

Képviselő-testület tagjainak

H e l y b e n

M E G H Í V Ó

Értesítem, hogy a Képviselő-testület

2022. május 23-án (hétfőn) 17.45 órai kezdettel

nyilvános ülést tart, melyre meghívom.

Az ülés helye: Önkormányzati hivatal
Marcalgergelyi, Kossuth u. 52.

N a p i r e n d:

- 1./ Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Molnárné Nagy Melinda polgármester
- 2./ Összefoglaló jelentés az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzéséről
Előadó: Molnárné Nagy Melinda polgármester
- 3./ Nyilatkozat a belső kontrollrendszer működtetéséről
Előadó: Molnárné Nagy Melinda polgármester
- 4./ MÁK ellenőrzési jelentése és az ellenőrzés intézkedési terve
Előadó: Molnárné Nagy Melinda polgármester
- 5./ Az önkormányzat 2021. évi zárszámadása
Előadó: Molnárné Nagy Melinda polgármester
- 6./ Az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2021. évi ellátása
Előadó: dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző

Marcalgergelyi, 2022. május 18.



Molnárné Nagy Melinda
Molnárné Nagy Melinda
polgármester

J E L E N L É T I Í V

A Képviselő-testület 2022. 05. hó 25. napján 17:45 órakor megtartott
nyilvános/zárt ülésén megjelentekről:

Sorszám	Név	Tisztség	Aláírás
1./	MOLNÁRNÉ NAGY MELINDA	polgármester	
2./	BIRÓ LÁSZLÓ	alpolgármester	
3./	KISS FERENC	képviselő	
4./	KOVÁCS NORBERT	képviselő	
5./	SZABÓ SÁNDOR	képviselő	

Tanácskozási joggal meghívott:

1./ dr. Szabadics Zsuzsanna

jegyző

.....

2./ SZABÓNÉ SZABÓ MARGOLTA

.....

Marcalgergelyi Község Önkormányzata
9534 Marcalgergelyi, Kossuth u. 52.
Tel: 89/342-032 e-mail: onkormanyzat@marcalgergelyi.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2022. május 23-i nyilvános ülésére

Tárgy: 1./ Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Molnárné Nagy Melinda polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat a 2021. évi költségvetése a 4/2021.(II.15.) rendelettel került elfogadásra. A költségvetési rendelet elfogadását követően több olyan változás történt, amely a költségvetésünkre kihatással volt, ezért szükséges a költségvetési rendelet módosítása.

Marcalgergelyi Község Önkormányzatának költségvetése eredeti előirányzata 61 681 606 Ft volt, a módosítást követően 103 370 869 Ft-ra változott. (Az első módosításhoz képest 14 713 651 Ft-tal változott.)

VÁLTOZÁSOK:

Kiadások:

Személyi juttatások kiadása előirányzata 457 474 Ft-tal, munkaadókat terhelő járulékok előirányzata **56 336 Ft-tal** módosult módosult, külső megbízási díj miatt.

Dologi kiadásainkat 1 422 043 Ft-tal módosítottuk be –szolgáltatások előirányzata, közüzemi díjak, egyéb dologi kiadások előirányzata került módosításra, illetve átcsoportosításra.

Egyéb működési kiadások előirányzata 413 920 Ft-tal módosult, a Szombathelyi Egyházmegye részére, 2021. évi működési hozzájárulásra 363 920 Ft módosítás történt, valamint Bursa ösztöndíjra 50 000 Ft.)

Beruházások előirányzata 2 803 837 Ft-tal módosult (MFP hangtechnika vásárlása 1 542 000 Ft , 110 000 Ft kerékpár beszerzésre, és fénytechnika vásárlásra művelődési házba 1 171 837 Ft módosítást eszközöltünk).

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése címen 289 158 Ft módosítás történt.

Tartalékunk 9 270 883 Ft-tal módosult a változások következtében. (Kiadásainkat a tartalék terhére könyveltük).

Bevételek:

Működési célú kiegészítő támogatások előirányzata 2 043 656 Ft-tal módosult.

Az iparüzési adó kiesés miatt kaptunk az államtól 1 356 163 Ft-ot, intézményi gyermekétkeztetés támogatásra 282 971 Ft-ot, szociális és gyermekvédelmi támogatás címen 383 071 Ft-ot könyveltünk, falugondnok támogatásaként kapott szociális ágazati pótlék 21 488 Ft)

Működési célú bevételeink 7 089 244 Ft-tal módosultak.

MFP pályázat közművelődési szakember bér és járulék támogatása 3 035 340 Ft,

Nemzeti Művelődési Intézettől kaptunk 260 000 Ft támogatást, rendezvényre.

Vinár Község Önkormányzata 300 000 Ft-tal hozzájárult az óvoda fenntartási kiadásaihoz.

EMMI-től kaptunk kistérségi rendezvényre 975 000 Ft támogatást.

Bethlen Gábor Alapkezelőtől testvértelepülési találkozóra kaptunk 1 990 000 Ft-ot.

Közfoglalkoztatás támogatása címen bevételeinket 528 904 Ft-tal módosítottuk.

Egyéb felhalmozási célú bevételek előirányzata 5 291 593 Ft-tal módosult. A Magyar Falu Program keretében a művelődési házba hangtechnika beszerzésére kaptunk 1 999 259 Ft támogatást, valamint a játszótér felújítására nyertünk 3 292 334 Ft-ot.)

Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata 289 158 Ft-tal módosult.

Bevételeinkkel tartalékunkat növeltük.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet megvitatni, a költségvetési rendeletet a mellékelt tervezetnek megfelelően módosítani szíveskedjenek.

Marcalgergelyi, 2021. május 17.



Molnárné Nagy Melinda
Molnárné Nagy Melinda
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint:

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A módosítás az önkormányzat tényleges pénzügyi helyzetét tükrözi és lehetőséget teremt a gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet magasabb szintű jogszabály – törvény – végrehajtására irányul.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Fenti feltételek rendelkezésre állnak.

Általános indokolás

A költségvetési rendelet elfogadását követően több olyan változás történt, amely a költségvetésre kihatással volt, ezért szükséges a költségvetési rendelet módosítása.

Részletes indokolás

1. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének kiadási és bevételi összegének változását szabályozza.

2. §

Az önkormányzati rendelet mellékletei helyébe lépő új mellékleteket tartalmazza.

3. §

A rendelet hatályba lépését szabályozza.

**Marcalgeryi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (....)
önkormányzati rendelete**

**Marcalgeryi Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.15.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

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

1. §

(1) A Marcalgeryi Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését)

„a) 103 370 869 forint költségvetési bevétellel,

b) 103 370 869 forint költségvetési kiadással,”

(állapítja meg.)

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

„(2) A hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évi 27 315 296 forint pénzmaradványának igénybevételét rendeli el.”

(3) Az R. 2. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:)

„a) felhalmozási bevétel 30 224 363 Ft,

b) felhalmozási célú kiadás 18 811 039 Ft, ebből

ba) beruházások összege 18 511 039 Ft,

bb) felújítások összege 0 Ft,

bc) egyéb felhalmozási célú kiadás 300 000 Ft.”

(4) Az R. 2. § (4) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:)

„a) működési célú bevétel 73 146 506 Ft,

b) működési célú kiadás 84 559 830 Ft.”

2. §

(1) Az R. 1.1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az R. 1.2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az R. 2.1. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

- (4) Az R. 2.2. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (5) Az R. 4. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (6) Az R. 6. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (7) Az R. 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (8) Az R. 12. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (9) Az R. 13. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (10) Az R. 1.3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Molnárné Nagy Melinda sk.
polgármester



dr. Szabadics Zsuzsanna sk.
jegyző

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVIONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
I.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	2 302 703
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	5 724 754
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	9 709 026
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 709 026
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	12 000 000
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	12 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 066 964
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	1 812 720
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	76 055 573
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 239 473
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 075 823
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 075 823
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	27 315 296
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	103 370 869

Marcalgeryei Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	82 786 199
1.1.	Személyi juttatások	12 919 822
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	28 673 521
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 888 221
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 084 276
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 803 945
1.18.	Tartalékok	34 715 802
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	512 149
1.20.	- Céltartalék	34 203 653
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	18 811 039
2.1.	Beruházások	18 511 039
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	101 597 238
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 773 631
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 773 631
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 773 631
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	103 370 869

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-25 541 665
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	25 541 665

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
A		B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 302 703
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, érkeztetési feladatainak támogatása	5 724 754
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	9 709 026
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 709 026
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	9 196 055
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	9 196 055
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
		3 066 964
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	100 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	854 244
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	1 812 720
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	300 000
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	73 251 628
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
		26 239 473
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 239 473
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 075 823
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 075 823
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	27 315 296
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	100 566 924

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	79 982 254
1.1.	Személyi juttatások	12 919 822
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	28 673 521
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 084 276
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 084 276
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	34 715 802
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	512 149
1.20.	- Céltartalék	34 203 653
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	18 811 039
2.1.	Beruházások	18 511 039
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	98 793 293
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 773 631
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 773 631
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 773 631
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	100 566 924

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-25 541 665
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	25 541 665

Marcalgergyei Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	2 803 945
4.1.	Építményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Ipartűzési adó	2 803 945
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 803 945
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 803 945

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	2 803 945
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 803 945
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 803 945
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 803 945
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	2 803 945

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

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

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	21 055 220	Személyi juttatások	12 919 822
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 709 026	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 621 329
3.	2.-ből EU-s támogatás	12 000 000	Dologi kiadások	28 673 521
4.	Közhatalmi bevételek	3 066 964	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504
5.	Működési bevételek		Egyéb működési célú kiadások	3 888 221
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	34 715 802
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		Elszámolásból származó kiadások	
8.	Ingatlan értékesítés			
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	45 831 210	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	82 786 199
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	27 315 296	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 239 473	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	1 075 823	Kölcson törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 773 631
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	27 315 296	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	1 773 631
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	73 146 506	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	84 559 830
26.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyévi hiány:	11 413 324	Tárgyévi többlet:	-

forintban!

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

forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	30 224 363	Beruházások	18 511 039
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
6.	Ingatlan értékesítés			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	30 224 363	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	18 811 039
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	30 224 363	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	18 811 039
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	11 413 324
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	30 224 363

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020.XII.31-ig	2021. évi előirányzat	2021. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Kapu elektronika készítése	500 000	2021		500 000	
MFP eszközbeszerzés közterület karbantartására	3 661 156	2021		3 661 156	
Tájház kerítés	200 000	2021		200 000	
Filagora 2 db	700 000	2021		700 000	
MFP temető járda ép.	4 977 587	2021		4 977 587	
Szín építése kultúrház elé	5 000 000	2021		5 000 000	
Kiülő	375 000	2021		375 000	
Hintaállvány + egyéb beszerzés	273 459	2021		273 459	
Hangtechnika MFP	1 542 000			1 542 000	
Kerékpár	110 000			110 000	
Fénytechnika kultúrházba	1 171 837			1 171 837	
ÖSSZESEN:	18 511 039			18 511 039	

Megnevezés	Marcalgergelyi Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	
		A	B
Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)		21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		7 835 237
1.2.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása		5 724 754
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása		2 302 703
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		9 709 026
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		9 709 026
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)		12 000 000
4.1.	Kommunális adó		
4.2.	Idegenforgalmi adó		
4.3.	Iparüzési adó		12 000 000
4.4.	Talajterhelési díj		
4.5.	Gépjárműadó		
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek		
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		3 066 964
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		100 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		854 244
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak		1 812 720
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
5.11.	Egyéb működési bevételek		300 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
6.4.	Részeselek értékesítése		
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		76 055 573
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)		26 239 473

Megnevezés	Marcalgergelyi Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 075 823
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	1 075 823
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Helyi adó megfizetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	27 315 296
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	103 370 869

Megnevezés	Marcalgergelyi Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	57 329 340
1.1.	Személyi juttatások	12 469 750
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 777 210
1.3.	Dologi kiadások	27 379 981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	941 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 628 124
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	55 360
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	7 870 414
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	702 350
1.18.	Tartalékok	6 133 275
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	4 929 769
1.20.	- Céltartalék	1 203 506
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	3 729 000
2.1.	Beruházások	1 270 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	2 359 000
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	100 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	61 058 340
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	862 165
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	862 165
6.3.	Központi, irányító szervek támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	862 165
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	61 920 505

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)

1

Megnevezés	Marcalgergelyi Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>Forintban</i>		
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		4

Előirányzat-felhasználási terv
2021. évre

forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 600	1 754 600	21 055 220
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	9 709 020
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	12 000 000
6.	Működési bevételek	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 584	3 066 964
7.	Felhalmozási bevételek						24 932 770					5 291 591		30 224 361
8.	Működési célú átvett pénze.													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 651	1 075 823
11.	Pénzmaradvány	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 620	26 239 473
12.	Bevételek összesen:	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	31 028 312	6 095 542	6 095 542	6 095 542	11 387 131	6 095 540	103 370 861
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 650	12 919 822
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 108	1 621 329
16.	Dologi kiadások	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 461	28 673 321
17.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 629	967 504
18.	Egyéb működési célú kiadások	324 018	324 018	324 018	324 019	324 018	324 018	324 018	324 018	324 018	324 018	324 018	324 022	3 888 221
19.	Bevezetések		1 308 933	1 308 933	1 308 933	1 308 933	1 317 548	1 300 318	1 308 933	1 308 933	1 308 933	5 188 056	1 542 586	18 511 039
20.	Felhalmozási célú pénzeszközök.						200 000			100 000				300 000
21.	Felújítások													
22.	Tartalék	1 941 873	632 940	632 940	632 939	632 940	624 325	25 374 325	632 940	532 940	632 940	2 045 408	399 284	34 715 794
24.	Finanszírozási kiadások	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 801	147 800	1 773 631
25.	Kiadások összesen:	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	31 028 312	6 095 542	6 095 542	6 095 542	11 387 131	6 095 540	103 370 861

K I M U T A T Á S
a 2021. Évben céljelleggel juttatott támogatásokról

forintban !

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összge
1.	Kistérségi támogatás	működési támogatás	462 787
2.	GEMARA	tagdíj	50 000
3.	Nemesszalók részére étkeztetési hozzájárulás	működési támogatás	204 999
4.	Kavics alapítványnak átadott pe	működési támogatás	81 000
5.	Óvoda támogatás	működési támogatás	1 859 025
6.	Pápai Vízműtől kapott bérleti díj átadása Nemesszalóknak	működési támogatás	118 310
7.	Sportegyesület támogatása	működési támogatás	500 000
8.	TŐOSZ tagdíj	tagdíj	18 350
9.	BURSA	ösztöndíj	50 000
10.	Fogászati hozzájárulás	működési támogatás	439 300
11.	Marcalmenti Ivóvízjav. Társulás	működési támogatás	10 000
12.	FIX-PONT	működési támogatás	94 450
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
Összesen:			3 888 221

Nem kötelező!

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V. 27.)
önkormányzati rendelete**

Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

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

1. §

Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását

- a) 108 235 685 Ft teljesített bevétellel,
- b) 56 444 502 Ft teljesített kiadással,
- c) 51 791 183 Ft többlettel hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat pénzügyi mérlegét a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatának teljesítését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a beruházási kiadások előirányzatának teljesítését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a céljellel juttatott támogatások teljesítését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról szóló kimutatást a 8. melléklet és a 9. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület a pénzeszközök változását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület 2021. évben több éves kihatással járó döntést nem hozott.

12. §

A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetési évre nem tervezett olyan fejlesztési célt, amely alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

13. §

A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2021. december 31. napján adósságállománnyal nem rendelkezik.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Molnárné Nagy Melinda
polgármester

dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (V.27.)
önkormányzati rendelete**

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.15.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Megalkotva: 2022. május 23-án

Kihirdetve: 2022. május 27-én



dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (V. 27.)
önkormányzati rendelete**

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.15.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

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

1. §

(1) A Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését)

„a) 103 370 869 forint költségvetési bevétellel,

b) 103 370 869 forint költségvetési kiadással,”

(állapítja meg.)

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

„(2) A hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évi 27 315 296 forint pénzmaradványának igénybevételét rendeli el.”

(3) Az R. 2. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A felhalmozási célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:)

„a) felhalmozási bevétel 30 224 363 Ft,

b) felhalmozási célú kiadás 18 811 039 Ft, ebből

ba) beruházások összege 18 511 039 Ft,

bb) felújítások összege 0 Ft,

bc) egyéb felhalmozási célú kiadás 300 000 Ft.”

(4) Az R. 2. § (4) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A működési célú bevételek és kiadások összegét a következők szerint állapítja meg:)

„a) működési célú bevétel 73 146 506 Ft,

b) működési célú kiadás 84 559 830 Ft.”

