158	279 138	
5. BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...4)	0	1 312 990	1 312 970	
6. Ingatlanok felújítása (6.1+6.2)	800 000	8 376 766	8 376 766	
6.1 NEMZ-N-23-0057 Orfalui leendő Faluház felújítási munkálatai	0	7 576 766	7 576 766	
6.2 Belterületi buszmegálló felújítása	800 000	800 000	800 000	
2. Felújítási célú ÁFA	216 000	2 261 727	2 261 727	
FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN (1+2)	1 016 000	10 638 493	10 638 493	

5. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátás 2023. évi előirányzatának teljesítése

				Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi ellátások	0	0	0
3	Családi támogatások (2)	0	0	0
4	Települési támogatás (lakásfenntartás)	0	0	0
5	Települési támogatás (gyógyszer)	180 000	180 000	120 000
6	Települési támogatás (átmeneti pénzbeli)	940 000	764 740	800 000
7	Települési támogatás (temetési támogatás)	0	0	0
8	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított támogatás (születési támogatás)	50 000	50 000	0
9	Települési támogatás (természetben nyújtott rendszeres támogatás)	0	0	0
10	Egyéb nem intézményi ellátások (4+...9)	1 170 000	994 740	920 000
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai (3+10)	1 170 000	994 740	920 000

6. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat és költségvetési szerve 2023. évi működési, felhalmozási támogatásai

1. Egyéb működési célú kiadások

				Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	3 254 484	3 557 330	3 121 567
3	Társulásoknak	360 000	360 000	264 132
4	Nemzetiségi Önkormányzatoknak	0	0	0
5	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0	0	0
6	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	0
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...6)	3 614 484	3 917 330	3 385 699
8	Egyéb civil szervezeteknek	10 000	10 000	0
9	Háztartásoknak	0	0	0

10	Egyházi jogi személyeknek	600 000	600 000	493 000
11	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (8...+10)	610 000	610 000	493 000
12	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
13	Elvonások és befizetések	0	0	0
14	Tartalék	4 849 933	909 449	0
15	Egyéb működési célú kiadások (7+11+12+13+14)	9 074 417	5 436 779	3 878 699

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
3	Társulásoknak	0	0	0
4	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	28 517	28 517
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2...+4)	0	28 517	28 517
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	0	28 517	28 517

7. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi létszám előirányzatnak teljesítése

fő

1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Köztisztviselők létszáma	0	0	0
3	Közalkalmazottak létszáma	0	0	0
4	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	0	0	0
5	Közfoglalkoztatottak létszáma	0	0	0
6	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen(2+...5)	0	0	0
7	polgármester (fő állású)	0	0	0
8	polgármester (tiszteletdíjas)	1	1	1
9	alpolgármester	1	1	1
10	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	1	1	1
11	Választott tisztségviselők összesen(7+...10)	3	3	3
12	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	2	1	1
13	Külső munkavállalók összesen(12)	2	1	1

8. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi maradványa

Ft-

ban

Sorszám	Megnevezés	2022. év	2023.év
1	Alaptevékenység maradványa	5 036 477	5 933 209
2	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0
3	Összes maradvány	5 036 477	5 933 209
4	Alaptevékenység szabad maradványa	4 264 988	5 119 781
5	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa (7+...12)	771 489	813 428
6	A kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználható:		
7	- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	771 489	813 428
9	- Orfalu bérköltség	0	0
10	- Orfalu MFP..... Eszközbeszerzés pályázat	0	0
11	- Orfalu NMI Kistelepülési rendezvények támogatása pályázatra	0	0
12	Interreg V-A Szlovénia Magyarország Együttműködési Program	0	0

9. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi eredmény kimutatása

Sorszám	Megnevezés	Ft-ban	
		2022. év	2023. év
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	3 795 743	5 716 828
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	80 928	100 280
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	989 438	983 833
4	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=1+2+3)	4 866 109	6 800 941
5	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	16 709 113	19 447 251
6	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	350 310	200 000
7	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	10 980 779	10 000 00
8	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 567 384	6 319 178
9	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=5+6+7+8)	30 607 586	35 966 429
10	Anyagköltség	2 117 315	1 469 691
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 129 815	4 236 050
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		26 870
13	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12)	6 247 130	5 732 611
14	Béreköltség	0	0
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 998 042	7 221 543
16	Bérráfordítások	821 314	786 564
17	Személyi jellegű ráfordítások (14+15+16)	7 819 356	8 008 107
18	Értékesítési leírás	4 171 644	5 615 807
19	Egyéb ráfordítások	12 574 118	19 046 507
20	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=4+9-13-17-18-19)	4 661 447	4 364 338
21	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	7	9
22	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=21)	7	9
23	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	552
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=23)	0	552
25	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=22-24)	7	-543
26	Mérleg szerinti eredmény (=20-/+25)	4 661 454	4 363 795

10. melléklet a/20.... (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi helyi adó bevétele és annak felhasználása

I. Az adóbevételek

Ft-ban

1	Adóbevétel megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés
2	Építményadó	0	0	0
3	Telekadó	0	0	0
4	Magánszemélyek kommunális adója	350 000	350 000	82 500
5	Talajterhelési díj	0	0	0
6	Gépjárműadók	0	0	0
7	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	223 600	259 400
8	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	450 000	616 931	1 002 367
9	Egyéb Közhatalmi bevételek	0	0	157
10	Helyi adók összesen	800 000	1 190 531	1 344 424

II. Az adóbevételek felhasználása

Ft-ban

1	Az adóbevétel felhasználásának		
2	Jogcíme, területe	Indoka	Összege
3	Működés biztosítása	A központi költségvetésből származó bevételek nem fedezték a kötelező önkormányzati feladatok finanszírozását.	1 344 424
4	Felhasznált adóbevétel összesen:		1 344 424

Fentiek alapján kérem a zárszámadási rendelet elfogadását.

Orfalu, 2024. április 20.

Nagy Attila sk.
polgármester

Ellenjegyezte: Szukicsné Skaper Mónika sk. jegyző
Készítette: Bregovitsné Gyomai Mariann sk. vezető tanácsos
Ellenőrizte: Labricz Józsefné sk. pénzügyi irodavezető

**Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi zárszámadásáról**

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Orfalu Községi Önkormányzatra (továbbiakban: önkormányzat).

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének teljesítése

2.§ (1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési előirányzata az alábbiak szerint teljesült.