2. §

(1) Az R. 1.1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az R. 1.2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az R. 2.1. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(4) Az R. 2.2. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

- (5) Az R. 4. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (6) Az R. 6. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (7) Az R. 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (8) Az R. 12. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (9) Az R. 13. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (10) Az R. 1.3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Molnár Melinda
Molnárné Nagy Melinda
polgármester



dr. Szabadics Zsuzsanna
dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

**Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	2 302 703
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	5 724 754
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	9 709 026
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 709 026
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	12 000 000
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparűzési adó	12 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 066 964
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	1 812 720
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételértékesítés	
6.5.	Részvételértékesítés megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	76 055 573
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 239 473
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 075 823
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 075 823
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	27 315 296
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	103 370 869

**Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	82 786 199
1.1.	Személyi juttatások	12 919 822
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	28 673 521
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 888 221
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 084 276
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiesztések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 803 945
1.18.	Tartalékok	34 715 802
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	512 149
1.20.	- Céltartalék	34 203 653
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	18 811 039
2.1.	Beruházások	18 511 039
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	101 597 238
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 773 631
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 773 631
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 773 631
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	103 370 869

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-25 541 665
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	25 541 665

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	2 302 703
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	5 724 754
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	9 709 026
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 709 026
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	9 196 055
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	9 196 055
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 066 964
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	1 812 720
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	73 251 628
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 239 473
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 075 823
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	1 075 823
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	27 315 296
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	100 566 924

Marcalgeryei Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	79 982 254
1.1.	Személyi juttatások	12 919 822
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	28 673 521
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 084 276
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	-Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 084 276
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	34 715 802
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	512 149
1.20.	- Céltartalék	34 203 653
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	18 811 039
2.1.	Beruházások	18 511 039
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300 000
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	98 793 293
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	1 773 631
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 773 631
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	1 773 631
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	100 566 924

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-25 541 665
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	25 541 665

Marcalgeryei Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	2 803 945
4.1.	Epitményadó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	2 803 945
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 803 945
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	2 803 945

Marcalgeryei Önkormányzat
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2021. évi előirányzat
	A	B
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	2 803 945
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 803 945
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 803 945
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	2 803 945
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	2 803 945

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	

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

forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	21 055 220	Személyi juttatások	12 919 822
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 709 026	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 621 329
3.	2.-ből EU-s támogatás	12 000 000	Dologi kiadások	28 673 521
4.	Közhatalmi bevételek	3 066 964	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504
5.	Működési bevételek		Egyéb működési célú kiadások	3 888 221
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	34 715 802
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		Elszámolásból származó kiadások	
8.	Ingatlan értékesítés			
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	45 831 210	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	82 786 199
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	27 315 296	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 239 473	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	1 075 823	Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
22.	Váltóbevételek		Váltókiadások	
23.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 773 631
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.+22.+23.)	27 315 296	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	1 773 631
25.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+24.)	73 146 506	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	84 559 830
26.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-
27.	Tárgyévi hiány:	11 413 324	Tárgyévi többlet:	-

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

forinthatan !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2021. évi előirányzat	Megnevezés	2021. évi előirányzat
	A	B	C	D
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	30 224 363		18 511 039
2.	1.-ből EU-s támogatás		Beruházások	
3.	Felhalmozási bevételek		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		Felújítások	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	300 000
6.	Ingatlan értékesítés		Egyéb felhalmozási kiadások	
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	30 224 363	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	18 811 039
13.	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	30 224 363	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	18 811 039
27.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	11 413 324
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	30 224 363

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség		Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2020.XII.31-ig	2021. évi előirányzat		2021. utáni szükséglet
	A	B			C	D	
Kapu elektronika készíttetése		500 000	2021			500 000	
MFP eszközbeszerzés közterület karbantartására		3 661 156	2021			3 661 156	
Tájház kertítés		200 000	2021			200 000	
Filagora 2 db		700 000	2021			700 000	
MFP temető járda ép.		4 977 587	2021			4 977 587	
Szín építése kultúrház elé		5 000 000	2021			5 000 000	
Kiülő		375 000	2021			375 000	
Hintaállvány + egyéb beszerzés		273 459	2021			273 459	
Hangtechnika MFP		1 542 000				1 542 000	
Kerekpár		110 000				110 000	
Fénytechnika kultúrházba		1 171 837				1 171 837	
ÖSSZESEN:		18 511 039				18 511 039	

Megnevezés	Marcalgergyei Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
A		B
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	5 724 754
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	2 302 703
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	9 709 026
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 709 026
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	12 000 000
4.1.	Kommunális adó	
4.2.	Idegenforgalmi adó	
4.3.	Iparüzési adó	12 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	
4.5.	Gépjárműadó	
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	3 066 964
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	1 812 720
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részeselek értékesítése	
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	76 055 573
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 239 473

Megnevezés	Marcalgergelyi Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 075 823
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	1 075 823
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Hiteltek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Váltóbevételek	
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	27 315 296
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	103 370 869

Megnevezés	Marcalgergyei Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	57 329 340
1.1.	Személyi juttatások	12 469 750
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 777 210
1.3.	Dologi kiadások	27 379 981
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	941 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 628 124
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	55 360
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	7 870 414
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	702 350
1.18.	Tartalékok	6 133 275
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	4 929 769
1.20.	- Céltartalék	1 203 506
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	3 729 000
2.1.	Beruházások	1 270 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	2 359 000
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	100 000
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	61 058 340
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	862 165
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	862 165
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
9.	Váltókiadások	
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	862 165
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	61 920 505

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	1
---	---

Megnevezés	Marcalgergelyi Község Önkormányzata	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01
<i>Forintban</i>		
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
	A	B
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		4

Előirányzat-felhasználási terv
2021. évre

forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 602	1 754 600	1 754 600	21 055 220
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	809 085	9 709 020
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	12 000 000
6.	Működési bevételek	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 580	255 584	3 066 964
7.	Felhalmozási bevételek						24 932 770					5 291 591		30 224 361
8.	Működési célú átvett pénze.													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 652	89 651	1 075 823
11.	Pénzmaradvány	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 623	2 186 620	26 239 473
12.	Bevételek összesen:	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	31 028 312	6 095 542	6 095 542	6 095 542	11 387 131	6 095 540	103 370 861
Kiadások														
14.	Személyi juttatások	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 652	1 076 650	12 919 822
15.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 111	135 108	1 621 329
16.	Dologi kiadások	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 460	2 389 461	28 673 521
17.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 625	80 629	967 504
18.	Egyéb működési célú kiadások	324 018	324 018	324 018	324 019	324 018	324 018	324 018	324 018	324 018	324 018	324 018	324 022	3 888 221
19.	Beruházások		1 308 933	1 308 933	1 308 933	1 317 548	1 300 318	1 300 318	1 308 933	1 308 933	1 308 933	5 188 056	1 542 586	18 511 039
20.	Felhalmozási célú pénzeszk.áta.						200 000			100 000				300 000
21.	Felújítások													
22.	Tartalék	1 941 873	632 940	632 940	632 939	632 940	624 325	25 374 325	632 940	532 940	632 940	2 045 408	399 284	34 715 794
24.	Finanszírozási kiadások	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 803	147 801	147 800	1 773 631
25.	Kiadások összesen:	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	6 095 542	31 028 312	6 095 542	6 095 542	6 095 542	11 387 131	6 095 540	103 370 861



Bocskay és Társa Betéti Társaság
8200 Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3.
Tel: 88/401-140
Fax: 88/799-063
E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

Összefoglaló jelentés

Marcalgergelyi Község Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzéséről

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 49.§ (1) bekezdése a belső ellenőrzési vezető kötelezettségként írja elő az éves összefoglaló jelentés elkészítését.

Kötelezettségünknek eleget téve az alábbiakban részletezzük az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzésének teljesítését.

Az éves összefoglaló jelentés az évközi egyedi jelentéseken túl, egy összefogott, lényegre törő tájékoztatást ad a Hivatal részére, és kiemelten a felügyeleti szerv részére.

Az ellenőrzési jelentésekből nyerhető információk jelentős mértékben támogatják a Nemzetgazdasági Minisztériumnak az államháztartás belső pénzügyi ellenőrzési rendszer vonatkozásában végzett központi koordinációs és harmonizációs tevékenységét.

A 2021. évi belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapult, mely kockázatelemzés a kockázati elemek gazdasági, személyi hatásuk súlyozásából kialakult, a szakirodalom által javasolt értékelési szempontok alapján történt, figyelembe véve a vezetés elvárásait.

A 2021. évi belső ellenőrzési tervben rögzítetteknek megfelelően társaságunk a vállalt feladatokat maradéktalanul elvégezte, az éves ellenőrzési tervtől nem tértünk el, a lefolytatott ellenőrzések összhangban voltak az ellenőrzési tervvel. Olyan rendkívüli esemény nem történt 2021. gazdasági év során, amely a tervben változást okozott volna, illetve a megbízó sem kért rendkívüli ellenőrzést az elfogadott terven felül a tartalék időkeret terhére.

Megállapításainkat a pénzügyi vezetővel, illetve a jegyzővel megbeszéltük, személyesen megvitattuk a hibák elhárításának lehetőségeit, azok jövőbeni megelőzésére teendő intézkedéseket.

Az ellenőrzéseket a COVID-19 járvány miatt elektronikusan bekért okmányok vizsgálatával hajtottuk végre, amelyek alapján elkészített jelentést megküldtük az Önkormányzat részére véleményezésre.

Mind a 2021. évi belső ellenőrzési terv javaslatunk, mind az ellenőrzési jelentéseink elkészítésekor maximálisan törekedtünk a vonatkozó jogszabályok által előírt formai és tartalmi követelményeknek való megfelelésre, a szabályszerűség betartására.

Egyben felhívtuk a figyelmet a Bkr. 45.§-ában foglaltakra, mely szerint az egyes témákra vonatkozó ellenőrzések megállapításaira, a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül intézkedési tervet kell készíteni, és megküldeni a költségvetési szerv vezetője, és a belső ellenőrzési vezető részére. Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető javaslatára a költségvetési szerv vezetője ennél hosszabb, legfeljebb 30 munkanapos határidőt is megállapíthat.

Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére is.

Amennyiben az intézkedési tervekre vonatkozó fenti előírások nem valósultak meg maradéktalanul, úgy kérjük azokat haladéktalanul pótolni.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

(Bkr. 48. § a) pont)

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos előírások összességében érvényesültek. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. **A belső kontrollrendszeren belül** biztosítani kell a belső ellenőrzés működtetését az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. **A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

(Bkr. 48. § aa) pont)

A 2021. évi ellenőrzési terv 2 ellenőrzést tartalmazott. A belső ellenőrzés tervezési munkája során a jogszabályok, módszertani útmutatók, belső ellenőrzési kézikönyv eljárásrendjét követte.

A 2021. évre tervezett ellenőrzéseket sikerült végrehajtani és lezárni.

2021. évben soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

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

Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt.

<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
A 2020. évi beruházások, felújítások nyilvántartásának, a bekerülési érték meghatározásának ellenőrzése	annak megállapítása, hogy a beruházások, felújítások nyilvántartása, a bekerülési érték meghatározása a jogszabályoknak és a helyi rendeleteknek megfelelően történt-e.	Szabályszerűségi ellenőrzés
A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése	annak megállapítása, hogy rendelkeznek-e a gazdálkodásra vonatkozó legfontosabb szabályzatokkal, azok aktualizálása megtörtént-e a jogszabályok előírásainak és a helyi szervezet változásainak megfelelően, kialakították-e a gazdálkodásra vonatkozó kontrollokat, elvégezték-e az eszközök és források fordulónapi leltározását, szabályszerűen történt-e a gazdálkodás; szabályszerűen vezették-e az analitikus nyilvántartásokat; biztosították-e az analitikák és a főkönyv közötti egyezőséget; a nyilvántartásokat szabályos alapbizonylatokkal támasztották-e alá, az időbeli elhatárolásokat a jogszabálynak megfelelően számolták-e el, határidőben készítették-e el és terjesztették elő a zárszámadási rendlettervezetet, a költségvetési beszámolóval összehasonlítható módon, szabályszerűen történt-e a kötelezettségvállalás, az utalványozás, a pénzügyi ellenjegyzés, az érvényesítés, a szakmai teljesítés igazolása; szabályszerűen működött-e a pénzügyi kontrollrendszer.	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés során a megállapítások jogszabályi és egyéb szakmai szempontok alapján kerültek rögzítésre.

Kiemelt jelentőségű, a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

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

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

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

(Bkr. 48. § ab) pont)

A Nemzetgazdasági Minisztérium által készített útmutatók és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített eljárások, módszerek, jogok, kötelezettségek, nyilvántartások és iratminták segítenek abban, hogy az ellenőrzések minősége megfeleljen az elvárásoknak.

Az ellenőrzések lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak. Az ellenőrzések során az ellenőrzött szervezetek a szükséges anyagokat minden esetben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátották. Az ellenőrzéssel érintett személyek rendelkezésre álltak, a felmerülő kérdéseket megbeszélték, tisztázták az ellenőrzés menetében.

Összeférhetetlenségi eset a vizsgálatok előkészítése és lefolytatása alatt nem merült fel.

Az ellenőrök az ellenőrzési jelentéseket a helyszíni vizsgálat és dokumentumok, bizonylatok áttekintése, interjúk lefolytatása után készítették el a belső ellenőrzési kézikönyvben előírt formai és tartalmi követelményeknek megfelelően.

Az ellenőrzési jelentések részletes megállapításai összefoglalással és javaslatokkal zárultak. A belső ellenőrök az ellenőrzött tevékenységgel kapcsolatosan minden esetben megfogalmazták ajánlásukat a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb ellátására.

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

A belső ellenőrzést ellátók képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményeknek. A jogszabályban előírt regisztráció megtörtént, a kötelező továbbképzést 2020-ban eredményesen teljesítették, rendelkeznek az Áht. 70. § (4) bekezdésében előírt engedéllyel.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

(Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége 2021. évben teljes körűen biztosított volt. A belső ellenőrzés során a jelentéseket közvetlenül a jegyzőnek küldtük meg. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzést végzők nem voltak bevonva.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

(Bkr. 20. §-a alapján)

A belső ellenőrök tekintetében az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatása vonatkozásában a Bkr. 20. §-a, illetve a Ptk. 115. §-a alapján 2021. évben nem állt fenn.

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

A belső ellenőrzéssel kapcsolatban korlátozások nem voltak.

I/2/e) A belső ellenőrzést akadályozó tényezők

Nem volt akadályozó tényező a belső ellenőrzés során.

I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető nyilatkozik arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezeti.

A belső ellenőrzési vezető nyilatkozik arról, hogy gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről és szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

A belső ellenőrzési vezető nyilatkozik arról, hogy gondoskodik az adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

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

Az Önkormányzat nagyságrendjét, szervezeti felépítését tekintve a belső ellenőrzés struktúrája megfelel a jogszabályi előírásoknak, fejlesztése nem indokolt.

I/3. A tanácsadói tevékenység bemutatása

(Bkr. 48. § ac pont)

A tanácsadói tevékenység olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét, hatókörét az érintettek határozzák meg anélkül, hogy felelősséget vállalna magára az ellenőr. A belső ellenőrzés segítette az önkormányzat céljainak elérését azzal, hogy javaslatokat fogalmazott meg az intézmények belső kontrollrendszerének javítása, továbbfejlesztése érdekében.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

(Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

(Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések folyamatában a belső ellenőrök tájékoztatást adtak az ellenőrzötteknek a vizsgálat előre haladásáról, a tapasztalatokról, megállapításokról. Az ellenőrzési jelentésekben a belső ellenőrzés javaslatai részletesen szerepelnek. A belső ellenőrök által tett javaslatok az ellenőrzött szervek esetében lényegre törők voltak, az azonosított problémákra megfelelő választ nyújtottak.

A belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint az alábbi témák kerültek átvizsgálásra:

1. A 2020. évi beruházások, felújítások nyilvántartásának, a bekerülési érték meghatározásának ellenőrzése

- Marcalgergelyi Község Önkormányzata a vizsgált időszakban rendelkezett a szükséges, hatályos szabályzatokkal: Számviteli politika, Beszerzési szabályzat.
- A beruházásokra és felújításokra a költségvetési rendeletben biztosították az előirányzatot. A beruházások és felújítások forrásának 44%-a pályázati pénzeszköz volt.
- A tárgyi eszközök, a beruházások és a felújítások analitikáját az ASP-KATI programjában vezették. Az analitikákat a fordulónapra lezárták, azokat egyeztették a főkönyvi adatokkal. A

számviteli szabályoknak megfelelően a beruházások és felújítások elkülönítése megtörtént. A projekteket a helyi szabályzatoknak megfelelően előkészítették.

2. A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése

- Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2020. évi költségvetési beszámolójának és zárszámadási rendeletének megbízhatósági ellenőrzését az Áht-ban és Bkr-ben foglaltaknak megfelelő módon végeztük.
- A vizsgálat tárgyát képezte a szabályzatok megléte, azok megfelelése a jogszabályoknak, a vizsgálat kiterjedt a főbb pénzügyi, számviteli, gazdálkodási folyamatokra, a mérleg leltárral történő alátámasztására, a főkönyv és az analitika egyezőségére, az analitikák folyamatos vezetésére, valamint a gazdálkodási kontrollok kialakítására és annak működésére.
- Az Önkormányzat gazdálkodására vonatkozó szabályzatokat 2015. január 01-i és 2019. december 01-i hatállyal készítették el, azok aktualizálása folyamatosan megtörtént. A szabályzatok tartalmukban megfeleltek a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak.
- A banki és a pénztári pénzkezeléshez az ASP programban állították ki az utalványokat, amelyek aláírásra kerültek a kötelezettségvállaló, az utalványozó és az érvényesítő által. A kötelezettségvállalások alapbizonylatain megtörtént a teljesítések igazolása és a pénzügyi ellenjegyzés. A pénztárbizonylatokat szintén az ASP programban állították ki, azokat a pénztáros, a pénztárellenőr, az utalványozó és az érvényesítő írta alá. A gazdálkodással kapcsolatos kontrollok kialakítása megfelelően megtörtént, azok szabályszerűen működtek a vizsgált időszakban.
- A költségvetési beszámolót határidőben elkészítették, a zárszámadási rendeletet előkészítették, az előírt mellékleteket, kimutatásokat csatolták. A zárszámadás és a költségvetési beszámoló egyezősége fennállt.
- Az analitikus nyilvántartásokat megfelelően kialakították, azokat folyamatosan vezették, a fordulónapra lezárták, megtörtént az egyeztetés a főkönyvi nyilvántartással. Kivéve, hogy nem vezettek megfelelő analitikát a fejlesztési célú támogatásokról és nem határolták el azokat. A leltár, a mérleg, a főkönyv és az analitikák adatai megegyeztek. A mérleg sorait az Sztv. és az Áhsz. előírásainak megfelelően, szabályszerűen, egyeztetéssel készített leltárakkal támasztották alá. Az Önkormányzat vagyonáról, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a költségvetési beszámoló megbízható, valós képet nyújt.

Javaslat a Polgármester és a Jegyző részére:

- Javasoljuk a befejezetlen beruházások állományának felülvizsgálatát, a régi tervek ki-selejtezését, amennyiben azok nem kerülnek megvalósításra.
- Javasoljuk részletes analitikát vezetni a fejlesztési célú támogatások felhasználásáról és azok elhatárolásáról.

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

1. Kontrollkörnyezet

Az önkormányzati etikai elvárások nincsenek külön kódexben rögzítve, a munkatársak a közszolgálati dolgozókra vonatkozó általános etikai normáknak kötelesek eleget tenni. A hivatalban és az önkormányzat intézményeiben végzett működési folyamatok szabályozottak, az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálását folyamatosan szem előtt kell tartani. A folyamat jellegének megfelelő kontrollpontok a munkafolyamatokba beépítettek, a kontrollok alkalmasak a hibák kiszűrésére. A kiszűrt hibák korrigálása minden esetben megtörténik vagy az észlelés (elkövetés) szintjén azonnal, vagy a belső ellenőrzés megállapításainak és javaslatainak figyelembe vételével utólagosan.

2. Kockázatkezelési rendszer

Az éves belső ellenőrzési tervbe a kockázati tényezők modelljének a belső ellenőrzési vezető (figyelembe véve az önkormányzat felől támasztott javaslatokat, igényeket, és a jogszabályi előírásokat) által történt súlyozás alapján, prioritás szerint kerültek a vizsgálatok. A vizsgálatok kiválasztásánál a kockázatokon túl mindig szempont az is, hogy azok minél nagyobb területet lefedjenek a gazdálkodásból.

A kockázatkezelési rendszer működtetése során fel kell mérni a tevékenységekben és a működésben, gazdálkodásban rejlő kockázatokat, meg kell határozni a szükséges intézkedéseket a kockázatok kezelésére.

Az Önkormányzat kiemelten kezeli a szabálytalanságok kezelésének eljárási rendjét, amelyben hangsúlyos szerepet kap a szabálysértési, kártérítési eljárások megindítására okot adó cselekmény gyanúját felvető szabálytalanságok kezelése.

3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE), különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

A folyamatos működés megköveteli, hogy a munkavégzéshez szükséges minden adat, információ úgy álljon rendelkezésre a feladatot ellátó munkatársaknak, hogy azokból nyomon lehessen követni az adott feladattal kapcsolatos korábbi tevékenységeket akkor is, ha áthelyezés vagy kilépés miatti személycseré okán munkakör átadásra-átvételre kerül sor.

Fentiekén túl csak a rendszeresen aktualizált kötelezettségvállalás rendjéről szóló szabályzat biztosítja, hogy jogosulatlan kifizetések, visszaélések ne történjenek, így ennek a szabályzatnak a naprakészsége is kulcsfeladata a kontrolltevékenységnek.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről, és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 9. §-a tartalmazza az idevágó előírásokat:

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
- Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Az önkormányzatnál jól működő belső kommunikációs eszköznek bizonyul, a személyes kapcsolattartáson túl az elektronikus levelezés, és egyre inkább előtérbe kerül nemcsak tájékoztatás, hanem feladatkiosztás és egyéb szervezési feladatok eszközeként is.

A külső kommunikáció legfőbb eszköze az Önkormányzat hivatalos honlapja. Kijelöltek a felelősök a szakterületeket illetően a hivatali honlap folyamatos, aktuális és pontos információkkal való ellátásáért. A honlap frissítése rendszeresen és folyamatosan történik, általa a lakosság sok hasznos, a közéletet érintő információhoz juthat, és a helyi ügyeik intézéséhez is megfelelő tájékoztatást kapnak.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet az alábbi előírást tartalmazza:

- A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A monitoring a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, amely folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzésből áll

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálja azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a kiadmányozás, a szignálás, a jóváhagyás, az engedélyezés és a számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek.

Ezen felül az operatív monitoring tevékenység rendszeres vezetői értekezleteken történő beszámolóval is megvalósul.

Az utólagos monitoring tevékenység a megbízási szerződéssel foglalkoztatott külső szakértő által végzett belső ellenőrzések keretén belül valósult meg.

A kialakított monitoring rendszer alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekményt, súlyos szabálysértés megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

(Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzött szervezet vezetői az ellenőrzési jelentésekre intézkedési tervet készítettek határidő és felelős megjelölésével.

A belső ellenőrzés évenkénti bontásban nyilvántartást vezet az egyes ellenőrzött szervezetek intézkedési tervben foglalt feladatainak nyilvántartásáról a vonatkozó jogszabályban előírt tartalommal. A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra.

Veszprém, 2022. január 20.



Kiss Mária

belső ellenőrzési vezető

NYILATKOZAT

A) Alulírott Molnárné Nagy Melinda, Marcalgergelyi Község Önkormányzat polgármestere és Marcalgergelyi Község Önkormányzat működési és gazdálkodási feladatait ellátó Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal vezetője Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bek. alapján jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben Marcalgergelyi Község Önkormányzatnál gondoskodtam

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

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

A KONTROLLKÖRNYEZET kialakítása szabályszerű, mivel a jogszabályban előírt szabályzatokat a szervezet megalkotta.

Az INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER keretében a szervezet vezetője szabályozta a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét. A szervezet éves feladattervének megfelelően azonosította és értékelte a felemerülő kockázatokat, kialakítva a megfelelő intézkedési tervet. Az integrált kockázatkezelés keretében a kockázati kitettség nyomon követése, azaz a kockázati leltár és az intézkedési terv végrehajtásának év közbeni felülvizsgálata az intézkedésért felelős személy részéről a szervezeten belüli feladatmegosztás szerint megtörtént.

A KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK kialakítása keretében a szervezet rendelkezik az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelő, a gazdálkodás részletes rendjét meghatározó gazdálkodási szabályzattal.

Az INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER kialakítása és működtetése szabályszerű, a szervezet a Bkr.-ben, az új általános adatvédelmi rendeletben, valamint az Infotv.-ben előírt szabályozási kötelezettségeknek eleget tett, a belső és külső információ átadására vonatkozó jogszabályi előírásokat a működés során betartják.

Az államháztartás információs rendszerébe történő adatszolgáltatási kötelezettségeknek az Áhsz. előírásainak megfelelően, határidőben eleget tesz.

Az alábbi dokumentumok összeállításra, elfogadásra és alkalmazásra kerültek:

- A létesítő okirattal összefüggő szervezeti célok meghatározása, a szervezeti célok megismerésének tényét rögzítő írásos dokumentum (szervezeti célkitűzés és stratégia, megismerési záradék)
- A szervezeti célok eléréséhez szükséges mérhető indikátorok/mutatószámok, a meghatározott követelményeket tartalmazó dokumentumok
- Az információs és kommunikációs szabályzat alapján vezetői utasítás a vezetői információs rendszerben teljesítendő beszámoltatás/adatszolgáltatás rendjéről
- A vezető által elkészített, a célok teljesülésének értékeléséről/felülvizsgálatáról szóló dokumentáció (feljegyzés)
- A célok megvalósítása eredményességének javítására tett intézkedések dokumentumai (feljegyzés)

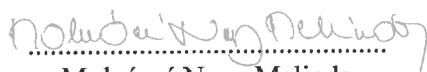
A **MONITORING RENDSZER** kialakítása és működtetése szabályszerű, a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelel, különösen az operatív folyamatok nyomon követése, valamint a belső ellenőrzés tekintetében.

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


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

igen-nem

Kelt: Marcalgergelyi, 2022. május 10.


Molnárné Nagy Melinda
polgármester




dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

..... aláírás



Magyar Államkincstár



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/246-4/2022.

Ellenőrzés száma: 391/2021.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi kincstári ellenőrzéséről

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK	9
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ.....	21
	ZÁRADÉK.....	22
	MELLÉKLETEK	23

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Marcalgergelyi Község Önkormányzata	426705

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Marcalgergelyi Község Önkormányzata	dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző	Molnárné Nagy Melinda polgármester	–

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Kárpáti Zsolt István, vizsgálatvezető	2021.07.01.	2022.06.30.	ÖPSZEF/1444-1/2021.
Horváth Krisztina, ellenőr	2021.07.01.	2022.06.30.	ÖPSZEF/1444-1/2021.

Az ellenőrzési jelentésben és mellékleteiben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.),
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

Az ellenőrzési jelentésben és mellékleteiben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Marcalgergelyi Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Marcalgergelyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Marcalgergelyi Község Önkormányzatának polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- az ellenőrzött időszakban hatályos a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- beszámoló 12/A mérleg űrlap (a továbbiakban: mérleg),
- beszámoló 07/A maradványkimutatás űrlap (a továbbiakban: maradványkimutatás),
- beszámoló 13/A eredménykimutatás űrlap (a továbbiakban: eredménykimutatás),
- az Möt. 114. § (2) bekezdése szerinti, a helyi önkormányzatok, valamint gazdálkodási szakrendszer esetében az önkormányzat által alapított költségvetési szerv feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazásszolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer (a továbbiakban: ASP),
- általános forgalmi adó (a továbbiakban: ÁFA),
- KIRA Központosított illetmény-számfejtési rendszer (a továbbiakban: KIRA rendszer),
- ASP Tárgyi eszköz és készletnyilvántartó Modul (a továbbiakban: ASP KATI),
- Ingatlanvagyron kataszter (a továbbiakban: IVK),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- közbenső megállapítások és javaslatok táblázata (a továbbiakban: közbenső jelentés),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- az Ávr. 169. § (3) bekezdése és az Ávr. 170. § (2) bekezdése szerinti, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszer (a továbbiakban: KGR-K11),
- a Szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- az Eljárásrend a szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzések lefolytatásához (a továbbiakban: Eljárásrend).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szerv

- számviteli szabályok szerinti könyvvizelési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2021. költségvetési év

A vizsgált 2021. évi beszámoló státusza: a 2021. évi költségvetési beszámoló esetén a jelentés a KGR-K11-ben szereplő **2022. március 25-i feladott** állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
426705	Marcalgergelyi Község Önkormányzata	IKJ 06. hó, 12. hó IMJ II. negyedév, Gyorsjelentés, Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a II. és a IV. negyedéves IMJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 06. és a 12. havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival,
- ésszerűségi teszt,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,

- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- az Eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi katonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése,
- belső kontrollrendszer Módszertan alapján történő vizsgálata,
- a bérkönyvelés ellenőrzése során egy kiválasztott hónapra vonatkozóan vizsgáltuk a könyvelésben szereplő bruttó bérek és járulékok egyezőségét a KIRA rendszer adataival és megvizsgáltuk a speciális elszámolású december havi béreket, a bérhoz kapcsolódó időbeli elhatárolásokat,
- közhatalmi bevételek könyvelésénél nyitóban, félévkor, és egész évre vonatkozóan vizsgáltuk, az egyezőséget a helyi adózással a követelések, értékvesztés elszámolások, túlfizetések tekintetében, valamint a gépjárműadó könyvelés megváltozott szabályainak betartását,
- az eredménykimutatáshoz kapcsolódó mintavételek közvetve kerültek vizsgálatra az IKJ ellenőrzésére vonatkozóan kiválasztott minták könyvelési tételeinek, eredményszámlákat érintő sorainak kiválasztásával.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával a KEP-re 2022. április 25-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzési jelentéstervezetet 2022. április 7-én vették át.

Az ellenőrzött szervezet a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett az Önkormányzatnál a 2021. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy az Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

Az Önkormányzat 1990. szeptember 30-án alakult. Molnárné Nagy Melinda Polgármester 2019. októberi 13-i önkormányzati választások óta vezeti az 5 tagú Képviselő-testületet, amely 1 állandó bizottságot, a 3 fős Ügyrendi Bizottságot hozott létre. Az Önkormányzat munkaszervezeti és gazdálkodási feladatait a Közös Hivatal látja el, ahol a Jegyző személye 2013. január 1. alapítás óta állandó. Az Önkormányzat saját intézménnyel nem rendelkezik, tagja a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának, a Nemesszalóki Köznevelési Intézményfenntartó Társulásának, az Észak-Balatonai Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulásának, valamint a Marcal- Menti Ivóvízminőség Javító Önkormányzati Társulásnak. Az Önkormányzat gazdálkodását, könyvvezetését, befektetési tevékenységét, belső kontroll rendszerének kialakítását külső szerv (pl.: az ÁSZ ellenőrzés Önkormányzatok integritásának ellenőrzése című témakörben) ellenőrizte 2020-ban, amiről 2021. január 29-i dátumú jelentés készült. Az Ávr. 55. § (3) bekezdése alapján az érvényesítést és pénzügyi ellenjegyzést ellátó, valamint a 2021. évi beszámolót elkészítő személy a képesítési előírásnak megfelelt. Az ellenőrzött szervezet az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett, az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette.

A **belső kontroll rendszer** kialakításáról megállapítható, hogy az Önkormányzatnál a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént, de a működtetése fejlesztést igényelt. A belső kontrollrendszer működtetése összességében teljes körűen nem felelt meg a jogszabályi előírásnak. A közbenső jelentés hatására a szabályzatokat felülvizsgálták és javították, a belső kontrollrendszer fejlesztését nagyrészt végrehajtották.

A főkönyvi könyvelésre az ASP Gazdálkodási Szakrendszert használják. Az Önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem folytat. A **könyvvezetésre** vonatkozó jogszabályi előírásokat részben tartották be, emiatt sérültek a számviteli alapelvek. A feltárt, javítható helytelen könyvelési tételeket az ellenőrzési jelentés írásáig kijavították. A könyvviteli zárlat során elvégzendő zárlati és egyeztetési feladatokat évközben részben látták el (pl.: ÁFA átvezetés). A tárgyi eszközök nyilvántartása az ASP KATI modulban történt. Az IVK-val kapcsolatosan külön nyilvántartást vezettek, amire szolgáltatóval szerződést kötöttek. A részletező nyilvántartások a 2021. évi beszámoló nyitó mérlegsoraihoz részben álltak rendelkezésre (pl.: folyamatos beruházások, felújítások mérlegsornál hiányzott). Az egyezőség a mérleg, főkönyvi kivonat, leltár és a részletező nyilvántartások között nem minden esetben valósult meg (pl.: Vagyonértékű jogok, Szellemi termékek). A 2021. évi zárómérleg sorok esetében az egyezőség teljeskörűen megvalósult a beszámoló mérlege, a főkönyvi kivonat, és a leltár között, viszont a részletező nyilvántartásokkal való alátámasztottság az Önkormányzatnál részben hiányzott (pl.: a folyamatos beruházások felújítások, az aktív és a passzív időbeli elhatárolások mérlegsoroknál).

Az **adatszolgáltatásokat** az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatásokkal kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy a vizsgált könyvvezetésben az **ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** kijavították.

A Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a **2021. évi**

költségvetése teljesítését, a 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató **éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmazott**. Az éves beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

Az ellenőrzés főbb megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	<p>Belső kontrollrendszer</p> <p>A belső kontrollrendszer kialakítása alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak, de a működtetése fejlesztést igényelt. A belső kontrollrendszer keretében a belső ellenőrzés, kockázatkezelési rendszer megfelelően működött, az információs és kommunikációs rendszer és a kontroltevékenységek gyakorlatában tárt fel az ellenőrzés hiányosságokat. A közbeni jelentés hatására a belső kontroll rendszer felülvizsgálata és javítása nagyrészt megvalósult.</p>	Önkormányzat	A belső kontrollrendszerben a folyamatos aktualizálás mellett további javításokat kell elvégezni a Számlarenddel, közzététellel, valamint kontroltevékenységekkel kapcsolatosan.
2.	<p>Könyvvezetés</p> <p>A könyvvezetés évközben nem felelt meg teljes körűen a jogszabályi előírásoknak. Nem minden esetben a jogszabályi tartalom szerint könyveltek a rovatokon, a bevétel és ráfordítás számlákon, és a COFOG számok alkalmazása sem volt mindig megfelelő. A számviteli alapbizonylatok alátámasztották a könyvvezetést. A zárlatra vonatkozó előírásokat évközben teljes körűen nem érvényesítették (pl.: ÁFA átvezetés). Bizonylati fegyelem is sérült, mivel előfordult, hogy a bizonylaton név, cím nem egyezett a törzkönyvi nyilvántartásban lévővel.</p>	Önkormányzat	A gazdasági események könyvelése az Áhsz- nek, 38/2013. NGM rendeletnek, és a 15/2019. PM rendeletnek megfelelően történjen. A zárlati feladatokat egyeztetések végrehajtásával egyezőség megvalósításával, a jogszabályban előírtak szerint évközben is teljes körűen hajtsák végre. A bizonylati fegyelmet teljes körűen tartsák be.
3.	<p>Adatszolgáltatás</p> <p>Az adatszolgáltatási kötelezettséget a jogszabályi határidőre teljesítették. Az adatszolgáltatásokat a részletező nyilvántartások évközben nem minden esetben támasztották alá. (pl.: közhatalmi követelések, kötelezettségek).</p>	Önkormányzat	Az adatszolgáltatásokat évközben is a jogszabályi követelmények szerint teljesítsék, az adatszolgáltatási időszak szerinti adattartalommal a részletező nyilvántartásokkal való teljes egyezőség mellett, a naprakész könyvelés megvalósításával.
4.	<p>Beszámoló</p> <p>A beszámoló és mérlegkészítési kötelezettségnek határidőre eleget tettek. 2021. évi mérleg minden sora leltárral egyezőség mellett alátámasztásra került, de a részletező nyilvántartások egyes mérleg soroknál hiányoztak, részben álltak rendelkezésre.</p>	Önkormányzat	Részletező nyilvántartásokkal teljes körűen alátámasztott leltárt kell készíteni az Önkormányzat mérleg alátámasztásához.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek intézkedési terv készítési kötelezettséget is maguk után vonnak!

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Marcalgergelyi Község Önkormányzata**
Törzsszám: **426705**

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A szabályozási hiányosságok miatt a kontrollkörnyezet fejlesztése szükségessé vált. A közbenső jelentés hatására a belső kontrollrendszert felülvizsgálták és javításokat hajtottak végre.