- c) Az Önkormányzat 2023. évi bevételi főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti bevételi előirányzat 28.409.203 Ft, módosított bevételi előirányzat 37.000.332 Ft, bevételi teljesítés 37.821.347 Ft.
- d) Az önkormányzat 2023. évi kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg: eredeti kiadási előirányzat 28.409.203 Ft, módosított kiadási előirányzat 37.000.332 Ft, kiadási teljesítés 31.888.138 Ft.

(2) A teljesített költségvetési egyenleg

- a) működési cél szerint 2.834.773 Ft többlet,
- b) felhalmozási cél szerint 1.979.980 Ft hiány.

(3) Az önkormányzat (2) bekezdés b) pontja szerinti költségvetési bevételek és költségvetési kiadások egyenlegét belső hiány finanszírozására szolgáló 1.980.000 Ft előző évi költségvetési maradvány igénybevételevel finanszírozta, ebből működési célú igénybevétel 0 Ft, felhalmozási célú igénybevétel 1.979.980 Ft.

(4) Az önkormányzat a (2) bekezdés a) pontja szerinti 2023. évi többletének felhasználására szolgáló finanszírozási műveletet nem határozott meg.

(5) Az önkormányzat költségvetési bevételi, kiadási előirányzatának teljesítését – működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban- e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(6) Az önkormányzatot megillető működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatások teljesítését a rendelet 2. melléklete mutatja be.

(7) Az önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat beruházási kiadási előirányzat teljesítését, felújítási kiadási előirányzat teljesítését a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(9) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátás előirányzatának teljesítését a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(10) Az önkormányzat működési és felhalmozási támogatásait a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(11) Az önkormányzat költségvetésében az „egyéb működési célú kiadások” kiemelt előirányzaton belül a fel nem használt tartalékok összege 909.449 forint.

3.§ Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit a 3. melléklet tartalmazza.

4.§ A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését megalapozó fejlesztési célt az önkormányzat nem határozott meg.

5.§ Az önkormányzat teljesített létszámát a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

6. § Az önkormányzat maradvány kimutatását a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

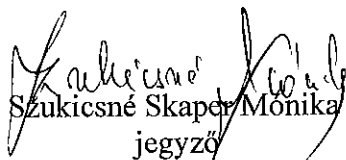
7. § Az önkormányzat eredmény kimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

8. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételei és kiadásai a tervezett bevételekhez és kiadásokhoz képest változatlan, azaz 0 Ft.

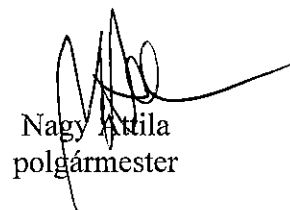
3. Záró rendelkezések

9. § Ez a rendelet 2024. május 30-án lép hatályba.

Orfalu, 2024. május 29.


Szukicsné Skapér Mónika
jegyző




Nagy Attila
polgármester

Záradék:

A rendelet kihirdetése az önkormányzat honlapján történő publikálás útján 2024. május 29. napján megtörtént.



Szukicsné Skapér Mónika
Szukicsné Skapér Mónika
jegyző

1. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatának teljesítése

Ft-ban

Bevételek	2023. év			Kiadások	2023. év		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés		Eredeti	Módosított	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 738 828	19 647 251	19 647 251	Személyi juttatások	6 962 732	7 446 543	6 717 732
Közhatalmi bevételek	800 000	1 190 531	1 344 424	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	865 065	793 612	786 564
Működési bevételek	842 000	1 126 073	979 767	Dologi kiadások	8 549 500	9 577 169	6 833 674
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 170 000	994 740	920 000
Működési költségvetés	23 380 828	21 963 855	21 971 442	Egyéb működési célú kiadások	9 074 417	5 436 779	3 878 699
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	10 000 000	10 000 000	Működési költségvetés	26 621 714	24 248 843	19 136 669
Felhalmozási bevételek	0	0	0	Beruházások	0	1 312 990	1 312 970
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Felújítások	1 016 000	10 638 493	10 638 493
Felhalmozási költségvetés	0	10 000 000	10 000 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	28 517	28 517
Maradvány igénybevétele	5 028 375	5 036 477	5 036 477	Felhalmozási költségvetés	1 016 000	11 980 000	11 979 980
Értékpapír beváltás	0	0	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések	771 489	771 489	771 489
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	813 428	Támogatásmegelőző hitel törlesztése	0	0	0
Finanszírozási bevételek	5 028 375	5 036 477	5 849 905	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0	0	0
Mindösszesen:	28 409 203	37 000 332	37 821 347	Finanszírozási kiadások	771 489	771 489	771 489
Ebből:				Mindösszesen:	28 409 203	37 000 332	31 888 138
Kötelező feladatok	27 567 203	35 874 259	36 841 580	Ebből:			
Önként vállalt feladatok	842 000	1 126 073	979 767	Kötelező feladatok	28 409 203	37 000 332	31 888 138
				Önként vállalt feladatok	0	0	0

Államigazgatási feladatok						Államigazgatási feladatok		0	0	0
---------------------------	--	--	--	--	--	---------------------------	--	---	---	---

2. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi működési, feladatalapú költségvetési és egyéb támogatásainak, közhatalmi bevételeinek teljesítése

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása- elismerett hivatali létszám alapján	0	0	0
3	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2 276 203	2 276 203	2 276 203
4	Közvilágítás fenntartásának támogatása	1 794 759	1 794 759	1 794 759
5	Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	0	0	0
6	Közutak fenntartásának támogatása	1 446 827	1 446 827	1 446 827
7	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 287 900	8 036 235	8 036 235
8	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás/kiegészítés	0	0	0
9	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	18 629	18 629	18 629
10	Polgármesteri illetmény támogatása	1 721 578	1 721 578	1 721 578
11	Önkormányzatok működésének általános támogatása (2+...10)	17 545 828	15 294 231	15 294 231
12	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
13	Szociális feladatok egyéb támogatása	1 723 000	1 723 000	1 723 000
14	Szociális étkeztetés	0	0	0
15	Falugondnoki vagy Tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	0
16	Gyermekétkeztetés támogatása	0	0	0
17	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (13+...16)	1 723 000	1 723 000	1 723 000
18	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
19	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	160 020	160 020
20	Költségvetési támogatás mindösszesen (11+12+17+18+19)	21 538 828	19 447 251	19 447 251
21	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
22	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	0	0
23	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
24	Elkülönített állami pénzalapoktól	0		
25	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	0	0
26	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
27	Nemzetiségi önkormányzatoktól	200 000	200 000	200 000
28	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (21+...27)	200 000	200 000	200 000
29	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (20+28)	21 738 828	19 647 251	19 647 251