Kontrollkörnyezet

Az Önkormányzat SZMSZ-ét a 8/2013. (VII.2.) Önkormányzati rendelettel fogadták el, amit utoljára 2019. november 1-től a 7/2019. (X.31.) Önkormányzati rendelettel módosították a közbenső jelentésig. Rendelkezett a Képviselő-testület átruházott hatásköreinek felsorolásáról, az Önkormányzat szerveiről, azok jogállásáról, feladatairól, bizottságáról. Frissítésre szorult a jogszabályi hivatkozások viszonylatában. (pl.: Mötv. 143. § (4) bekezdés a pontja helyett Mötv. 53. § (1) bekezdése érvényes).

A közbenső jelentésben megfogalmazott hiányosság alapján az SZMSZ-t 2021. 12.30-i hatállyal a 16/2021. (XII.29.) Önkormányzati rendelettel módosították a jogszabályi hivatkozások viszonylatában, a javítás megtörtént. Az Önkormányzat gazdálkodási feladatait a Közös Hivatal látja el.

Számviteli politika és az annak keretében elkészítendő szabályzatok

2019. december 1-től érvényes és hatályos, a Jegyző által aláírt **Számviteli Politika** (Közös Hivatal kiterjesztett szabályzata) került a közbenső jelentés elkészítéséig a KEP-re feltöltésre. Tartalmában pontatlan volt, mert az 1.1. pont szerinti Számviteli politika tartalomjegyzéke nem volt szinkronban a tényleges tartalommal (pl.: az általános költségek felosztását az utolsó pontban felsorolta, de nem szabályozta). Nem mondta ki, hogy az Önkormányzat az általános költségekre nem könyvel. Jogszabály megjelölése nélkül tartalmazott hivatkozásokat (pl.: 48. § (8) bekezdés). Nem rögzítették, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak, valamint nem tartalmazta, hogy mit tekint az értékelés szempontjából jelentősnek, nem jelentősnek. A Számviteli politika keretében írásban nem rögzítették, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni. A jogszabályi hivatkozások felülvizsgálata nem történt meg (pl.: 181/1996. (XII.6.) Korm. rendelet, Gst. 3. § (1) bekezdés g pontja).

A közbenső jelentés hatására az Önkormányzat önálló szabályzatot készített, amelyben a pontosításokat, kiegészítéseket, javításokat a jogszabályi hivatkozások viszonylatában 2021. december 1-i hatállyal elvégezték.

2015. január 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata** (Közös Hivatal kiterjesztett szabályzata) állt rendelkezésre a közbenső jelentés elkészítéséig. Meghatározták, hogy az eszközök és források leltározása milyen időközönként történik, de azt nem tartalmazta, hogy melyik dátumtól számítva kell két évente vagy három évente az eszközök és források leltározását elvégezni. Meghatározták a használt, de a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek leltározási módját. Rendelkeztek a koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök leltározásának szabályairól.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat 2021. december 1-i hatállyal elvégezték.

2019. december 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Eszközök és a források értékelési szabályzata** (Közös Hivatal kiterjesztett szabályzata) rendelkezésre állt. A szabályzatban a dokumentálás a felelősökre illetve határidőkre teljes körűen nem volt meghatározva. A tulajdonosnak, tulajdonosi joggyakorló szervezetnek a vagyonezelésbe adott eszközök vagyoneértékelése során alkalmazott

értékelési eljárás elveit, módszerét, dokumentálásának szabályait, felelőseit tartalmazta. Az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont követelések besorolásának elveit, dokumentálásának szabályait és a kis összegű követelések év végi meghatározásának elveit, dokumentálásának szabályait is tartalmazta.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat 2021. december 1-i hatállyal elvégezték.

2020. január 2-től hatályos Jegyző által aláírt önálló **Önköltségszámítási szabályzat** rendelkezésre állt annak ellenére, hogy az Önkormányzat rendszeres termékértékesítést nem végez, illetve szolgáltatást nem nyújt.

2015. január 1-től hatályos **Pénzkezelési szabályzat** állt rendelkezésre a közbenső jelentés írásáig. A szabályzatot a Polgármester írta alá és nem a Jegyző, mint a gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője. Hatálytalan jogszabályi hivatkozást tartalmazott (pl.: 18/2009. (VIII. 6.) MNB rendelet). Tartalmában hiányos volt (pl.: a bankszámlák felsorolásánál a kommunális adó számla hiányzott). Ellentmondásos szabályozás miatt pontosításra szorult (pl.: a 4. pont 4.1. részében "számítógéppel előállított bizonylatot kell alkalmazni". A 4. pont 4.2 pontjában "a harmadik példány a tömbben marad"- számlatömböt akkor használunk, ha nincs áram és nem lehet a számítógépet használni.) Rendelkeztek a pénzforgalom készpénzben, illetve bankszámlán történő lebonyolításának rendjéről. A pénzkezelés személyi és tárgyi feltételeit, felelősségi szabályait is tartalmazta. A készpénz záró állomány maximális mértékét 500 000 forintban határozta meg, amit a 2021. december 1-től hatályos szabályzat 1 000 000 forintra emelt. A készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásról, az ellenőrzés gyakoriságáról, pénzzállítás feltételeiről, bizonylatok és a nyilvántartás rendjéről is rendelkezett. Meghatározta a házipénztárból felvett készpénzelőleg elszámolásának szabályait is.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat, kiegészítéseket, a jogszabályi hivatkozások viszonylatában a javításokat 2021. december 1-i hatállyal elvégezték és a Jegyző aláírta a szabályzatot.

A 9/2021. (IX.20.) Önkormányzati rendelet a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről rendelkezésre állt.

2019. december 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Számlarend** (Közös Hivatal kiterjesztett szabályzata) rendelkezésre állt. Nem tartalmazta a 678/2020. (XII.28.) Korm. rendelet alapján bekövetkezett Áhsz. változásokat (pl.: befektetési jegyek vizsgálatának témakörében: 1654-es tartós befektetési jegyek 246-os nem tartós befektetési jegyek). Az adott szerve vonatkozó sajátosságokat nem érvényesítette a szabályzat, mert nem figyeltek rá, hogy az Önkormányzat melyik COFOG számot nem használhatja (pl.: 011140), és a törzskönyvezett, könyvelésben használt COFOG számokat sem szerepeltették teljes körűen a számlarendben (pl.: 013350,041233,062020). Az összhangot nem teremtették meg a Számlarendben, SZMSZ-ben Törzskönyvi Nyilvántartásban szereplő és a könyvelésben használt COFOG számok között. A főkönyvi számlák számjelét, megnevezését-tartalmát bemutatta. Tartalmazta a főkönyvi számla és a nyilvántartás kapcsolatát, az alátámasztó bizonylati rendet.

Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatok

A közbenső jelentés elkészítéséig a KEP-re feltöltésre került a 2015. január 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt **Gazdálkodási szabályzat**. A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módját, eljárási és dokumentációs részletszabályait, valamint az ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket, felelősöket és határidőket tartalmazta. Hiányos volt (pl.: a tervezéssel kapcsolatos szabályozást teljes körűen nem mutatta be és a kötelezettségvállalás nyilvántartójának felelőse sem volt megadva). Pontatlan és téves jogszabályi hivatkozásokat tartalmazott (pl.: az Ávr. 53. § (1) bekezdés c) pontja tévesen szerepelt a szabályzatban). A szabályzat tartalma és a gyakorlati alkalmazás közti összhang teljes körűen nem valósult meg, (pl.: a szakmai

teljesítésigazolásra és utalványozásra nem a Gazdálkodási szabályzatban szereplő bélyegzőt illetve nyomtatványt használták). Az operatív gazdálkodási aláírási jogkörök nyilvántartásai, írásbeli kijelölései, felhatalmazásai teljes körűen nem álltak rendelkezésre és a jogszabályoknak sem feleltek meg minden esetben. A nyilvántartások nem voltak szinkronban az írásbeli felhatalmazásokkal. A nyilvántartásokban az aláírások megtételének dátuma nem szerepelt. Szabálytalan összevont felhatalmazást tartalmazott a pénzügyi ellenjegyzésre kötelezettségvállalásra és utalványozásra, amit a felhatalmazott személy nem írt alá. Érvényesítésre és pénzügyi ellenjegyzésre nem az arra jogosult Jegyző adta a kijelölést. Összeférhetetlenség, hiányzás esetére pénzügyi ellenjegyzésnél és szakmai teljesítésigazolásnál nem történt írásbeli kijelölés.

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat, kiegészítéseket, jogszabály követéseket 2021. december 1-i hatállyal elvégezték. Az új szabályzat mellékleteiben az operatív gazdálkodási aláírási jogkörök nyilvántartása, írásbeli kijelölései, felhatalmazásai teljes körűen rendelkezésre állnak a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Az Önkormányzat rendelkezett **Beszerzések lebonyolításával, kapcsolatos eljárásrenddel** 2016. január 1-től hatályos, amit a Jegyző aláírt, hatálytalan jogszabályi hivatkozást nem tartalmazott.

A **Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos** szabályzat 2020. január 1-től hatályos, a Polgármester írta alá. A Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá és hatálytalan jogszabályi hivatkozásokat is tartalmazott (pl.: 278/2005. (XII.20.) Korm. rendelet, 168/1995. (XII. 27.) Korm. rendelet).

A közbenső jelentés hatására a jogszabályi hivatkozásokat felülvizsgálták és javították, az új szabályzatot, ami 2021. december 1-től hatályos a Jegyző írt alá.

Az **Anyag- és eszközgazdálkodás** számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit tartalmazó szabályzat 2020. január 1-től hatályos. A Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá és hatálytalan jogszabályi hivatkozást tartalmazott (pl.:” az Ámr. szabályai alapján”).

A közbenső jelentés hatására a jogszabályi hivatkozásokat javították és a Jegyző által kiadmányozásra került 2021. december 1-től.

A **Reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó** 2020. január 1-től hatályos szabályzat rendelkezésre állt. A Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá és tartalmában is pontosítandó volt (pl.: Ámr. hivatkozás, reprezentáció fogalma).

A közbenső jelentés hatására a pontosításokat elvégezték a 2021. december 1-től hatályos Jegyző által aláírt szabályzatban.

A **Gépjárművek igénybevételének és használatának rendje** 2009. május 1-től hatályos, 2021. január 5-én aktualizálták, a Jegyző kiadmányozta, hatálytalan jogszabályi hivatkozást nem tartalmazott.

Vezetékes és mobiltelefonok használatát tartalmazó szabályzat nem állt rendelkezésre a közbenső jelentés elkészítéséig. A közbenső jelentés hatására 2021. december 1-től hatályos Jegyző által aláírt szabályzat elkészült és a KEP-re feltöltésre került.

Az Önkormányzat 6/2001. (XI.5.) számú többször módosított [utolsó módosítása 14/2021. (X.21.)] **Vagyonrendelete** rendelkezésre állt. Az IVK és a Vagyonrendelet melléklet között a helyrajzi szám szerint az egyezőség megvalósult. Az IVK és az ASP KATI bruttó értéke összességében nagyságrendileg megegyezett (mindössze 40 forint eltérés volt) viszont az IVK, a részletező nyilvántartás és a főkönyvi kivonat adatai forgalomképesség szerinti megbontásának egyezősége teljes körűen nem állt fenn.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartáson kívüli forrás átvételét és átadását az 1/2020 (II.21.) Önkormányzati rendeletben szabályozta.

Informatikai biztonsági szabályzatból 2018. február 1-től hatályos, a Jegyző által aláírt, rendelkezésre állt. Kiterjedt a Közös Hivatalban keletkezett adatokra és informatikai alkalmazásokra, minden Közös Hivatalhoz kapcsolódó szervezetre.

Az **Ellenőrzési nyomvonal** az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzatban van bemutatva.

A Polgármester által aláírt 2020. január 3. napján hatályba lépett **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről** szóló önkormányzati szabályzat rendelkezésre állt. Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Polgármester által aláírt 2020. január 3-tól és 2020. június 22-től hatályba lépett szabályzatok rendelkezésre álltak. Felmérték, megállapították, azonosították az ellenőrzött szerv tevékenységeiben rejlő kockázatokat, mellékletekben, függelékben, szabályzatokban, integritásjelentésekben bemutatták. Meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját. Belső kontroll koordinátor megbízása is megtörtént.

Kontrolltevékenységek

A szervezet minden tevékenységére teljes körűen nem kerültek kialakításra és írásban rögzítésre a szükséges kontroll eljárások (pl.: írásbeli kijelölések, megbízások, felhatalmazások teljes körűen nem álltak rendelkezésre, a nyitó mérleg minden sorának leltározása, és részletező nyilvántartásokkal való alátámasztása nem történt meg). A közbenső jelentés hatására a gazdálkodási aláírási jogköröknél teljes körűen elvégezték és pontosították a kijelöléseket, felhatalmazásokat. A munkafolyamatba épített és a vezetői kontroll hiányosságok mellett működött az Önkormányzatnál. Az érvényesítési és utalványozási jogkört esetenként pénzügyi teljesítés után gyakorolták. Hibás gyakorlat volt, hogy a gazdálkodási aláírási jogkörök gyakorlásánál a pénzügyi ellenjegyzés esetén a dátumot nem minden esetben tüntették fel. A bevételi pénztárbizonylat és a kiadási pénztárbizonylat nem felelt meg teljes körűen a jogszabályokban és a helyi szabályzatban előírt alaki tartalmi követelményeknek, a bevételi pénztárbizonylatról a pénz befizetőjének aláírása, a kiadási pénztárbizonylatról pedig a pénz átvevőjének aláírása hiányzott. A Pénzkezelési Szabályzatban a házipénztár pénztárazárlati készpénzkeretere vonatkozó előírást nem minden esetben tartották be, nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásánál a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás teljes körű kontrollja.

Információs és kommunikációs rendszer

A közérdekű és közérdekből nyilvános adatok közzétételének rendjéről, valamint a közérdekű adatok megismerése iránti igények teljesítési rendjéről szóló 2020. január 1-től hatályos Jegyző által aláírt kiterjesztett Közös Hivatali szabályzat rendelkezésre állt. Az Info. tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdése alapján a közzétételt a Közös Hivatal honlapján teljesítik. A felületet az Info. tv. 1-es mellékletének megfelelően hozták létre, de a dokumentumok közzététele hiányos volt az Önkormányzat vonatkozásában.

Iratkezelési szabályzat 2018. január 1-től lépett hatályba. A szabályozás a Közös Hivatal iratkezelési szabályzata keretében történt. A KEP-re a közbenső jelentésig feltöltött Iratkezelési szabályzatot a Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője nem írta alá. Illetékes Levéltár és Kormányhivatal egyetértő nyilatkozata rendelkezésre állt, mindegyik 2018. évben keletkezett. Hatálytalan jogszabályi hivatkozást nem tartalmazott. A közbenső jelentésben megfogalmazott

hiányosság alapján a Jegyző, mint gazdálkodási feladatokat ellátó szerv vezetője a KEP-re 2022. január 10-én feltöltött szabályzatot aláírta.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Belső ellenőrzési kézikönyv 2019. október 1-től hatályos, a kézikönyv és függelékei tartalmazták a nyomon követés szabályozását. Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásában az Önkormányzat a Képviselő-testületének az 51/2020. (XII.2.) határozata alapján tagként részt vesz. A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása látja el a belső ellenőrzési feladatellátást. Az 53/2020. (XII.11.) Képviselő-testületi határozattal elfogadott kockázatelemzésen alapuló belső ellenőrzési terv rendelkezésre állt. A Bocskay és Társa Bt. éves ellenőrzési jelentése betérjesztésre került a Képviselő - testület elé jóváhagyásra és a 22/2021. (V.17.) Képviselő-testületi határozattal elfogadták. A Jegyző kiállította a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot, amit megküldött a Polgármesternek, de a veszélyhelyzet miatt nem került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 22. § (1) - (3) bekezdése alapján a 2020. évi éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához, tételesen, ellenőrizhető módon a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat tartalmazó leltár rendelkezésre állt. Az egyezőség nem valósult meg a 2021. évi mérleg nyitó tételei viszonylatában minden mérlegsornál, a főkönyvi kivonat, az adatszolgáltatás, az aláírásokkal és bélyegzővel ellátott leltár, és a részletező nyilvántartások között. A Vagyonértékű jogoknál és a Szellemi termékeknél a főkönyvi kivonat, KATI részletező nyilvántartás és a mérlegleltár között a bruttó érték viszonylatában az egyezőség a mérlegsorokhoz kapcsolódó főkönyvi számlák viszonylatában megvalósult, de az értékcsökkenésnél 132.000 forint eltérés volt, így ezen a mérlegsorok nettó értéke is eltért. Folyamatos beruházás, felújítás leltárral alá volt támasztva, de részletező nyilvántartás (pl.: számlamásolatok vagy számlaösszesítő) nem állt rendelkezésre. A Pápai Víz és Csatornamű Zrt. adott évi adatszolgáltatása a vagyonkezelésbe adott víz - és szennyvízrendszerre nem állt rendelkezésre, így nem volt igazolva, hogy a KATI nyilvántartás egyezik a vagyonkezelő adatszolgáltatásával. A működési bevételek követelésének alátámasztására és a felhalmozási célú pénzeszközátvétel alátámasztására a leltár és a részletező nyilvántartás hiányzott. Az Szt. 15. § (6) bekezdésben meghatározott **folytonosság elve korlátozottan érvényesült.**

Az **Áhsz. 14. melléklet** szerinti részletező nyilvántartások vezetése biztosított volt az ASP gazdálkodási szakrendszerben. Az előirányzatokról külön nyilvántartás nem állt rendelkezésre. Az Önkormányzat a 4/2021.(II.15.) Önkormányzati rendelettel elfogadta a 2021.évi költségvetését. A költségvetési rendelet nagyságrendileg egyezett a KGR-K11-es rendszerbe feltöltött adatszolgáltatással, a kiadások kiemelt előirányzatonként, a bevételek pedig tételesen beazonosíthatók voltak, azonban néhány esetben számszaki hibát tartalmazott. Előirányzat követést tartalmazó rendeletmódosítás 2021. június 30-ig még nem állt rendelkezésre. A KEP - re az ellenőrzési jelentés írásáig feltöltött 15/2021.(XII.2.) számú Önkormányzati rendelet tartalmazta a 2021-es költségvetés III. negyedévi módosításait és egyezett a KGR-K11-es rendszerben szereplő 09. havi adatszolgáltatással.

A **II. negyedéves pénzforgalom levezetése** a helyszíni ellenőrzés megkezdésekor nem egyezett, az időszak főkönyvében szereplő záró pénzkészletet a pénztárjelentés és a bankszámlakivonatok összességében nem támasztották alá. A forintpénztárnál és a költségvetési elszámolási bankszámlánál lévő eltérés okát a helyszíni ellenőrzés során az ügyintéző megkereste, és a javítást a helyszíni ellenőrzést követő adatszolgáltatásig elvégezte. **Az Áhsz. 17. számú melléklete** szerinti kötelező egyezőségeknek a javítások után megfelelt az adatszolgáltatások.

Az **Áhsz. 53. § szerinti zárlati feladatok** elvégzése év közben még nem volt teljeskörű (pl.: az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont követelések esetén az értékvesztés és annak visszairása elszámolását az egységes rovatrend rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon és a könyvviteli számlákon negyedévente nem könyvelték).

II. negyedévi IMJ, 06. havi IKJ:

- A mérlegjelentés és a főkönyvi kivonat között a számított mérleg szerinti eredménynél félévkor eltérés mutatkozott, mert a mérleg szerinti eredmény átvezetése a 416-os főkönyvi számláról rossz oldalra való könyveléssel történt. A javítás a közbenső jelentés írásáig megvalósult.
- A 495 Mérlegrendezési főkönyvi számlának egyenlege nem keletkezett.
- A tárgyévi maradvány levezetése egyezett.
- 032 nyilvántartási számlán szereplő összeg alátámasztása a Gépjárműadó nyitó követelésből állt félévkor, az évközi változás követés nem történt meg.
- Negyedéves zárlati feladatok közül az értékcsökkenést elszámolták.
- Tartós részesedések főkönyvi számla egyenlege a Pápai Víz és Csatornamű Zrt. nyilvántartásával egyezett.
- Készletkönyvelés nem történt.
- A 361 Pénzeszközök átvezetése főkönyvi számla egyenleget nem tartalmazott.
- A 363 Azonosítás alatt álló tételek főkönyvi számla egyenleget nem tartalmazott.
- 2021. június 30-i fordulónappal az értékvesztéssel korrigált közhatalmi bevétel követelés és a kötelezettség (túlfizetés) nem egyezett a részletező nyilvántartással (helyi adó zárással).
- 36414 Más előzetesen felszámított nem levonható ÁFA főkönyvi számlák átvezetése a 8435 Más különféle egyéb ráfordítások számlára a féléves adatszolgáltatásig nem történt meg.
- Vagyonkezelésbe adott ÁHT-n kívüli eszközök esetében a visszapótlási követelés könyvelése a 3655 főkönyvi számlán 2021. június 30-ig nem történt meg.
- 367321 Más szervezetet megillető gépjárműadó bevételek elszámolása számlát a gépjárműadó bevételek átfuttatására használták, egyenlege volt, nem egyezett 331132 gépjárműadó beszedési számla egyenlegével.
- Aktív és passzív időbeli elhatárolás könyvelése teljes körűen nem történt meg (pl.: felhalmozási célú támogatások).
- A 06. havi IKJ esetében a főkönyvi kivonat és az adatszolgáltatás között eltérés nem volt.
- Az Elvonások és befizetések sor egyezett a 2020. évi beszámoló 11/L úrlapján szereplő visszafizetendő összeggel.
- Előző évi költségvetési maradvány igénybevételenek könyvelése megtörtént. A 15/2021. (XII.2.) számú Önkormányzati rendelettel az előirányzat rendezést is elvégezték.
- A könyvelés, a Törzskönyvi nyilvántartás és a Számlarend között az összhang nem valósult meg a COFOG számok között.
- A decemberi bér és járulékok elhatárolása megtörtént, de nem lett korrigálva a 2020 decemberben teljesült kifizetések nettó összegével. A 442 főkönyvi számlákon elhatárolt összeg összességében egyezett a 2020. decemberi KIRA összesítőn lévővel, de a pénzügyi számviteli számlánkénti megbontás (53,54,55) nem volt szinkronban vele. A féléves adatszolgáltatásig a visszakönyvelés még nem történt meg.
- Béregyeztetés: A vizsgált április havi bérkönyvelés nagyságrendileg egyezett a KIRA kimutatásban lévő összegekkel mind pénzügyi mind költségvetési számvitelben. COFOG számoknál egyezés a könyvelés és a KIRA összesítő között nem mindig valósult meg (pl.: 30.000-es megbízási díj juttatás járuléka a KIRÁ-ban 082044 COFOG-on szerepelt a könyvelésben pedig 082091 COFOG-on). Egy rovat elcsúszás is tapasztalható volt: a fenti megbízási díj a KIRÁ-ban 0511133 rovatra lett jelölve, a könyvelésben pedig 051233 rovatra került. A bérkönyvelésnél helytelen könyvelési gyakorlatot alkalmaztak.

A mintatételek ellenőrzése során tett megállapítások:

- Évközben előfordult, hogy az érvényesítési és utalványozási jogkört pénzügyi teljesítés után gyakorolták.
- Hibás gyakorlat volt, hogy a gazdálkodási aláírási jogkörök gyakorlásánál a pénzügyi ellenjegyzés esetén a dátumot nem tüntették fel.
- A bevételi pénztárbizonylat nem felelt meg teljes körűen a jogszabályokban előírt alaki tartalmi követelményeknek, a bevételi pénztárbizonylatról a pénz befizetőjének aláírása hiányzott.
- A kiadási pénztárbizonylat szintén nem felelt meg teljes körűen a jogszabályokban előírt alaki tartalmi követelményeknek, a kiadási pénztárbizonylatról a pénz átvevőjének aláírása hiányzott.
- Egy esetben a kiadási pénztárbizonylaton a pontosság nem teljesült mivel nem a számlán lévő összeg került kifizetésre.
- A Pénzkezelési Szabályzatban a házipénztár pénztárárlati készpénzkeretére vonatkozó előírást nem minden esetben tartották be, mert a készpénz záró állomány maximális mértékeként meghatározott 500 000 forintot túllépték, nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásánál a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás teljes körű kontrollja.
- A B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele rovat esetében az előirányzat és a teljesítés könyvelése során használt COFOG (018010 és 018030) eltért.
- Előfordult, hogy az utalványrendelet nem felelt meg a jogszabályokban előírt alaki tartalmi követelményeknek, mert a kedvezményezett nevét címét szabálytalanul javították.
- Néhány szerződés esetében az Önkormányzat címe pontatlanul volt feltüntetve, így a tulajdonviszonyok teljes körűen nem érvényesültek.
- Az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet I. számú melléklet VIII. fejezet B) pont előírásai szerint a bérek és járulékaik könyvelése során a 365151 könyvviteli számla használata nem volt megfelelő. A bérkönyvelésnél helytelen könyvelési gyakorlatot alkalmaztak, mert a nettó összeg kifizetésekor költségvetési és pénzügyi számvitelben nem került könyvelésre, a naprakész könyvelés nem valósult meg, utólagosan a bérkönyvelés megérkezésekor történt a könyvelés. A bérkönyvelés során a bérfelhasználási összesítőben szereplő szociális hozzájárulás összegéből levonták a nettó finanszírozás adó és járulékfizetések kerekítéséből származó összegét. A szociális hozzájárulás rovaton így kevesebb összeg jelent meg, mint a KIRA összesítőben. A negatív összeggel kimutatott kerekítési különbözet nem jelent meg a B411 Egyéb működési bevételek rovaton és a 924. Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek számla rovaton.
- Több minta esetén előfordult, könyvelés nem egyezett meg a számlán lévő ÁFA összeggel, valamint ÁFA kulcsok eltértek a bizonylaton szereplőnél.
- A Gyermekétkeztetés vásárolt szolgáltatással való ellátásról szóló számlán a nyersanyagköltség nem lett elkülönítetten kimutatva, így tartalmilag nem felelt meg a Gyvt. előírásainak.
- Egyes kiadások esetében nem az Áhsz. 15. melléklete alapján meghatározott rovatot használták.
- Folyamatos teljesítésű szerződés, teljesítésigazolással ellátott számlán az időszak teljes egészében 2020. december 31-ig tartott, a számla kiállításának időpontja 2021. januári volt. A számlát nem rögzítették a 2020. évi könyvelésben, mint költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettséget.
- Az éves szolgáltatási díj 2022. évet is érinti, az aktív időbeli elhatárolás elve nem érvényesült.
- A 2020-as időszakot tartalmazó bevétel a 2021-es nyitó mérlegben a 37 Aktív időbeli elhatárolások főkönyvi számlán és a 35 Követelések főkönyvi számlán sem jelent meg, az aktív időbeli elhatárolás elve nem érvényesült.

- A megjelenítésnél az egyes bevételeknél illetve kiadásoknál használt COFOG szám nem volt megfelelő.

A II. negyedévi IMJ-t és a 06. havi IKJ-t jogszabályi határidőre teljesítették. A könyvvezetés dokumentumokkal való alátámasztása a minták esetében teljes körű volt. A költségvetési és pénzügyi számviteli könyvelés a rovatok és COFOG-ok alkalmazása nem minden esetben felelt meg az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásainak.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a vizsgált könyvvezetésben az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat kijavították.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Gyorsjelentéshez és a 12. havi IKJ-hez kapcsolódóan választott minták ellenőrzési tapasztalatai:

- Az évvégén választott minták esetében a dátummal ellátott pénzügyileg ellenjegyzett szerződések a kötelezettségvállaláshoz rendelkezésre álltak. Kiadási utalványrendeleten az érvényesítést és utalványozást időben végrehajtották és a számlán a szakmai teljesítésigazolás is időben megtörtént.
- A kiadási pénztárbizonylat nem felelt meg teljes körűen a jogszabályokban előírt alaki tartalmi követelményeknek, a kiadási pénztárbizonylatról a pénz átvevőjének aláírása hiányzott.
- Előirányzat módosítás nyilvántartásba vételi bizonylatán az érvényesítés megtörtént. Az előirányzat követés a költségvetési rendeletben jogszabályi határidőre nem történt meg.
- Előfordult, hogy a szerződésen az Önkormányzat címe pontatlanul szerepelt a tulajdonviszonyok teljes körűen nem érvényesültek.
- Az Önkormányzati épületek téli víztelenítése karbantartási szolgáltatása esetén rovat megjelenítése az Áhsz. 15. melléklete alapján nem volt megfelelő. A rovat hiba javítása a 12. havi adatszolgáltatás lezárása előtt megtörtént.
- A COFOG szám rögzítése a könyvvezetésben nem volt megfelelő a Testvér települési találkozó kiadása esetében. A pontatlanság javítása a 12. havi adatszolgáltatás lezárása előtt megtörtént.

A IV. negyedéves adatszolgáltatás alkalmával a **pénzforgalom levezetése** egyezett, az időszak főkönyvében szereplő záró pénzkészletet a pénztárjelentés és a bankszámlakivonatok alátámasztották. A naprakész könyvelés évvégén megvalósult. **Az Áhsz. 17. számú melléklete szerinti kötelező egyezőségeknek megfelelőek** az évvégi adatszolgáltatások. A beszámoló esetében az **előirányzatok** adatszolgáltatással való teljes egyezés mellett a 2021. december 31-i fordulónappal a jogszabályban meghatározott **határidőre**, évvégére vonatkozóan **nem történt meg**.

12/A mérleg

Az Önkormányzat az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint **mérlegkészítési kötelezettségének eleget tett**. Az Eszköz - Forrás oldal egyezett, eltérés a főkönyvi kivonat és az adatszolgáltatás között nem volt.

Az Áhsz. 22. § (1) - (3) alapján a 2021. évi éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a **mérleg tételeinek alátámasztásához**, tételesen, ellenőrizhető módon a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat tartalmazó és azzal egyezően összeállított leltárnál, a **részletező nyilvántartások hiányosan** álltak rendelkezésre, így az Szt. 15. § (3) bekezdésében foglalt **valódiság elve** év végén **részben érvényesült**.

A mérlegleltár alátámasztása a tárgyi eszközök, a befektetett pénzügyi eszközök, a közhatalmi bevétel követelések és kötelezettségek, pénztár és bankszámlakivonatok, a forgótőke, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadások, és a bér passzív időbeli elhatárolása

esetében teljes körűen megvalósult. A beruházásokat és felújításokat aktiválták és az ASP KATI modulban is nyilvántartásba vették az értékcsökkenés elszámolása mellett.

Részletező nyilvántartás nem támasztotta alá a beruházásokat és felújításokat, felhalmozási célú pénzeszközátvételt, az aktív időbeli elhatárolásokat és a szolgáltatási kiadások és halasztott eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolás mérleg sorokat. A vagyonkezelésbe adott eszközök mérleg sor adatai egyeztek a KATI nyilvántartásba vételi összegekkel, de alátámasztására a vagyonkezelő által szolgáltatott adatok a mérleg leltárhoz nem lettek mellékelve. A vagyonkezelésbe adott eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási követelést is rögzítették a könyvvezetésben. Az egyezőség megvalósult a közhatalmi bevétel követelések és kötelezettségek esetében a helyi adó zárással. A főkönyvi kivonat alapján számított mérleg szerinti eredmény szerepelt a beszámoló 12/A űrlapján. A maradvány levezetése is egyezett. Az időbeli elhatárolás elvét évvégén már teljeskörűen érvényesítették. A 49-es Évi mérlegszámlák egyenleggel nem rendelkeztek. Az ellenőrzés során feltárt javítható hibákat szabályosan, teljes körűen javították.

13/A eredménykimutatás

Az eredménykimutatás kapcsán a II. negyedévi IMJ, illetve 06. havi IKJ valamint a Gyorsjelentés és a 12. havi IKJ adatszolgáltatásaira vonatkozóan kiválasztott mintákhoz kapcsolódó eredményszámlák vezetését ellenőriztük. Az **eredménykimutatás** összeállításakor az Önkormányzat az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el. Ugyanazon értékelési elveket és eljárásokat alkalmazta az eredménykimutatás összeállításakor, mint a mérlegnél, ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatta be az eredménykimutatás az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként, mint a mérlegben a saját tőke részeként. A számított és az adatszolgáltatásban szereplő mérleg szerinti eredmény egyezőségét biztosították.

07/A maradványkimutatás

A főkönyvi kivonatban szereplő összesen bevételi és kiadási adatok az éves költségvetési beszámoló maradványkimutatásában megjelenő összegekkel egyeztek, eltérést nem állapítottunk meg. Az űrlapon bemutatott alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételei és kiadásai megegyeztek a 01 – 04 űrlapok összesítő soraiban szereplő teljesítés adatokkal. Az Önkormányzat nem végzett vállalkozási tevékenységet. A 2020. évi maradvány igénybevételét az Áhsz. 44. § (2) bekezdés h) pontja és az 54. § (4) bekezdésében előírtak szerint szabályosan számolták el. Az alaptevékenység elszámolásából eredő szabad maradvánnyal (51.780.591 forint) rendelkeztek. Kötelezettségvállalással terhelt maradványt a 2021. évi beszámolóban 10.592 forint összegben mutattak ki, ami egyezett a mérlegben kimutatott költségvetési évben esedékes kötelezettséggel. A vizsgált év maradványának levezetése egyezett.

A mennyiségi felvétellel történő leltározás a tárgyi eszközök vonatkozásában a leltározási szabályzat alapján 2021. évben nem volt esedékes.

Az **Áhsz. 53. § szerinti zárlati feladatok** elvégzése évvégén az Önkormányzatnál ~~már~~ teljes körűen megtörtént (pl.: a könyvvetés évvégén az adózárással egyezett, nem ÁFA körös szervként az ÁFA számlák átvezetése megtörtént, időbeli elhatárolások könyvelése is megtörtént).

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2021. évi költségvetése teljesítését, a 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett
 - A belső kontrollrendszer értékelése tárgyában az SZMSZ, a Gazdálkodási szabályzat, Számviteli politika, Leltározási szabályzat, Értékelési szabályzat, Pénzkezelési szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével kapcsolatos szabályzat, az Anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit tartalmazó szabályzat, a Reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat, a Vezetékes és mobiltelefonok használatát tartalmazó szabályzat és az Iratkezelési szabályzat pontatlanságait, hiányosságait, kiadmányozását, a helytelen jogszabályi hivatkozásait javították.
 - A pénztár záró állományának összegét felemelték a Pénzkezelési szabályzat módosításával.
 - A gazdálkodási jogkörgyakorlás (érvényesítés, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés) esetében a kialakult rossz gyakorlatot megváltoztatták.
 - Egy jóváíró számla beküldésével alátámasztották a kifizetett összeget, a kiegészítés megtörtént a pénztár mintához kapcsolódó kiadási pénztárbizonylat esetében.
 - A szeptember 30-i fordulónapi előirányzat változások alátámasztására a költségvetési rendeletet módosították.
 - 032 nyilvántartási számlán a Gépjárműadó nyitó követelés változás könyvelése évvégén megtörtént.
 - 2021. december 31-i fordulónappal az értékvesztéssel korrigált közhatalmi bevétel követelés és a kötelezettség (túlfizetés) egyezett a részletező nyilvántartással (helyi adó zárással).
 - 36414 Más előzetesen felszámított nem levonható ÁFA főkönyvi számlák átvezetése a 8435 Más különféle egyéb ráfordítások számlára, év végére megtörtént.
 - Vagyonkezelésbe adott ÁHT-n kívüli eszközök esetében a visszapótlási követelés könyvelése a 3655 főkönyvi számlán az ellenőrzési jelentés írásáig megtörtént.
 - 367321 Más szervezetet megillető gépjárműadó bevételek elszámolása számlát a gépjárműadó bevételek átfuttatására használták, egyenlege évvégén nem volt.
 - Év végére az aktív és passzív időbeli elhatárolás elvét a bevételeknél és kiadásoknál teljes körűen érvényesítették.
 - A 2020. decemberi bér időbeli elhatárolásánál az ellenőrzési jelentés írásáig a visszakönyvelést végrehajtották és a 2021. decemberi bérkönyvelés időbeli elhatárolása is pontos összegben megvalósult.
 - A könyvelésben lévő hibákat (helytelen rovat, rossz főkönyvi számlák, téves Áfa összeg, téves Áfa kulcs könyvelése, téves COFOG használat) javították.
 - Az Áhsz. 53. § (8) bekezdése szerinti zárlati feladatokat elvégezték.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat az ellenőrzési jelentésben.
- olyan megkezdett intézkedései nem voltak, amelyeket nem fejezett be.
- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/1 – 1/5., 2/1-2/8, és 3/1. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szervnek intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2022. november 30.