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	0	0
3	Központi költségvetési szervektől	0	0	0
4	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	10 000 000	10 000 000
5	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	0	0	0
6	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
7	Elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0
8	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől	0	0	0
9	Társulások és költségvetési szerveiktől	0	0	0
10	Nemzetiségi önkormányzatoktól	0	0	0
11	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (3+...10)	0	10 000 000	10 000 000
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (2+11)	0	10 000 000	10 000 000

3. Működési célú átvett pénzeszközök

Ft-

ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (2+...5)	0	0	0

4. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Egyházi jogi személyektől	0	0	0
3	Egyéb civil szervezetektől	0	0	0
4	Háztartásoktól	0	0	0
5	Egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
6	Egyéb Külföldiektől	0	0	0
7	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről (2+...6)	0	0	0

5. Közhatalmi bevételek

				Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Épület után fizetett idegenforgalmi adó	0	0	0
3	Magánszemélyek kommunális adója	350 000	350 000	82 500
4	Vagyoni típusú adók (2+3)	350 000	350 000	82 500
5	Értékesítési és forgalmi adók (Iparüzési adó)	450 000	616 931	1 002 367
6	Gépjárműadók	0	0	0
7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	0	0	0
8	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	223 600	259 400
9	Termékek és szolgáltatások adói (5+..8)	450 000	840 531	1 261 767
10	Igazgatási és szolgáltatási díjak	0	0	0
11	Egyéb bírság	0	0	0
12	Egyéb közhatalmi bevétel	0	0	157
13	Egyéb közhatalmi bevételek (10+...12)	0	0	157
14	Helyi adók és közhatalmi bevételek mindösszesen (4+9+13)	800 000	1 190 531	1 344 424

3. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2023. évi költségvetésének teljesítése

							Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat		Módosított Előirányzat		Teljesítés	
2		Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási
3	-	0	0	0	0	0	0

4. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi beruházási, és felújítási előirányzatának teljesítése

				Ft-ban
Feladat megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	
1. Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	
2. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	
3. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (3.1+3.2)	0	1 033 832	1 033 832	
3.1 STIHL FS55 Szegélynyíró eszköz	0	192 578	192 578	
3.2 MTD Önjáró Fűnyíró berendezés beszerzése	0	841 254	841 254	
4. Beruházási célú ÁFA	0	279 158	279 138	
5. BERUHÁZÁSOK MINDÖSSZESEN (1+...4)	0	1 312 990	1 312 970	
6. Ingatlanok felújítása (6.1+6.2)	800 000	8 376 766	8 376 766	
6.1 NEMZ-N-23-0057 Orfalui leendő Faluház felújítási munkálatai	0	7 576 766	7 576 766	
6.2 Belterületi buszmegálló felújítása	800 000	800 000	800 000	
2. Felújítási célú ÁFA	216 000	2 261 727	2 261 727	
FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN (1+2)	1 016 000	10 638 493	10 638 493	

5. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátás 2023. évi előirányzatának teljesítése

				Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi ellátások	0	0	0
3	Családi támogatások (2)	0	0	0
4	Települési támogatás (lakásfenntartás)	0	0	0
5	Települési támogatás (gyógyszer)	180 000	180 000	120 000
6	Települési támogatás (átmeneti pénzbeli)	940 000	764 740	800 000
7	Települési támogatás (temetési támogatás)	0	0	0
8	Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított támogatás (születési támogatás)	50 000	50 000	0
9	Települési támogatás (természetben nyújtott rendszeres támogatás)	0	0	0
10	Egyéb nem intézményi ellátások (4+...9)	1 170 000	994 740	920 000
11	Ellátottak pénzbeli juttatásai (3+10)	1 170 000	994 740	920 000

6. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat és költségvetési szerve 2023. évi működési, felhalmozási támogatásai

2. Egyéb működési célú kiadások

				Ft-ban
1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	3 254 484	3 557 330	3 121 567
3	Társulásoknak	360 000	360 000	264 132
4	Nemzetiségi Önkormányzatoknak	0	0	0
5	Központi költségvetési szervnek - Bursa Hungarica	0	0	0
6	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	0	0
7	Működési célú támogatások államháztartáson belülre (2+...6)	3 614 484	3 917 330	3 385 699
8	Egyéb civil szervezeteknek	10 000	10 000	0
9	Háztartásoknak	0	0	0
10	Egyházi jogi személyeknek	600 000	600 000	493 000

11	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (8...+10)	610 000	610 000	493 000
12	Működési célú visszatérítendő támogatások államháztartáson belülre	0	0	0
13	Elvonások és befizetések	0	0	0
14	Tartalék	4 849 933	909 449	0
15	Egyéb működési célú kiadások (7+11+12+13+14)	9 074 417	5 436 779	3 878 699

2. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Ft-ban

1	Megnevezés	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
3	Társulásoknak	0	0	0
4	Fejezeti kezelésű előirányzatnak	0	28 517	28 517
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (2...+4)	0	28 517	28 517
6	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
7	Egyéb felhalmozási célú kiadások (5+6)	0	28 517	28 517

7. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi létszám előirányzatnak teljesítése

fő

1	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Köztisztviselők létszáma	0	0	0
3	Közfoglalkoztatottak létszáma	0	0	0
4	Munka törvénykönyve alapján foglalkoztatottak létszáma	0	0	0
5	Közfoglalkoztatottak létszáma	0	0	0
6	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen(2+...5)	0	0	0
7	polgármester (fő állású)	0	0	0

8	polgármester (tiszteletdíjas)	1	1	1
9	alpolgármester	1	1	1
10	Helyi önkormányzat képviselő-testület tagja	1	1	1
11	Választott tisztségviselők összesen(7+...10)	3	3	3
12	Megbízási díj keretében foglalkoztatottak létszáma	2	1	1
13	Külső munkavállalók összesen(12)	2	1	1

8. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi maradványa

Ft-

ban

Sorszám	Megnevezés	2022. év	2023.év
1	Alaptevékenység maradványa	5 036 477	5 933 209
2	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0
3	Összes maradvány	5 036 477	5 933 209
4	Alaptevékenység szabad maradványa	4 264 988	5 119 781
5	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa (7+...12)	771 489	813 428
6	A kötelezettséggel terhelt maradvány felhasználható:		
7	- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	771 489	813 428
9	- Orfalu bérköltség	0	0
10	- Orfalu MFP..... Eszközbeszerzés pályázat	0	0
11	- Orfalu NMI Kistelepülési rendezvények támogatása pályázatra	0	0
12	Interreg V-A Szlovénia Magyarország Együttműködési Program	0	0

9. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi eredmény kimutatása

Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2022. év	2023. év
1	Közhatalmi eredményszámléletű bevételek	3 795 743	5 716 828
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	80 928	100 280
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei	989 438	983 833
4	Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=1+2+3)	4 866 109	6 800 941
5	Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	16 709 113	19 447 251

6	Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	350 310	200 000
7	Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	10 980 779	10 000 00
8	Különböző egyéb eredményszámlázott bevételek	2 567 384	6 319 178
9	Egyéb eredményszámlázott bevételek (=5+6+7+8)	30 607 586	35 966 429
10	Anyagköltség	2 117 315	1 469 691
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 129 815	4 236 050
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		26 870
13	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12)	6 247 130	5 732 611
14	Bérek költség	0	0
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 998 042	7 221 543
16	Bérfelrakások	821 314	786 564
17	Személyi jellegű ráfordítások (14+15+16)	7 819 356	8 008 107
18	Értékcsökkenési leírás	4 171 644	5 615 807
19	Egyéb ráfordítások	12 574 118	19 046 507
20	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=4+9-13-17-18-19)	4 661 447	4 364 338
21	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	7	9
22	Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=21)	7	9
23	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	552
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=23)	0	552
25	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=22-24)	7	-543
26	Mérleg szerinti eredmény (=20-/+25)	4 661 454	4 363 795

10. melléklet a 4/2024. (V.29.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi helyi adó bevétele és annak felhasználása

I. Az adóbevételek

				Ft-ban
1	Adóbevétel megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Éves teljesítés
2	Építményadó	0	0	0
3	Telekadó	0	0	0
4	Magánszemélyek kommunális adója	350 000	350 000	82 500
5	Talajterhelési díj	0	0	0
6	Gépjárműadó	0	0	0
7	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	0	223 600	259 400
8	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	450 000	616 931	1 002 367
9	Egyéb Közhatalmi bevételek	0	0	157
10	Helyi adók összesen	800 000	1 190 531	1 344 424

II. Az adóbevételek felhasználása

Ft-ban

1	Az adóbevétel felhasználásának		
2	Jogcíme, területe	Indoka	Összege
3	Működés biztosítása	A központi költségvetésből származó bevételek nem fedezték a kötelező önkormányzati feladatok finanszírozását.	1 344 424
4	Felhasznált adóbevétel összesen:		1 344 424

ELŐTERJESZTÉS
Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2024.-i ülésére

Tárgy: Átfogó értékelés Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdése értelmében a települési önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-éig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő-testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a gyámhatóságnak.

Az átfogó értékelés tartalmáról a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet 10. számú mellélete rendelkezik.

A fentiek figyelembevételével elkészült Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelése.

Határozati javaslat:

/2024. (... ..) számú képviselő-testületi határozat:

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyvhöz csatolt melléklet szerint Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról szóló átfogó értékelést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Nagy Attila polgármester

Orfalu, 2024.

Nagy Attila sk.
polgármester

Ellenjegyezte:

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Átfogó értékelés
Orfalu Községi Önkormányzat
2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatai ellátásáról

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 96. § (6) bekezdése értelmében a települési önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-éig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő-testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a gyámhatóságnak.

Az átfogó értékelés tartalmáról a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet 10. számú melléklete rendelkezik.

**I. Orfalu község demográfiai mutatói,
különös tekintettel a 0-18 éves korosztály adataira**

Orfalu község állandó lakossága 2023. január 1. napján 71 fő, mely az előző évi adathoz viszonyítva kismértékű emelkedést mutat.

A 0-18 éves korosztály létszáma a 2023. január 1-jei adatok szerint 8 fő, mely az előző évi létszámadathoz képest 2 fővel nőtt.

Év	0-3 éves	4-7 éves	8-14 éves	15-18 éves	Összesen
2023. január 1.	2 fő	1 fő	4 fő	1 fő	8 fő

II. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma	0 fő
Elutasítások száma	0 fő
Elutasítások főbb okai	---
Kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok	---
Önkormányzatot terhelő kiadás nagysága	0,- Ft
Gyermekétkeztetés megoldásának módja	az intézményi gyermekétkeztetés az Országos Szlovén Önkormányzat fenntartásában működő nevelési-oktatási intézményekben biztosított
Gyermekétkeztetési kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok	---

III. Orfalu Községi Önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása

Orfalu településen gyermekjóléti szolgáltatás keretében a gyermekvédelmi feladatokat Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa fenntartásában működő Család- és Gyermekjóléti Központ látja el.

A Család- és Gyermekjóléti Központ 2023. évi munkájáról szóló beszámolót megküldte Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére.

IV. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása

A Vas Vármegyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya a 2022. évi munkaterve alapján átfogó gyámhatósági ellenőrzést végzett 2022. decemberében az Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatalnál, mely szerint a gyámhatósági tevékenység összességében kiváló színvonalú.

V. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciók elképzelések)

Szerencsére a gyermekvédelem területén a településen minimálisnak mondható probléma merült fel az elmúlt években. Példaértékű az önkormányzat, az intézmények és a szakmai szervezetek együttműködése.

VI. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalok bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása

Orfalu településen bűnmegelőzési program nem készült. Gyermekkorúak és fiatalok által elkövetett bűncselekmény a településen nem történt.

VII. Orfalu Községi Önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drog prevenció)

Orfalu Községi Önkormányzat az alapfeladatai keretében biztosítja a könyvtárszolgáltatást, a gyermekjóléti szolgáltatást.

A Szlovén Nemzetiségi Önkormányzat és a Rábavidéki Szlovén Kulturális és Turisztikai Egyesület kulturális rendezvényei aktív résztvevője a fiatal korosztály.

A településen működő civil szervezet – tevékenységén, rendezvényein, programjain keresztül – sikeresen bevonja a gyermekkorú, fiatalkorú lakosságot a szervezet életébe.

Orfalu, 2024. május 22.

Szukicsné Skaper Mónika sk.
jegyző

Nagy Attila sk.
polgármester

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2023. évben Orfalu Községi Önkormányzat belső ellenőrzési tevékenységét 1 fő belső ellenőr köztisztviselői munkakörben látta el (Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján).

Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési terve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26) Korm. rendelet előírásainak megfelelően került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv kockázati tényezők felmérésén, kockázatelemzésen alapult, melynek során a kockázatokat súlyozták.

A tervezett ellenőrzések döntően a magas és közepes kockázatú területekre irányultak, ezáltal átfogó képet adtak az adott terület működéséről, feltárva az ott rejlő hibákat, hiányosságokat, mindezzel hozzájárulva a hatékonyabb és eredményesebb munkavégzéshez.

Az ellenőrizendő témák kiválasztásában meghatározó szerepet játszottak a jegyző, a polgármester javaslatai, valamint a korábbi ellenőrzések tapasztalatai. A terv összeállítása során a fő cél az volt, hogy az év folyamán az önkormányzati tevékenység minden olyan területére kiterjedjenek az ellenőrzések, melyek nem kerültek még ellenőrzés alá.

A 2023. évre vonatkozó tervezési munka minősége utólag megfelelően minősíthető.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése a 2. sz. melléklet szerint kerül bemutatásra.

Elmaradt ellenőrzések

A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervben meghatározottaktól nem volt eltérés.

Soron kívüli ellenőrzések

Orfalu Községi Önkormányzatnál 2023. évben soron kívüli ellenőrzés lefolytatására nem került sor.

Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés lefolytatására 2023. évben nem került sor.

ab) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

Orfalu Községi Önkormányzat esetében a belső ellenőrzési tevékenységet Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján egy fő függetlenített, főállású belső ellenőr köztisztviselői jogviszonyban látja el (1. sz. melléklet).

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

2023. év folyamán a belső ellenőri állás betöltésére pályázat nem került kiírásra.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Orfalu Községi Önkormányzatnál a belső ellenőrzési tevékenységet végző a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés előírásainak megfelelő szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik [közgazdász-főiskolai diploma (SZE-JGK); igazgatásszervező-főiskolai diploma (BCE-KIK)].

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés szerinti kétéves munkaviszonnyal ugyancsak rendelkezik, melyet belső ellenőri munkakörben töltött (2005. október 3-tól).

A belső ellenőrök képzései

Szakmai képzés

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásainak megfelelő szakmai továbbképzésen (ÁBPE-I) már 2009. év végén részt vett. 2010. év elején történt meg nyilvántartásba vétele is (regisztrációs száma: 5112869). 2011., 2013., 2015., 2017., 2019., 2021., 2023. évben a fentiekben említett rendelet előírásainak megfelelően az ÁBPE-II. szakmai továbbképzéseken is részt vett.

2023. évben szakmai jellegű konferencián nem vett részt.

Idegen nyelvi képzés

Német középfokú, államilag elismert nyelvvizsgával rendelkezik. Magánúton, illetve önképzés keretében fejleszti ezen a téren tudását.

Informatikai képzés

Informatikai képzésen 2023. évben nem vett részt.

Egyéb (pl.: kommunikációs, vezetési képzések)

Ilyen jellegű képzésen sem vett részt 2023. évben a belső ellenőr.

A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

Orfalu Községi Önkormányzatnál belső ellenőrzést végző személy 2023. évi tevékenységét Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezet vezetőjének közvetlenül alárendelve végezte. Funkcionális függetlensége biztosított volt.

Tevékenysége ellenőrzési célokra terjedt ki, más tevékenység végrehajtásába nem került bevonásra. Tevékenységének tervezése, ellenőrzési programjának végrehajtása, a módszerek kiválasztása során önállóan, befolyástól mentesen járt el. A megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentéseit ugyancsak befolyástól mentesen állította össze.

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

A belső ellenőr ellenőrzései során jogosult volt az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe belépni, az ellenőrzései tárgyához kapcsolódó iratokba, dokumentumokba, elektronikus adathordozókon tárolt adatokba betekinteni, azokról másolatot készíteni. Az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjétől illetve alkalmazottaitól információt kérhetett.

Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrrel 2023. évben összeférhetetlenség nem állt fenn, ezért valamennyi ellenőrzésben részt vett.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, a belső ellenőrzésre vonatkozó standardoknak, a pénzügyminiszter által kiadott útmutatóknak, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltaknak.

A belső ellenőr az ellenőrzési jelentéseiben foglaltakat megfelelő dokumentumok (munkalapok, jegyzőkönyvek stb.) használatával alátámasztotta, továbbá törekedett a bizonyosság minél nagyobb fokának elérésére a megállapítások tekintetében.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége jónak mondható, azok több esetben érdemi javaslatokat, ajánlásokat tartalmaznak. A megállapítások magas elfogadottságot mutatnak, hiszen az érintett területek vezetői a felmerült észrevételeket, javaslatokat a belső ellenőrzési jelentésekhez csatolt megismerési záradék alapján maradéktalanul elfogadták.

A javaslatok alapján a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetését szolgáló intézkedések (intézkedési terv konkrét feladat, felelős és határidő megjelölésével) megtörténtek.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőr tevékenységének végrehajtását 2023. évben semmilyen tényező nem akadályozta. Technikai feltételei megfelelőek, saját számítógéppel, korlátlan internet hozzáféréssel rendelkezik, valamint nyomtatási, fénymásolási lehetőségei is adóttak. A jogszabályok változásáról a közlönyökben, illetve interneten keresztül tájékozódik.

Az ellenőrzések nyilvántartása

Az előírásoknak megfelelő nyilvántartást a belső ellenőr vezeti, amely a jogszabályban meghatározott elemeket tartalmazza valamennyi jelentésre vonatkozóan. A nyilvántartás vezetésére vonatkozó előírásokat a Belső ellenőrzési kézikönyv is tartalmazza.

Ugyancsak a belső ellenőr gondoskodik ellenőrzési dokumentumainak rendszerezéséről, gyűjtéséről, továbbá megőrzéséről és biztonságos tárolásáról. Az adott ellenőrzésre vonatkozó iratokat iktatószámmal látja el, melynek egy példánya az irattárban kerül elhelyezésre, másik példánya azon ellenőrzött szerv vezetőjénél, amelyre vonatkozóan a jelentés megállapításokat, következtetéseket, javaslatokat tartalmaz, egy másolati példánya pedig a belső ellenőrnél kerül lefűzésre. A végrehajtott ellenőrzések és megtett intézkedések dokumentumai elektronikus és papíralapú formában egyaránt megőrzésre kerülnek.

Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

A 2023. évben lefolytatott ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai ezen anyag 4. sz. mellékletében kerülnek bemutatásra.

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

Az ellenőrzések [Orfalu Községi Önkormányzatra vonatkozóan] során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem volt egyetlen esetben sem.

ac) A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőr [Orfalu Községi Önkormányzatra vonatkozóan] 2023. évben tanácsadó tevékenységet egy alkalommal sem végzett.

B.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint

ba) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban kerülnek bemutatásra.

bb) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban került értékelésre.