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

- 1/1. Az Áhsz. 22. §, 30. §, 39. § (3) bekezdésben foglaltak, és az Mötv. 143. § (4) bekezdés i)-j) pontjai alapján az Önkormányzat Vagyonrendeletét és mellékletét vizsgálják felül az Ingatlan-kataszter nyilvántartás, földhivatali nyilvántartás, könyvelési nyilvántartások (főkönyvi kivonat, ASP KATI, IVK), és Vagyonrendelet közti teljes egyezőség biztosítása érdekében, azért, hogy az egyezőség **forgalomképesség** szerinti megbontásban is megvalósuljon.
- 1/2. Az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (5) bekezdés érvényesülése érdekében a kiterjesztett hatályú **Számlarendet** vizsgálják felül, hogy az adott szervezetre vonatkozó sajátosságok érvényesüljenek és a jogszabályváltozásokat teljes körűen tartalmazza.
- 1/3. Az Szt. 14. § (8) bekezdésben és a helyi pénzügyi szabályzatban foglaltak alapján, a bevételi bizonylaton a pénz befizetőjének a **pénz átadását**, a kiadási bizonylaton a pénz átvevőjének a **pénz átvételét** aláírásával kell igazolni.
- 1/4. Az Önkormányzat teljes körűen tegyen eleget az Info. tv 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésben és az 1. mellékletében, valamint a saját belső szabályzatában meghatározott tájékoztatási **közzétételi kötelezettségének**.
- 1/5. **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről** szóló önkormányzati szabályzat esetében az Ávr. 13. § (3b) bekezdés a) pontja alapján intézkedjenek, hogy a szabályzatot az arra jogosult Önkormányzat székhelye szerinti Hivatalának vezetője (Jegyző) írja alá.

2. A könyvvizelési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

- 2/1. A 15/2019. PM rendeletben és az Áht. 23. § (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével az **összhang** megteremtésére kell törekedni a könyvvizelés során az előírászat és a teljesítés könyvelésénél használt COFOG szám viszonylatában.
- 2/2. Az Ávr. 59.§ (3) bekezdés c) pontja alapján, az utalványrendeleten feltüntetett kedvezményezett nevének címének **javítását szabályosan** a részletező nyilvántartásban rögzített adatok javításával kell a későbbiekben elvégezni.
- 2/3. A gazdasági eseménynek az adott szervezethez kell kapcsolódnia a kötelezettségvállalás esetében minden esetben (pontos cím) az Szt. 165.-167. §-ainak megfelelő számviteli bizonylatokkal támasszák alá a könyvvizelést. A bizonylatokon (pl.: szerződésen) az ellenőrzött szerv **megnevezése, címe** a Magyar Államkincstár Törzskönyvi nyilvántartásában bejegyzett adatokkal egyezően szerepeljen.
- 2/4. Meg kell szüntetni a **bérgazdálkodásnál** használt helytelen könyvelési gyakorlatot a gazdasági események számbavétele minden esetben az Áhsz. 15. és 16. melléklet előírásainak megfelelő könyvviteli számlákon és a 38/2013. NGM rendelet I. számú melléklet VIII. fejezete előírásai szerint történjen.
- 2/5. A bevételek és a költségek/ráfordítások egymással szemben nem számolhatók el. Eleget kell tenni a Szt. 15. § (9) bekezdésében foglalt **bruttó elszámolás elvének**.
- 2/6. A **Gyermekétkeztetés** vásárolt szolgáltatással való ellátásról szóló számlán a Gyvt. 151. § (3a) bekezdése alapján a nyersanyagköltséget elkülönítetten kell kimutatni.
- 2/7. Az Önkormányzatra vonatkozó sajátosságokat érvényesítsék a könyvelésben, Számlarendben és a Törzskönyvi nyilvántartásban, a **COFOG** számok felsorolásánál (nem használható COFOG

számok törlése, könyvelésben használt COFOG számok szerepeltetése a Számlarendben és törzskönyvi nyilvántartásban), figyelembe véve a 15/2019. PM rendeletben, az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében, és Szt. 161. §-ban foglaltakat.

2/8. Az adatszolgáltatások, az előirányzat nyilvántartásba vétel és a költségvetési rendelet között az egyezőséget számszakilag folyamatosan biztosítsák az Áht. 6/C. § (1) bekezdése alapján és az előirányzat követés időbeliségét tartás be az Áht. 34. §-ban foglaltak figyelembevételével.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

3/1. Az Áhsz. 22. § (1) - (3) bekezdései alapján, év végén minden mérlegsorot tartalmazó, **részletező nyilvántartásokkal egyezően teljes körűen alátámasztott** leltárt készítsenek, a mérlegsorok valóságának vizsgálatával az Szt. 15. § (3) bekezdése figyelembevételével.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyeg szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Harsányiné Bukodi Ildikó
főosztályvezető

Melléletek: 2 db

- 1/1. számú melléklet: Mintavételek értékelése tábla - véletlen
Marcalgergelyi Község Önkormányzata
- 1/2. számú melléklet: Mintavételek értékelése tábla - kiválasztott
Marcalgergelyi Község Önkormányzata

Készült: 1 példányban
Kapja: Marcalgergelyi Község Önkormányzata
Molnárné Nagy Melinda polgármester elektronikusan hivatali kapun kiküldve
- Irrattár

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárt írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől számított 30 napon belül elektronikus aláírással és időbélyeggel ellátva megküldöm a Magyar Államkincstár hivatali kapujára, valamint feltöltöm a Kincstári Ellenőrzések Portál felületre.

Marcalgergelyi, <időbélyeg szerint>

dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

Molnárné Nagy Melinda
polgármester

Ellenőrző szerv megnevezése: **Magyar Államkincstár**
Ellenőrzött szerv megnevezése: **Marcalgergelyi Község Önkormányzata**
Törzsszám: **426705**
Ellenőrzés száma: **391/2021.**

INTÉZKEDÉSI TERV

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

- 1/1. Az Áhsz. 22. §, 30. §, 39. § (3) bekezdésben foglaltak, és az Mötv. 143. § (4) bekezdés i)-j) pontjai alapján az Önkormányzat Vagyonrendeletét és mellékletét vizsgálják felül az Ingatlan-kataszter nyilvántartás, földhivatali nyilvántartás, könyvelési nyilvántartások (főkönyvi kivonat, ASP KATI, IVK), és Vagyonrendelet közti teljes egyezőség biztosítása érdekében, azért, hogy az egyezőség **forgalomképesség** szerinti megbontásban is megvalósuljon.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: 2022. november 30.
- 1/2. Az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (5) bekezdés érvényesülése érdekében a kiterjesztett hatályú **Számlarendet** vizsgálják felül, hogy az adott szervezetre vonatkozó sajátosságok érvényesüljenek és a jogszabályváltozásokat teljeskörűen tartalmazza.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: 2022. november 30.
- 1/3. Az Szt. 14. § (8) bekezdésben és a helyi pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján, a bevételi bizonylaton a pénz befizetőjének a **pénz átadását**, a kiadási bizonylaton a pénz átvevőjének a **pénz átvételét** aláírásával kell igazolni.
Felelős: Varga Szabina
Határidő: azonnal
- 1/4. Az Önkormányzat teljes körűen tegyen eleget az Info. tv 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésben és az 1. mellékletében, valamint a saját belső szabályzatában meghatározott tájékoztatási **közzétételi** kötelezettségének.
Felelős: dr. Szabadics Zsuzsanna
Határidő: folyamatos
- 1/5. **Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről** szóló önkormányzati szabályzat esetében az Ávr. 13. § (3b) bekezdés a) pontja alapján intézkedjenek, hogy a szabályzatot az arra jogosult Önkormányzat székhelye szerinti Hivatalának vezetője (Jegyző) írja alá.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: azonnal

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

- 2/1. A 15/2019. PM rendeletben és az Áht. 23. § (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével az **összhang** megteremtésére kell törekedni a könyvvezetés során az előirányzat és a teljesítés könyvelésénél használt COFOG szám viszonylatában.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: folyamatos
- 2/2. Az Ávr. 59.§ (3) bekezdés c) pontja alapján, az utalványrendeleten feltüntetett kedvezményezett nevének címének **javítását szabályosan** a részletező nyilvántartásban rögzített adatok javításával kell a későbbiekben elvégezni.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: folyamatosan
- 2/3. A gazdasági eseménynek az adott szervhez kell kapcsolódni a kötelezettségvállalás esetében minden esetben (pontos cím) az Szt. 165.-167. §-ainak megfelelő számviteli bizonylatokkal támasszák alá a könyvvezetést. A bizonylatokon (pl.: szerződésen) az ellenőrzött szerv **megnevezése, címe** a Magyar Államkincstár Törzskönyvi nyilvántartásában bejegyzett adatokkal egyezően szerepeljen
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: folyamatosan
- 2/4. Meg kell szüntetni a **bérkönyvelésnél** használt helytelen könyvelési gyakorlatot a gazdasági események számbavétele minden esetben az Áhsz. 15. és 16. melléklet előírásainak megfelelő könyvviteli számlákon és a 38/2013. NGM rendelet 1. számú melléklet VIII. fejezete előírásai szerint történjen.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: azonnal
- 2/5. A bevételek és a költségek/ráfordítások egymással szemben nem számolhatók el. Eleget kell tenni a Szt. 15. § (9) bekezdésében foglalt **bruttó elszámolás elvének**.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: folyamatosan
- 2/6. A **Gyermekétkeztetés** vásárolt szolgáltatással való ellátásról szóló számlán a Gyvt. 151. § (3a) bekezdése alapján a nyersanyagköltséget elkülönítetten kell kimutatni.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: azonnal
- 2/7. Az Önkormányzatra vonatkozó sajátosságokat érvényesítsék a könyvelésben, Számlarendben és a Törzskönyvi nyilvántartásban, a **COFOG** számok felsorolásánál (nem használható COFOG számok törlése, könyvelésben használt COFOG számok szerepeltetése a Számlarendben és törzskönyvi nyilvántartásban), figyelembe véve a 15/2019. PM rendeletben, az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében, és Szt. 161. §-ban foglaltakat.
Felelős: Buzásné Mógor Adrienn
Határidő: 2022. november 30.

2/8. Az adatszolgáltatások, az előirányzat nyilvántartásba vétel és a költségvetési rendelet között az egyezőséget számszakilag folyamatosan biztosítsák az Áht. 6/C. § (1) bekezdése alapján és az **előirányzat követés időbeliségét** tartásák be az Áht. 34. §-ban foglaltak figyelembevételével.

Felelős: Buzásné Mógor Adrienn

Határidő: folyamatosan

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

3/1. Az Áhsz. 22. § (1) - (3) bekezdései alapján, év végén minden mérlegsorot tartalmazó, **részletező nyilvántartásokkal egyezően teljes körűen alátámasztott** leltárt készítsenek, a mérlegsorok valódiságának vizsgálatával az Szt. 15. § (3) bekezdése figyelembevételével.

Felelős: Buzásné Mógor Adrienn

Határidő: jogszabály szerint

Marcalgergelyi Község Önkormányzata
9534 Marcalgergelyi, Kossuth u. 52.
Tel: 89/342-032 e-mail: onkormanyzat@marcalgergelyi.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2022. május 23-i nyilvános ülésére

Tárgy: 4./ Az önkormányzat 2021. évi zárszámadása

Előadó: Molnárné Nagy Melinda polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2021 évi költségvetése a 4/2021.(II.15.) önkormányzati rendelettel került jóváhagyásra.

Az Önkormányzat költségvetésének 2021. évi alakulásáról az alábbi tájékoztatást adom:

Marcalgergelyi Község Önkormányzatának eredeti költségvetési előirányzata **61 681 606 Ft**, mely módosult **103 370 869 Ft-ra**.

A bevételek általános értékelése:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről cím alatt könyveltük:

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 835 237 Ft
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 724 754 Ft
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 302 703 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000 Ft
Működési célú kiegészítő támogatás (iparűzési adó bevétel kiesés miatt)	2 712 326 Ft
Elszámolásból származó bevételek (intézményi gyermekétkeztetés 2020. évi elszámolása)	210 200 Ft
Felhalmozási célú támogatások	30 224 363 Ft
MFP művelődési ház felújítása pályázat	24 932 770 Ft
Játszóterei eszközök beszerzése	3 292 334 Ft
MFP eszközbeszerzés tám. kultúrházba	1 999 259 Ft
Működési célú támogatás ÁH-n belül	3 198 486 Ft
Közfoglalkoztatás támogatása	3 198 486 Ft
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
Bethlen Gábor Alapkezelő testvértelepülési találkozó pályázat	1 990 000 Ft
EMMI kistelepülési rendezvények támogatása	975 000 Ft
MFP közösség-szervező bértámogatása	3 035 340 Ft
Nemzeti Művelődési Intézettől rendezvényre kapott támogatás	260 000 Ft
Vinár Önkormányzattól óvoda támogatás	300 000 Ft
Közhatalmi bevétel	15 446 257 Ft
Iparűzési adó	15 416 506 Ft
Termőföld bérbeadásból származó bev.	24 688 Ft
Késedelmi pótlék	5 063 Ft
Működési bevételek tartalmazzák:	3 558 623 Ft

Tulajdonosi bevételek	376 208 Ft
(óvoda gáz- internet díj megtérítése)	764 937 Ft
Készletértékesítés ellenértéke	465 000 Ft
Ellátási díj (szociális étkeztetés)	1 768 250 Ft
Biztosító által fizetett kártérítés	71 601 Ft
Egyéb működési bevételek	112 627 Ft
Szennyvízcsatorna hátralékosok 190 000 Ft -ot fizettek be.	

Pénzmaradványunkat igénybe vettük, amely 26 239 473 Ft volt.

Állami támogatás előlegként mindösszesen **1 762 923 Ft**-ot kaptunk közfoglalkoztatás támogatásra.

A kiadások általános értékelése:

Önkormányzati igazgatási tevékenysége teljesített kiadás **10 806 863 Ft** volt.

Ebből tiszteletdíjra 5 779 684 Ft-ot, járulékaira 806 510 Ft-ot, kiküldetésre 40 730 Ft-ot, reprezentációs költségre 138 353 Ft-ot költöttünk. A dologi kiadásokra 3 706 301 Ft-ot fizettünk ki az alábbi részletezés szerint:

- | | |
|---|------------|
| • Üzemeltetési anyagok beszerzése
(tisztítószer, tintapatron, égő, stb.) | 580 354 Ft |
| • Internet | 143 742 Ft |
| • Közüzemi díjak (víz, gáz, áram) | 967 025 Ft |
| • Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | 488 000 Ft |
| • Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 97 000 Ft |
| • Egyéb szolgáltatások | |
| • (tűzvédelmi ell., bankköltség, stb.) | 893 940 Ft |
| • Biztosítás - vagyonbiztosítás | 10 000 Ft |
| • Egyéb dologi kiadások | 11 751 Ft |
| • Működési célú előzetesen felsz. ÁFA | 514 489 Ft |

A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása részére tagdíjként 462 787 Ft-ot, TÖOSZ tagdíjként 9 175 Ft-ot, Fix-Pont részére házi segítségnyújtás támogatása címen 94 450 Ft-ot, a Marcalmenti-Ivóvíz Minőségjavító Társulás részére 10 000 Ft-ot utaltunk, a bankköltségekhez hozzájárulásként. GEMARASK tagdíj 50 000 Ft volt. Marcalgergelyi Sportegyesületnek 500 000 Ft támogatást utaltunk.

A Szombathelyi Egyházmegye részére utaltunk 1 859 025 Ft-ot, ami a marcalgergelyi óvoda fenntartási hozzájárulása. (Az előző évi elszámolásból 427 386 Ft-ot, a többi az idei év eddig kifizetett támogatása 1 41 639 Ft.)

Bursa Hungarica ösztöndíj támogatásra 50 000 Ft-ot fizettünk. Nemesszalók Önkormányzatának iskolai étkeztetés hozzájárulásra 204 999 Ft-ot és a Pápai Vízműtől kapott 118 310 Ft-ot is átadtuk. KAVICS Alapítvány részére 81 000 Ft-ot utaltunk át.

Mindösszesen 3 439 746 Ft.

Elektromos kapunyitót csináltattunk, valamint irodai széket vásároltunk, mindösszesen 335 285 Ft-ba került az önkormányzatnak.

Temető fenntartására 343 842 Ft- ot fordítottunk, amely mind dologi kiadás, az alábbi részletezés szerint:

- | | |
|---|------------|
| • Üzemeltetési anyagok beszerzése
(virágok, virágföld, murva, üzemanyag) | 59 068 Ft |
| • Egyéb szolgáltatások | 185 839 Ft |
| • Közüzemi díjak | 40 600 Ft |
| • Működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 58 335 Ft |

Magyar Falu Program keretén belül a temető járda építését valósítottuk meg **4 977 587 Ft** összegben.

Kultúrházba hangtechnika beszerzése **1 999 259 Ft** értékben történt MFP pályázatnak köszönhetően.

Közterület karbantartását szolgáló eszközök beszerzése **3 661 156 Ft** összegben valósult meg szintén MFP pályázatnak köszönhetően.

Bethlen Gábor Alapkezelő által támogatott testvértelepülési találkozó kiadásai **1 993 442 Ft-ba** kerültek, ebből az összegből egy laptopot is vásároltunk 199 000 Ft értékben.