C.) Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzést követő szükséges intézkedések végrehajtására vonatkozóan az ellenőrzött esetben készült intézkedési terv 2023. évben. Ezen intézkedési terv a konkrét feladat, felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készült, s ezáltal véget vetett a nem megfelelő működésnek és hozzájárult a hatékonyabb, eredményesebb és gazdaságosabb működéshez.

Lejárt határidejű, nem végrehajtott intézkedés 2023. évben nem volt.

Szentgotthárd, 2024. február 15.

Kovács Renáta
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²				Külső szolgáltató ³				Külső erőforrás összesen ⁴				Bruttó Erőforrás összesen				Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén								Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)				Adminisztratív személyzet ⁵																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	betöltési létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷			ellenőri nap					ellenőri nap			fő				ellenőri nap			ellenőri nap			más szervezetre fordított kapacitás (-)	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+)	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	betöltési tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

[illegible][illegible]

3. számú melléklet

[illegible]

NYILVÁNTARTÁS A 2023. ÉVI ELLENŐRZÉSEKRŐL

Ellenőrzés azonosítója	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja, ellenőrzött időszak	Jelentősebb megállapítások	Javaslatok	Újellenőrzés várható időpontja
BE-10/2023. SZT/94/2024.	Alsószőlőski Közös Önkormányzati Hivatal [Orfalu Községi Önkormányzat]	<u>Tárgya:</u> Helyi adók beszedésének vizsgálata <u>Célja:</u> a vonatkozó jogszabályi előírások betartásának ellenőrzése <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2023. év <u>Ellenőrzés kezdete és lezárása:</u> 2023.11.22.; 2023.12.15. <u>Belső ellenőr:</u> Kovács Renáta	Az ellenőrzés alapján megállapítom, hogy Orfalu Községi Önkormányzatnál a helyi adók beszedése a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével történik. A bevezetett adók nyilvántartása a jogszabályi előírásoknak megfelelően az ASP számítógépes programrendszerben zajlik. Az adómértékek meghatározása során a jogszabályi előírásokat, és a Pénzügyminisztérium Jövedelemadók és Járulékok Főosztálya általi tájékoztatót figyelembe vették. Az adófizetésre kötelezettek a fizetendő adót internetes befizetéssel (EFER), banki utalással és csekken történő befizetéssel rendezték. A hátralékok behajtása, illetve annak szigorítása fontos feladat, az önkormányzat pénzügyi helyzetének javítása érdekében. A jövőben a jelenítésben megfogalmazott javaslatok megvalósítása mindenképp indokolt.	A hátralékok behajtásának szigorítása. A hátralékosok felszólítása adótartozásuk rendezésére. Az adótartozások jogszabály adta lehetőségek szerinti behajtása. Részletfizetés, fizetési halasztás lehetőségének felajánlása.	2024. év
BE-12/2023. SZT/96/2024.	Alsószőlőski Közös Önkormányzati Hivatal [Orfalu Községi Önkormányzat]	<u>Tárgya:</u> Újellenőrzés a 2022. évi ellenőrzésekből <u>Célja:</u> a 2022. évben lefolytatott ellenőrzések megállapításainak felhasználása, hasznosulása <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2022. év <u>Ellenőrzés kezdete és lezárása:</u> 2023.10.02.; 2023.10.13. <u>Belső ellenőr:</u> Kovács Renáta	A 2022. évben lefolytatott ellenőrzést követő szükséges intézkedések végrehajtására vonatkozóan készült intézkedési terv 2022. évben. Ezen intézkedési terv a konkrét feladat, felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készült. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok pótlására, a javaslatok megvalósulásra kerültek.	---	---

Szentgotthárd, 2024. február 15.

Készítette:

Kovács Renáta
belső ellenőr

2023.

Szentgotthárd és Térsége
Önkormányzati Társulás

Belső ellenőr
Kovács Renáta

[ELLENŐRZÉSI JELENTÉS]

Helyi adók beszedésének vizsgálata – Orfalu Községi Önkormányzat

Iktatószám: SZT/94-5/2024.

Ellenőrzés száma: 10/2023.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Helyi adók beszedésének vizsgálata
[Orfalu Községi Önkormányzat]

Szentgotthárd, 2023. december 22.

Ellenőrzést végző: Kovács Renáta

Az ellenőrzés célja:

- a vonatkozó jogszabályi előírások betartásának ellenőrzése

Az ellenőrzött szervezeti egység: Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal

Orfalu Községi Önkormányzat

Az ellenőrzés tárgya: Helyi adók beszedésének vizsgálata

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:

- folyamatok elemzése
- dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata

Vonatkozó jogi háttér:

- Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi éves ellenőrzési terve,
- Orfalu Községi Önkormányzat 2023. évi éves ellenőrzési terve,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.

(XII.31.) Korm. rendelet

Ellenőrzött időszak: 2023. év

Ellenőrzés kezdete és vége: 2023. november 22.; 2023. december 15.

Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők neve, beosztása:

Szukicsné Skaper Mónika – Jegyző

Megállapítások:

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 1. § (1) bekezdés előírásai alapján Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 13/2004. (XII.15.) önkormányzati rendeletével illetékességi területén kommunális jellegű adót [1990. évi C. törvény 5. §], *magánszemély kommunális adóját* [2003.01.01-től], a 11/2005. (XII.6.) önkormányzati rendeletével *idegenforgalmi adót* [2006.01.01-től], a 6/2015. (IX.28.) önkormányzati rendeletével *helyi iparűzési adót* vezetett be [2016.01.01-től]. Jelenleg a helyi adókról szóló 6/2015. (IX.28.) önkormányzati rendelet szabályozza a *magánszemélyek kommunális adójára, az idegenforgalmi adóra és a helyi iparűzési adóra* vonatkozó előírásokat.

Az 1990. évi C. törvény 42/B. § (1) bekezdés előírásainak megfelelő adatszolgáltatásnak az önkormányzati adóhatóság eleget tett.

Orfalu Községi Önkormányzat rendelkezik honlappal (www.orfalu.hu), melyen az említett törvény 42/B. § (3) bekezdésében meghatározott rendelet valamint a bevallási/bejelentkezési nyomtatványok megtalálhatók.

Magánszemély kommunális adója

Ezen adó Orfalu Községi Önkormányzatnál 2003. január 1-jén került bevezetésre.

A bevezetett adó nyilvántartása az 1990. évi C. törvény 44. § előírásainak megfelelően az ASP számítógépes programrendszerben történik.

Az adó 2023. évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 3.000 Ft, melynek meghatározása során figyelembe vették a Pénzügyminisztérium Jövedelemadók és Járulékok Főosztálya általi tájékoztatót.