Közfoglalkoztatás ellátása **3 384 606 Ft-**ot költöttünk, melyből a munkabér 3 123 185 Ft, járulékai 240 716 Ft-ot tett ki. Dologi kiadásra 20 705 Ft-ot költöttünk (szúnyogriasztó, naptej).

A közvilágítási feladatok ellátása **1 675 700 Ft-**ba került a községnek.

Községgazdálkodási szolgáltatás címén kifizetett kiadás **6 119 968 Ft,** ebből dologi kiadás 3021 985 Ft, az alábbiak szerint:

- | | |
|--|--------------|
| • Üzemeltetési anyagok (lámpa, benzin) | 661 487 Ft |
| • Informatikai szolgáltatások (vadkamera) | 29 795 Ft |
| • Közüzemi díjak | 176 413 Ft |
| • Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 32 500 Ft |
| • Egyéb
(szúnyoggyérítés, kéményellenőrzés, stb.) | 1 620 595 Ft |
| • Működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 501 195 Ft |

Park kialakításra 1 744 218 Ft-ot fordítottunk.

Vásároltunk hirdetőtáblákat 375 000 Ft-ért, hintaállványt 243 459 Ft-ért, 10 990 Ft-ért szivattyút vásároltunk, főzőhelyet alakítottunk ki a parkban 127 490 Ft-ért, valamint acélvázaz építményt vásároltunk 267 423 Ft értékben – mindösszesen 1 024 362 Ft-ért.

Diákmunkára, megbízási díjra és járulékaira összesen 329 403 Ft-ot fizettünk ki.

Háziorvosi alapellátás 583 889 Ft-ba került, amelyből a dologi kiadás

- | | |
|---|------------|
| • Üzemeltetési anyagok | 82 450 Ft |
| • Közüzemi díjak | 364 800 Ft |
| • Egyéb szolgáltatások | 12 900 Ft |
| • Működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 123 739 Ft |

Fogorvosi ellátás szakfeladaton, fogászati hozzájárulás címen kifizettünk **353 705 Ft-**ot.

Könyvtári szolgáltatásokra kifizettünk mindösszesen **401 850 Ft-**ot. Ebből megbízási díjra 360 000 Ft-ot, járulékaira 41 850 Ft-ot.

Sportöltöző közüzemi díjaira 149 745 Ft-ot fizettünk ki 2021-ben.

Közművelődési szolgáltatások címen kifizettünk összesen **3 793 060 Ft-ot**.

Dologi kiadások – 3 121 865 Ft - az alábbiakban valósultak meg:

- | | |
|---|--------------|
| • Üzemeltetési anyagok | 771 385 Ft |
| • Közüzemi díjak | 136 927 Ft |
| • Egyéb szolgáltatások (jogdíjak, rendezvények) | 1 954 471 Ft |
| • Működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 259 082 Ft |

Fénytechnikát vásároltunk a kultúrházba 671 195 Ft-ért.

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben címen óvodai étkeztetésre 2 124 326 Ft-ot fizettünk.

Szünidei étkeztetésre 6 287 Ft-ot fizettünk ki.

Szociális étkeztetés 2 730 736 Ft-ba került az önkormányzatnak.

Falugondnoki szolgáltatás kifizetett összege **4 962 694 Ft**, melyből a munkabér 3 133 728 Ft, járulékai 482 802 Ft, a dologi kiadás 1 236 164 Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

- | | |
|--|------------|
| • Üzemeltetési anyagok (hajtó- és kenőanyag) | 450 201 Ft |
| • Szakmai anyagok beszerzése | 15 457 Ft |
| • Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | 23 840 Ft |
| • Egyéb szolgáltatások- biztosítások | 463 952 Ft |
| • Kiküldetés | 98 920 Ft |
| • Működési célú előzetesen felszámított ÁFA | 183 794 Ft |

Kerékpárt vásároltunk 110 000 Ft -ért.

Ellátottak pénzbeli juttatása címen 1 162 410 Ft kifizetés történt.

- | | |
|----------------------------------|------------|
| • Lakhatási támogatás | 521 410 Ft |
| • Beiskolázási segély | 25 000 Ft |
| • Első lakáshoz jutók támogatása | 300 000 Ft |
| • Közüzemi támogatás | 316 000 Ft |

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése címen 1 773 631 Ft-ot mutattunk ki.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Marcalgergelyi, 2022. május 15.



Melnárné Nagy Melinda
Melnárné Nagy Melinda
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról szóló
3/2022.(...) önkormányzati rendelethez

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet a 2021. évi önkormányzati gazdálkodás alapján átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról és egyben lehetőséget teremt a gazdálkodás ellenőrzésére.

2. Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet magasabb szintű jogszabály – törvény – végrehajtására irányul.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Fenti feltételek rendelkezésre állnak.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése előírja az önkormányzatok számára, hogy

„(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

Az Áht. rendelkezik továbbá arról, hogy a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul milyen tartalmú mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni.

A törvényi rendelkezésnek eleget téve készült el az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet.

Részletes indokolás

1. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszegét állapítja meg.

2-11. §

Az önkormányzati rendeletben bemutatott mérlegek és kimutatások mellékletek szerinti részletezését tartalmazza.

12-13. §

Az adósságállománnyal és adósságot keletkeztető ügylettel kapcsolatos tájékoztatást tartalmazza.

14. §

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (...) önkormányzati rendelete

Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

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

1. §

Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását

- a) 108 235 685 Ft teljesített bevétellel,
- b) 56 444 502 Ft teljesített kiadással,
- c) 51 791 183 Ft többlettel hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat pénzügyi mérlegét a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatának teljesítését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a beruházási kiadások előirányzatának teljesítését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a céljelleggel juttatott támogatások teljesítését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról szóló kimutatást a 8. melléklet és a 9. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület a pénzeszközök változását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület 2021. évben több éves kihatással járó döntést nem hozott.

12. §

A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetési évre nem tervezett olyan fejlesztési célt, amely alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

13. §

A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2021. december 31. napján adósságállománnyal nem rendelkezik.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Molnárné Nagy Melinda sk.
polgármester

dr. Szabadics Zsuzsanna sk.
jegyző

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	17 445 201	21 055 220	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 813 789	7 835 237	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 341 680	5 724 754	5 724 754
1.4.	Települési önkorm. gyermekétkeztetési feladatainak ellátása	2 019 732	2 302 703	2 302 703
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		2 712 326	2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		210 200	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		30 224 363	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		30 224 363	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	12 000 000	12 000 000	15 446 257
4.1.	Termőföld bérbeadás			24 688
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	12 000 000	12 000 000	15 416 506
4.4.	Talajterhelési adó			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			5 063
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 066 964	3 066 964	3 558 623
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			465 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244	854 244	764 937
5.4.	Tulajdonosi bevételek			376 208
5.5.	Ellátási díjak	1 812 720	1 812 720	1 768 250
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			71 601
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	112 627
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			260 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			260 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			190 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			190 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	35 131 947	76 055 573	80 233 289
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 549 659	26 239 473	26 239 473

Marcaltó Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 549 659	26 239 473	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 075 823	1 762 923
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 075 823	1 762 923
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megfizetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	26 549 659	27 315 296	28 002 396
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	61 681 606	103 370 869	108 235 685

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	43 461 599	48 070 397	39 648 808
1.1.	Személyi juttatások	12 412 348	12 919 822	12 874 002
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 993	1 621 329	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	26 901 478	28 673 521	20 497 616
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504	967 504	862 410
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 615 276	3 888 221	3 793 451
1.6.	- az 1.5.-ből: Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 034 276	1 084 276	990 546
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		2 803 945	2 802 905
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	581 000	34 715 802	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	15 038 743	18 811 039	15 022 063
2.1.	Beruházások	15 038 743	18 511 039	14 722 063
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	300 000	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 383 456	34 715 802	
3.1.	Általános tartalék	2 383 456	34 715 802	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	60 983 798	101 597 238	54 670 871
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	697 808	1 773 631	1 773 631
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	697 808	1 773 631	1 773 631
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	697 808	1 773 631	1 773 631
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	61 681 606	103 370 869	56 444 502

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	17 445 201	21 055 220	21 055 220	Személyi juttatások	12 412 348	12 919 822	12 874 002
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 619 782	9 709 026	9 498 826	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 993	1 621 329	1 621 329
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	26 901 478	28 673 521	20 497 616
4.	Közvetlen bevételek	12 000 000	12 000 000	15 446 257	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504	967 504	862 410
5.	Működési bevételek	3 066 964	3 066 964	3 538 623	Egyéb működési célú kiadások	1 615 276	3 888 221	3 793 451
6.	5.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	2 383 456	34 715 802	
7.	Működési célú átvett pe.			260 000				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	35 131 947	45 831 210	49 818 926	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	45 845 055	82 786 199	39 648 808
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	26 549 659	27 315 296	28 002 396	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 549 659	26 239 473	26 239 473	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Köztulajdoni hitelek törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		1 075 823	1 762 923	Forgatási célú befordít., külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése	697 808	1 773 631	1 773 631
21.	Értékpapírok bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszavizsgálása	697 808	1 773 631	1 773 631
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	26 549 659	27 315 296	28 002 396	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	46 542 863	84 559 830	41 422 439
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	61 681 606	73 146 506	77 821 322	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)			
24.	Költségvetési hiány:		36 954 989	-	Költségvetési többlet:			
25.	Tárgyévi hiány:		11 413 324	-	Tárgyévi többlet:	15 138 743		36 398 883

forintban!

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

folytatásban!

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	E	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	I
A	B	C	D	E	F	G	H	I		
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		30 224 363	30 224 363	Beruházások	15 038 743	18 511 039	14 722 063		
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások					
4.	Felhalmozási célú árveti pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	100 000	300 000	300 000		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások					
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			190 000						
7.										
8.										
9.										
10.										
11.					Tartalékok					
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		30 224 363	30 414 363	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	15 138 743	18 811 039	15 022 063		
13.	Híjny belső finanszírozás bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése					
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Értékpapír értékesítése				Kölségben törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú befűlt, külföldi értékpapírok vásárlása					
19.	Híjny külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése					
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai					
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele									
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele									
23.	Értékpapírok kibocsátása									
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek									
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)					
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25)		30 224 363	30 414 363	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25)	15 138 743	18 811 039	15 022 063		
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:		11 413 324	15 392 300		
28.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:					

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	17 445 201	21 055 220	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 813 789	7 835 237	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Települési önkormányzatok gyermekénekesztési feladatainak támogatása	2 019 732	2 302 703	2 302 703
1.4.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 341 680	5 724 754	5 724 754
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és keg. Támogatások		2 712 326	2 712 326
1.7.	Elszámolásból származó bevétel		210 200	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		30 224 363	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		30 224 363	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	12 000 000	12 000 000	15 446 257
4.1.	Termőföld bérbeadás			24 688
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparügyi adó	12 000 000	12 000 000	15 416 506
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			5 063
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 066 964	3 066 964	3 558 623
5.1.	Kezelési díjak ellenértéke			465 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244	854 244	764 937
5.4.	Tulajdonosi bevételek			376 208
5.5.	Ellátási díjak	1 182 720	1 812 720	1 768 250
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kárérték			71 601
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	112 627
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételések értékesítése			
6.5.	Részvételések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)			260 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			260 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			190 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			190 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	35 131 947	76 055 573	80 233 289
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	26 549 659	26 239 473	26 239 473
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 549 659	26 239 473	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ ... + 13.3.)		1 075 823	1 762 923
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 075 823	1 762 923
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)	26 549 659	27 315 296	28 002 396
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	61 681 606	103 370 869	108 235 685

6. melléklet a 3/2022.(...) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	43 461 599	48 070 397	39 648 808
1.1.	Személyi juttatások	12 412 348	12 919 822	12 874 002
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 993	1 621 329	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	26 901 478	28 673 521	20 497 616
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504	967 504	862 410
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 615 276	3 888 221	3 793 451
1.6.	- az 1.3-ból: -Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	-Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.9.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.11.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 034 276	1 084 276	990 546
1.12.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	581 000	2 803 945	2 802 905
1.13.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.14.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.15.	- Kantsátámogatások			
1.16.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	15 138 743	18 811 039	15 022 063
2.1.	Beruházások	15 038 743	18 511 039	14 722 063
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	300 000	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás	100 000	100 000	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 383 456	34 715 802	
3.1.	Általános tartalék	2 383 456	34 715 802	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	60 983 798	101 597 238	54 670 871
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)	697 808	1 773 631	1 773 631
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	697 808	1 773 631	1 773 631
7.3.	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)			
7.4.	Pénzeszközök betétkénti elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1.+...+8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	697 808	1 773 631	1 773 631
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	61 681 606	103 370 869	56 444 502

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	1	1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	4	4	4

K I M U T A T Á S

a 2021. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról

forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett	Tényleges
1.	Kistérségi támogatás	működési támogatás	651 792	462 787
2.	GEMARA	tagdíj	50 000	50 000
3.	Nemesszalók részére étkeztetési hozzájárulás	működési támogatás	204 999	204 999
4.	Kavics alapítványnak átadott pe	működési támogatás	81 000	81 000
5.	Óvoda támogatás	működési támogatás		1 859 025
6.	Pápai Vízműtől kapott bérleti díj átadása Nem	működési támogatás	118 310	118 310
7.	Sportegyesület támogatása	működési támogatás	500 000	500 000
8.	BURSA	ösztöndíj	0	50 000
9.	Fogászati hozzájárulás	működési támogatás		353 705
10.	Marcalmenti Ivóvízjav. Társulás	működési támogatás		10 000
11.	FIX-PONT	működési támogatás		94 450
12.	TŐOSZ tagdíj		9175	9175
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			1 615 276	3 793 451

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2021

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	901 929	874 757	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	336 333 560	349 170 170	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	328 869 084	342 032 662	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	7 126 856	6 589 319	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	337 620	548 149	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	1 000 000	1 000 000	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	25 521 168	13 923 836	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	363 756 657	364 968 763	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	162 730	161 530	
III. Forintszámlák	51.	26 386 929	53 485 296	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	26 549 659	53 646 826	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	2 380 605	2 196 909	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	11 257 181	975 422	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	70 000	70 000	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	13 707 786	12 599 937	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		327 427	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	404 014 102	431 542 953	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	389 347 317
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	-53 479 132
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	4 844 951
IV. Felhalmozott eredmény	04.	55 595 973
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-10 670 854
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	385 638 255
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	687 100
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 925 643
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	2 992 933
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	42 911 765
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	431 542 953

10. melléklet a 3/2022.(...) önkormányzati rendelethez
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén	26 549 659
2.	• Bankszámlák egyenlege	26 386 929
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	162 730
4.	Bevételek (+)	108 235 685
5.	Kiadások (-)	56 444 502
6.	Egyéb korrekciós tételek (+;-)	1 855 643
6.	Záró pénzkészlet 2021 . december 31-én	53 646 826
7.	• Bankszámlák egyenlege	53 485 296
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	161 530

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V.27.)
önkormányzati rendelete**

Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

Megalkotva: 2022. május 23-án

Kihirdetve: 2022. május 27-én



dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V. 27.)
önkormányzati rendelete**

Marcalgergelyi Község Önkormányzata 2021. évi zárszámadásáról

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

1. §

Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtását

- a) 108 235 685 Ft teljesített bevétellel,
- b) 56 444 502 Ft teljesített kiadással,
- c) 51 791 183 Ft többlettel hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat pénzügyi mérlegét a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatának teljesítését a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a beruházási kiadások előirányzatának teljesítését a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület a céljellel juttatott támogatások teljesítését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzat vagyonáról szóló kimutatást a 8. melléklet és a 9. mellékletben részletezettek szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület a pénzeszközök változását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A képviselő-testület 2021. évben több éves kihatással járó döntést nem hozott.

12. §

A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetési évre nem tervezett olyan fejlesztési célt, amely alapján Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

13. §


A Képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2021. december 31. napján adósságállománnyal nem rendelkezik.

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Molnárné Nagy Melinda
polgármester




dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	17 445 201	21 055 220	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 813 789	7 835 237	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 341 680	5 724 754	5 724 754
1.4.	Települési önkorm. gyermekétkeztetési feladatainak ellátása	2 019 732	2 302 703	2 302 703
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		2 712 326	2 712 326
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		210 200	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		30 224 363	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		30 224 363	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	12 000 000	12 000 000	15 446 257
4.1.	Termőföld bérbeadás			24 688
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	12 000 000	12 000 000	15 416 506
4.4.	Talajterhelési adó			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			5 063
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 066 964	3 066 964	3 558 623
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			465 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244	854 244	764 937
5.4.	Tulajdonosi bevételek			376 208
5.5.	Ellátási díjak	1 812 720	1 812 720	1 768 250
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			71 601
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	112 627
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			260 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			260 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			190 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			190 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	35 131 947	76 055 573	80 233 289
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	26 549 659	26 239 473	26 239 473

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 549 659	26 239 473	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 075 823	1 762 923
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 075 823	1 762 923
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	26 549 659	27 315 296	28 002 396
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	61 681 606	103 370 869	108 235 685

Marcalgergelyi Önkormányzat
2021. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2021. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	43 461 599	48 070 397	39 648 808
1.1.	Személyi juttatások	12 412 348	12 919 822	12 874 002
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 993	1 621 329	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	26 901 478	28 673 521	20 497 616
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504	967 504	862 410
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 615 276	3 888 221	3 793 451
1.6.	- az 1.5-ből: Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 034 276	1 084 276	990 546
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre		2 803 945	2 802 905
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	581 000	34 715 802	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	15 138 743	18 811 039	15 022 063
2.1.	Beruházások	15 038 743	18 511 039	14 722 063
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	300 000	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 383 456	34 715 802	
3.1.	Általános tartalék	2 383 456	34 715 802	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	60 983 798	101 597 238	54 670 871
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	697 808	1 773 631	1 773 631
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	697 808	1 773 631	1 773 631
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	697 808	1 773 631	1 773 631
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	61 681 606	103 370 869	56 444 502

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

forintban!