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az egységes szerkezetbe foglalt 6/2015. (IX.28.) önkormányzati rendeletében önkormányzati mentességeket állapított meg az említett adónem beszedésére vonatkozóan. Adókedvezményt egy magánszemély részére sem biztosított.

2023. évben 37 fő volt fizetésre kötelezett, 38 adótárgyra vonatkozóan.

Orfalu Községi Önkormányzatnak a magánszemély kommunális adójából származó 2023. évi bevétele 82.500 Ft-ot tett ki. Az adófizetésre kötelezettek a fizetendő adót az önkormányzat magánszemély kommunális adója elnevezésű számlára az ellenőrzés idején csekken vagy utalással fizették be.

Az ellenőrzés idején 4 főnek volt hátraléka, összesen 21.000 Ft értékben. Az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény 30. § (1) bekezdésében

foglalt lehetőségek ellenére **a hátralékosokat nem szőlították fel** fizetési kötelezettségük teljesítésére. **A jövőben ennek pótlása mindenképp indokolt.** Az adófizetésre kötelezetteknek az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szőló 465/2017. (XII.28.) Korm. rendelet 22. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott **értesítést 2023. év augusztusában kiküldték.** Végrehajtási eljárást jövedelemletiltás és pénzügyi intézménynél kezelt összegekre vezetett végrehajtás formájában nem folytattak le [a 2017. évi CLIII. törvény VI. fejezete alapján]. Részletfizetési kérelem, fizetési halasztás, adómérséklés iránti kérelem, illetve a helyi adókról szőló 1990. évi C. törvény 26/A. § szerinti adófelfüggesztés iránti kérelem az ellenőrzött időszakban nem volt.

A szűrőpróbaszerűen kiválasztott bevallások alapján megállapítom, hogy **a változás bejelentések megtörténtek.** A magánszemély kommunális adó fizetési kötelezettségről szőló **határozatokat kiállították.**

Idegenforgalmi adó

Ezen adó Orfalu Községi Önkormányzatnál 2006. január 1-jén került bevezetésre.

A bevezetett adó nyilvántartása az 1990. évi C. törvény 44. § előírásainak megfelelően az ASP számítógépes programrendszerben történik.

Az adó 2023. évi mértéke személyenként és vendégéjszakánként 200 Ft, melynek meghatározása során figyelembe vették a Pénzügyminisztérium Jövedelemadók és Járulékok Főosztálya általi tájékoztatót.

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi adókról szőló törvény 31. §-ban biztosított adómentességet kivéve egyéb adómentességet vagy adókedvezményt nem biztosít.

2023. évben 4 szállásadó volt fizetésre kötelezett. Az adófizetésre kötelezettek 2023. évben 25 bevallást adtak be összesen. Orfalu Községi Önkormányzatnak az idegenforgalmi adójából származó 2023. évi bevétele az ellenőrzés idejéig 252.000 Ft-ot tett ki.

Az adófizetésre kötelezettek a fizetendő adót az önkormányzat idegenforgalmi adó elnevezésű számlára az ellenőrzött időszakban banki utalással rendezték és internetes befizetéssel egyenlítették ki. Az ellenőrzött esetekben az adó befizetése az adózás rendjéről szőló törvény 2. melléklet II. 3. pontjában előírt határidőn belül [*„Az adóbeszedésre kötelezett az általa beszédett, vagy beszédni elmulasztott idegenforgalmi adót az adóbevallás benyújtására nyitva álló határnapig fizeti meg.”*]

Iparüzési adó

Az iparüzési adó Orfalu Községi Önkormányzatnál 2016. január 1-jén került bevezetésre.

A bevezetett adó nyilvántartása az 1990. évi C. törvény 44. § előírásainak megfelelően az ASP számítógépes programrendszerben történik.

Az adó 2023. évi mértéke az adóalap 1 %-a. Mindezek meghatározása során a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 40. § előírásait szem előtt tartották.

Orfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete adómentességet, illetve adókedvezményt egy vállalkozó részére sem biztosított.

Az ellenőrzött időszakban az adózók száma 17 volt. Orfalu Községi Önkormányzatnak a helyi iparüzési adójából származó 2023. évi bevétele 1.001.974 Ft-ot tett ki. Az adófizetésre kötelezettek a fizetendő adót az önkormányzat helyi iparüzési adó elnevezésű számlára az ellenőrzés idején banki utalással és internetes befizetéssel (EFER) rendezték. Az ellenőrzött időszakban 8 adózónak [8 folyamatosan működő vállalkozás] volt hátraléka, összesen 276.016 Ft értékben [a legmagasabb hátralék egy vállalkozó 94.367 Ft-os tartozása volt]. Az adóhatóság által fogatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény 30. § (1) bekezdésében foglalt lehetőségek alapján **a hátralékosokat nem szőlították fel** fizetési kötelezettségük teljesítésére. **A jövőben ennek pótlása mindenképp indokolt.** Az adófizetésre kötelezetteknek az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017. (XII.28.) Korm. rendelet 22. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott **értesítést 2023. év augusztusában kiküldték.** Végrehajtási eljárást pénzügyi intézménynél kezelt összegekre vezetett végrehajtás formájában nem folytattak le [a 2017. évi CLIII. törvény VI. fejezete alapján]. Részletfizetési kérelem, fizetési halasztás, adómérséklés iránti kérelem az ellenőrzött időszakban nem volt.

A szűrőpróbaszerűen kiválasztott adóbevallások alapján megállapítom, hogy **az ASP rendszerben az adatok pontosan kerültek rögzítésre**, azok kellő információt nyújtanak a megfizetett adóelőleg, az adóévre megállapított tényleges adó összegének meghatározásához.

Megállapítások összefoglalása:

Az ellenőrzés alapján megállapítom, hogy Orfalu Községi Önkormányzatnál a helyi adók beszedése a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével történik. A bevezetett adók nyilvántartása a jogszabályi előírásoknak megfelelően az ASP számítógépes programrendszerben zajlik. Az adómértékek meghatározása során a jogszabályi előírásokat, és a Pénzügyminisztérium Jövedelemadók és Járulékok Főosztálya általi tájékoztatót figyelembe vették.

Az adófizetésre kötelezettek a fizetendő adót internetes befizetéssel (EFER), banki utalással és csekken történő befizetéssel rendezték.

A hátralékok behajtása, illetve annak szigorítása fontos feladat, az önkormányzat pénzügyi helyzetének javítása érdekében. A jövőben a jelentésben megfogalmazott javaslatok megvalósítása mindenképp indokolt.

Javaslat:

A hátralékok behajtásának szigorítása. A hátralékosok felszólítása adótartozásuk rendezésére. Az adótartozások jogszabály adta lehetőségek szerinti behajtása. Részletfizetés, fizetési halasztás lehetőségének felajánlása.

Szentgotthárd, 2023. december 22.

Kovács Renáta
belső ellenőr

Árajánlat

Orfalu Község Önkormányzata			
9982 Orfalu, Fő út 51.			
ÖNKORMÁNYZATI ÉPÜLET FEJLESZTÉSE			
Ajánlatadó neve:		BRIAN-BAU 2007 KFT.	
Címe:		9985 Felsőszőlők Hrsz 39/2.	
Adószáma:		14021071-2-18	
Ajánlatkérő neve:		Orfalu Község Önkormányzata	
Címe:		9982 Orfalu, Fő út 51.	
Adószáma:		15423830-1-18	
Ajánlat érvényességi ideje:		21 nap	
		anyag	díj
1	Építészeti	1792200	7589200
2	Statika	452 000	158000
3	Külső Járulékos munkák	845900	1207600
5	Épületvillamosság	884000	1196000
Mindösszesen nettó		14124900	
áfa 27 %		3813723	
Mindösszesen bruttó		17938623	

Dátum Felsőszőlők, 2024. május 21.

Ajánlatadó neve Ropos Gábor

Aláírás



BRIAN-BAU 2007 KFT.
 9985 Felsőszőlők Hrsz. 39/1.
 Adószám: 14021071-2-18
 Községi adószám: HU 14021071
 Bank: 11747068-70072878
 Tel.: 36-20-9804-630

Árajánlat

Orfalu Község Önkormányzata			
9982 Orfalu, Fő út 51.			
ÖNKORMÁNYZATI ÉPÜLET FEJLESZTÉSE			
Ajánlatadó neve:		TITÁN BETON KFT.	
Címe:		9970 Szentgotthárd, Nyárfa út 4.	
Adószáma:		13854476-2-18	
Ajánlatkérő neve:		Orfalu Község Önkormányzata	
Címe:		9982 Orfalu, Fő út 51.	
Adószáma:		15423830-1-18	
Ajánlat érvényességi ideje:		20 nap	
		anyag	díj
1	Építészeti	2050300	8267600
2	Statika	534 000	178000
3	Külső Járulékos munkák	860500	1269600
5	Épületvillamosság	972400	1378000
	Mindösszesen nettó		15510400
	áfa 27 %		4187808
	Mindösszesen bruttó		19698208

Dátum Szentgotthárd, 2024. 05. 20.

Ajánlatadó neve Klement Tamás

Aláírás

TITÁN BETON
Építőipari Szolgáltató Kft.
 9970 Szentgotthárd, Nyárfa u. 4.
 OTP: 11747068-20020024
 Adószám: 13854476-2-18

ÁRAJÁNLAT									
ÖNKORMÁNYZATI ÉPÜLET FEJLESZTÉSE, KÖZÖSSÉGI TÉRRÉ ALAKÍTÁSA									
Ajánlatadó neve:		Benkő János E.v.							
Címe:		9723 Gyöngyösfalu, Kossuth u. 16.							
Adószáma:		68714284-1-38							
Ajánlatkérő neve:		ORFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA							
Címe:		9982 Orfalu, Fő út 51.							
Adószáma:		15423830-1-18							
Ajánlat érvényességi ideje:		90 nap							
Műszaki Ellenőrzés									
	Mennyiség	me	anyag	díj	anyag összesen	díj összesen	HUF		
Műszaki ellenőrzés a 191/2009 kormány rendelet 16§ alapján	1	klts		0	1400000	0	1400000		
Építészlet összesen						0	1400000		
Áfa 0%							0		
Építészlet összesen Bruttó							1400000		

Kelt: 2024.05.17

BENKŐ JÁNOS
9723 Gyöngyösfalu, Kossuth L. u. 16/A.
Adósz.: 68714284-1-38
ERSTE BANK 11600006-00000000-888800919

aláírás
pecsét

ÁRAJÁNLAT									
ÖNKORMÁNYZATI ÉPÜLET FEJLESZTÉSE, KÖZÖSSÉGI TÉRRÉ ALAKÍTÁSA									
Ajánlatadó neve:		Aszterv Kft							
Címe:		9700 Szombathely, Páfrány u. 7.							
Adószáma:		14721458-2-18							
Ajánlatkérő neve:		ORFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA							
Címe:		9982 Orfalu, Fő út 51.							
Adószáma:		15423830-1-18							
Ajánlat érvényességi ideje:		90 nap							
Műszaki Ellenőrzés									
		menyiség	me	anyag	díj	anyag összesen	díj összesen	HUF	
Műszaki ellenőrzés a 191/2009 kormány rendelet									
16\$ alapján		1	klts		0	1650000	0	1650000	
Építéset összesen							0	1650000	
Áfa 27%								445500	
Építéset összesen Bruttó								2095500	
Kelt: 2024.05.17									

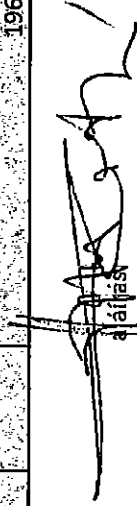
aláírás
pecsét

Szabolcs Kócs

ASZTERV KFT.
9700 Szombathely, Páfrány u. 7.
Adószám: 14721458-2-18
Banksz.: 72100330-10043567

ÁRAJÁNLAT									
ÖNKORMÁNYZATI ÉPÜLET FEJLESZTÉSE, KÖZÖSSÉGI TÉRRÉ ALAKÍTÁSA									
Ajánlatadó neve:	Progresszív Mérnöki Kft								
Címe:	9700 Szombathely, Szent Flórián körút 2. 2. em. 44.								
Adószáma:	23870055-2-18								
Ajánlatkérő neve:	ORFALU KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA								
Címe:	9982 Orfalu, Fő út 51.								
Adószáma:	15423830-1-18								
Ajánlat érvényességi ideje:	90 nap								
Műszaki Ellenőrzés									
	menyiség	me	anyag	díj	anyag összesen	díj összesen	HUF		
Műszaki ellenőrzés a 191/2009 kormány rendelet 16§ alapján	1 kts			0 1550000	0	0	1550000		
Építéset összesen						0	1550000		
Áfa 27%							418500		
Építéset összesen Bruttó							1968500		

Kelt: 2024.05.17


aláírást
pecsét