Sor- szám	Bevételek					Kiadások						
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat		2021. évi teljesítés		Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat		2021. évi módosított előirányzat			
		B	C	D	E		F	G	H	I		
A												
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	17 445 201		21 055 220	21 055 220	Személyi juttatások	12 412 348		12 919 822			12 874 002
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 619 782		9 709 026	9 498 826	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 993		1 621 329			1 621 329
3.	2.-ből EU-s támogatás					Dologi kiadások	26 901 478		28 673 521			20 497 616
4.	Közhatalmi bevételek	12 000 000		12 000 000	15 446 257	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504		967 504			862 410
5.	Működési bevételek	3 066 964		3 066 964	3 558 623	Egyéb működési célú kiadások	1 615 276		3 888 221			3 793 451
6.	5.-ből EU-s támogatás				260 000	Tartalékok	2 383 456		34 715 802			
7.	Működési célú átvett pe.											
8.												
9.												
10.												
11.												
12.												
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	35 131 947		45 831 210	49 818 926	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	45 845 055		82 786 199			39 648 808
14.	Hiany belső finanszírozásnak bevétel (15.+...+18.)	26 549 659		27 315 296	28 002 396	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	26 549 659		26 239 473	26 239 473	Likvidációs célú hitelek törlesztése						
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
17.	Betét visszavonásból származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			1 075 823	1 762 923	Kölcsön törlesztése						
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevétel (20.+...+21.)					Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása						
20.	Értékpapírok bevételei					Betét elhelyezése						
21.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszavételése	697 808		1 773 631			1 773 631
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	26 549 659		27 315 296	28 002 396	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	697 808		1 773 631			1 773 631
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	61 681 606		73 146 506	77 821 322	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	46 542 863		84 559 830			41 422 439
24.	Költségvetési hiány:			36 954 989	-	Költségvetési többlet:	-		-			10 170 118
25.	Tárgyévi hiány:			11 413 324	-	Tárgyévi többlet:	15 138 743		-			36 398 883

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások						
	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat		2021. évi teljesítés		Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat		2021. évi teljesítés			
		C	D	E	F		G	H	I			
A												
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		30 224 363	30 224 363		Bemutatók	15 038 743	15 038 743	18 511 039	14 722 063		
2.	1.-ből EU-s támogatás					1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás						
3.	Felhalmozási bevételek					Felújítások						
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök értéke					3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	100 000	100 000	300 000	300 000		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)					Egyéb felhalmozási kiadások						
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			190 000								
7.												
8.												
9.												
10.												
11.						Tartalékok						
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		30 224 363	30 414 363		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	15 138 743	15 138 743	18 811 039	15 022 063		
13.	Híjny belső finanszírozás bevételei (14+...+18)					Értékpapír vásárlása, visszavásárlása						
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele					Hitelek törlesztése						
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Rövid lejáratú hitelek törlesztése						
16.	Betét visszavonásából származó bevétel					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése						
17.	Értékpapír értékesítése					Kölcsön törlesztése						
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Befektetési célú befűzési, kifizetői értékpapírok vásárlása						
19.	Híjny külső finanszírozás bevételei (20+...+24)					Betét elhelyezés						
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai						
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele											
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele											
23.	Értékpapírok kibocsátása											
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek											
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		30 224 363	30 414 363		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	15 138 743	15 138 743	18 811 039	15 022 063		
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		15 138 743	30 414 363		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	15 138 743	15 138 743	18 811 039	15 022 063		
27.	Költségvetési hiány:					Költségvetési többlet:						
28.	Tárgyévi hiány:					Tárgyévi többlet:						

forrásban!

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként 2021

forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	s kezdési és befejezési	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. XII.31-ig
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Fedett színpíté						
Gázúzhely, hangfal kultúrba						
Orvosi eszköz beszerzés						
Traktor						
Úrfal						
Eszközbeszerzés						
ÖSSZESEN:						

Beruházási kiadások előirányzata

forintban !

A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII.31-ig	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés	Összes teljesítés 2021. XII.31-ig
Kapu elektronika készíttetés	228 280	2021		500 000	228 280	228 280
MFP eszközbeszerzés köztérület karbantartására	3 661 156	2021		3 661 156	3 661 156	3 661 156
Tájház kertés		2021		200 000		
Kiülő, lugas parkba	550 956	2021		1 075 000	550 956	550 956
MFP temető járda ép.	4 977 587	2021		4 977 587	4 977 587	4 977 587
		2021				
Parkosítás	1 744 218	2021		5 000 000	1 744 218	1 744 218
Hintaállvány+ egyéb beszerzés szivattyú	369 843	2021		273 459	369 843	369 843
Hangtechnika MFP pályázat	1 999 259	2021		1 542 000	1 999 259	1 999 259
Kerékpár	110 000	2021		110 000	110 000	110 000
Fény/technika kultúrházba	671 195	2021		1 171 837	671 195	671 195
Notebook	199 000	2021			199 000	199 000
Acélvázazs építmény	210 569	2021			210 569	210 569
ÖSSZESEN:	14 742 063			18 511 039	14 722 063	14 722 063

5. melléklet a 3/2022.(V.27.) önkormányzati rendelethez

Ö

6. melléklet a 3/2022.(V.27.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	17 445 201	21 055 220	21 055 220
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 813 789	7 835 237	7 835 237
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	2 019 732	2 302 703	2 302 703
1.4.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	5 341 680	5 724 754	5 724 754
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	2 270 000
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és keg. Támogatások		2 712 326	2 712 326
1.7.	Elszámolásból származó bevétel		210 200	210 200
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 619 782	9 709 026	9 498 826
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		30 224 363	30 224 363
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		30 224 363	30 224 363
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	12 000 000	12 000 000	15 446 257
4.1.	Termőföld bérbeadás			24 688
4.2.	Ingatlanforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	12 000 000	12 000 000	15 416 506
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			5 063
5.	Nyilvános bevételek (5.1.+...+5.10.)	3 066 964	3 066 964	3 558 623
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			465 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	854 244	854 244	764 937
5.4.	Tulajdonosi bevételek			376 208
5.5.	Ellátási díjak	1 182 720	1 182 720	1 768 250
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kárérték			71 601
5.11.	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	112 627
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételértékesítés			
6.5.	Részvételből megszüntetéshez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)			260 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			260 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (kievétel)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			190 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			190 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (kievétel)			
9.	KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	35 131 947	76 055 573	80 233 289
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Működési célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	26 549 659	26 239 473	26 239 473
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	26 549 659	26 239 473	26 239 473
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)		1 075 823	1 762 923
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 075 823	1 762 923
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Hitelek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	26 549 659	27 315 296	28 002 396
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	61 681 606	103 370 869	108 235 685

6. melléklet a 3/2022.(V.27.) önkormányzati rendelethez

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	43 461 599	48 070 397	39 648 808
1.1.	Személyi juttatások	12 412 348	12 919 822	12 874 002
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 564 993	1 621 329	1 621 329
1.3.	Dologi kiadások	26 901 478	28 673 521	20 497 616
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	967 504	967 504	862 410
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 615 276	3 888 221	3 793 451
1.6.	- az 1.5-ből: -Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	-Törvényi előírás alapján befizetések			
1.8.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.9.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.11.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 034 276	1 084 276	990 546
1.12.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	581 000	2 803 945	2 802 905
1.13.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.14.	- Arkiégszítések, ártámogatások			
1.15.	- Kamottámogatások			
1.16.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	15 138 743	18 811 039	15 022 063
2.1.	Beruházások	15 038 743	18 511 039	14 722 063
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	100 000	300 000	300 000
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás	100 000	100 000	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 383 456	34 715 802	
3.1.	Általános tartalékok	2 383 456	34 715 802	
3.2.	Céltartalékok			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	60 983 798	101 597 238	54 670 871
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	697 808	1 773 631	1 773 631
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	697 808	1 773 631	1 773 631
7.3.	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)			
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	697 808	1 773 631	1 773 631
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	61 681 606	103 370 869	56 444 502

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	1	1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	4	4	4

KIMUTATÁS

a 2021. évi céljellel juttatott támogatások felhasználásáról

forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett	Tényleges
1.	Kistérségi támogatás	működési támogatás	651 792	462 787
2.	GEMARA	tagdíj	50 000	50 000
3.	Nemesszalók részére étkeztetési hozzájárulás	működési támogatás	204 999	204 999
4.	Kavics alapítványnak átadott pe	működési támogatás	81 000	81 000
5.	Óvoda támogatás	működési támogatás		1 859 025
6.	Pápai Vízműtől kapott bérleti díj átadása Nem	működési támogatás	118 310	118 310
7.	Sportegyesület támogatása	működési támogatás	500 000	500 000
8.	BURSA	ösztöndíj	0	50 000
9.	Fogászati hozzájárulás	működési támogatás		353 705
10.	Marcalmenti Ivóvízjav. Társulás	működési támogatás		10 000
11.	FIX-PONT	működési támogatás		94 450
12.	TÖÖSZ tagdíj		9175	9175
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			1 615 276	3 793 451

VAGYONKIMUTATÁS a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2021

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	901 929	874 757	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	336 333 560	349 170 170	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	328 869 084	342 032 662	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	7 126 856	6 589 319	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	337 620	548 149	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	1 000 000	1 000 000	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	25 521 168	13 923 836	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	363 756 657	364 968 763	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lékötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	162 730	161 530	
III. Forintszámlák	51.	26 386 929	53 485 296	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	26 549 659	53 646 826	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	2 380 605	2 196 909	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	11 257 181	975 422	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	70 000	70 000	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	13 707 786	12 599 937	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		327 427	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	404 014 102	431 542 953	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021. év

Adatok: forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	389 347 317
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	-53 479 132
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	4 844 951
IV. Felhalmozott eredmény	04.	55 595 973
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-10 670 854
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	385 638 255
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	687 100
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	1 925 643
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	2 992 933
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	42 911 765
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	431 542 953

10. melléklet a 3/2022.(V.27.) önkormányzati rendelethez
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén	26 549 659
2.	• Bankszámlák egyenlege	26 386 929
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	162 730
4.	Bevételek (+)	108 235 685
5.	Kiadások (-)	56 444 502
6.	Egyéb korrekciós tételek (+;-)	1 855 643
6.	Záró pénzkészlet 2021 . december 31-én	53 646 826
7.	• Bankszámlák egyenlege	53 485 296
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	161 530

Átfogó értékelés

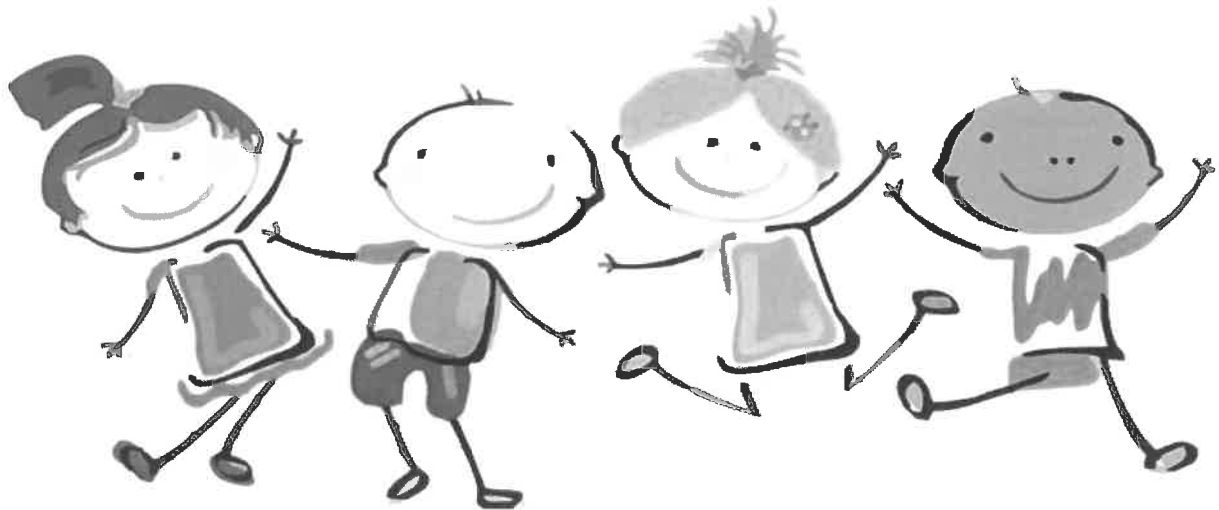
MARCALGERGELYI község önkormányzata

gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak

2021. évi ellátásáról

*„A gyerek az öröm, a reménység. Gyöngye testében van valami világi; ártatlan
lelkében van valami égi; egész kedves valója olyan nekünk, mint a tavaszi vetés:
ígéret és gyönyörűség.”*

/Gárdonyi Géza/



Tisztelt Képviselőtestület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) 96.§ (6) bekezdése előírja, hogy a „helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-ig átfogó értékelést készít és megtárgyalja.”

Az értékelést meg kell küldeni a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály részére.

A beszámoló tartalmi elemeit a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997.(IX.10.) Kormányrendelet határozza meg, amelynek figyelembevételével készült a beszámoló.

A települési önkormányzat feladata a gyermekek védelme helyi ellátó rendszerének kiépítése és működtetése, a területén lakó gyermekek ellátásának megszervezése. Így biztosítani kell a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt, a rendkívüli gyermekvédelmi támogatást, a gyermekjóléti szolgáltatást, átmeneti gondozást, valamint meg kell szervezni és közvetíteni kell a máshol igénybe vehető ellátásokhoz való hozzájutást.

Önkormányzatunk a költségvetés által biztosított keretei között a gyermekvédelmi törvényben előírt kötelező feladatokon túl is támogatja a családokat, gyermekeket.

Az önkormányzat a felsőoktatásban tanulók részére ösztöndíj támogatást biztosít.

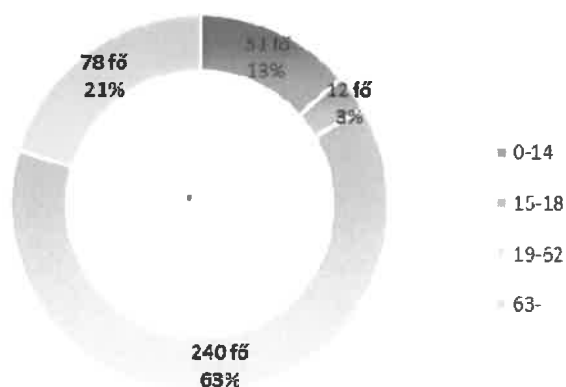
1. Demográfiai mutatók

Településünkre nem jellemző a népesség fogyása, a gyermekvállalás csökkenése.

Marcalgergelyi állandó lakossága 2021. december 31-én 381 fő.

Gyermekvédelmi szempontból a 0-18 év közötti korosztály (63 fő) számunkra a fontosabb.

Marcalgergelyi népességének megoszlása 2021. december 31-én az alábbi:



A gyermekek védelmét pénzübeli, természetbeni és személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások, valamint gyermekvédelmi szakellátások és hatósági intézkedések biztosítják.

2. A gyermekvédelmi törvényben szabályozott pénzübeli és természetbeni ellátások

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot a szülő vagy más törvényes képviselő, valamint a nagykorú gyermek kérheti, ha nappali tagozaton tanulmányokat folytat. A jogosultságot a jegyző 1 év időtartamra állapítja meg, ha a feltételeknek megfelel.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény alapján a gyermek jogosult

- a gyermekétkeztetés normatív kedvezményére a Gyvt szabályai szerint
- évi két alkalommal augusztus, illetve november hónapban gyermekenként alapösszegű 6.000, -Ft-os, vagy emelt összegű 6.500, - Ft-os támogatásra
- külön jogszabályban meghatározott kedvezmények igénybevételére (pl. tankönyv-támogatás, tandíjtámogatás, kollégiumi térítési díj támogatás)

2021. november hónapban 2 gyermek összesen 13.000, - Ft pénzübeli támogatásban részesült, melyet teljes egészében visszaigényelhettünk az állami költségvetésből.

3 A Gyvt-ben nem szabályozott, az önkormányzat által biztosított pénzübeli és természetbeni ellátások

Az önkormányzat támogatja a felsőoktatási intézményben tanulókat, akik a Bursa Hungarica ösztöndíjat igényelték. 2021. évben 1 fő nyújtotta pályázatát, akinek 10 hónapon keresztül havi 5.000, - Ft-tal támogatja az önkormányzat felsőoktatási tanulmányait.

Természetben nyújtott ellátások

A gyermekétkeztetés az óvodai ellátással, valamint az iskolai napközi igénybevételével megoldott.

Az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani az 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
- nevelésbe vették.

Az óvodai nevelésben részesülő gyermek részére ingyenesen kell biztosítani a gyermekétkeztetést, ha



- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,
- olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíjjárulékkal csökkentett összegének 130 %-át vagy
- nevelésbe vették.

2016. január 1-től a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosítja a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést.

A települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetést

- a bölcsődében, mini bölcsődében bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermekek számára a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon,
 - a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon,
 - az őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon
- köteles megszervezni, és ennek keretén belül a szülő, törvényes képviselő kérelmének megfelelő időtartamban az adott gyermek részére biztosítani.

2021. évben 2 gyermekre igényelték az őszi (5 nap) és a téli (7 nap) szünidei étkeztetést.

4. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó alapellátások

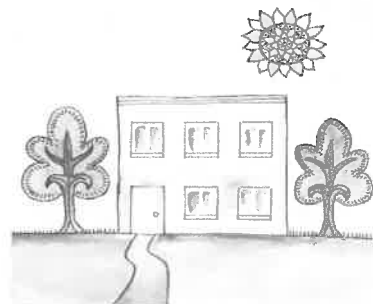
2021. évben a település vonatkozásában a Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért (KAVICS) Család- és Gyermekjóléti Szolgálat látta el a családsegítés feladatait. A szolgálat a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó 5 településen 1 fő családgondozóval végzi a családgondozást.

A család- és gyermekjóléti szolgálat 2021. évi munkájáról készült beszámoló a jelen előterjesztésem mellékletét képezi.



A gyermekek napközbeni ellátása

A gyermekek napközbeni ellátást szolgálja a községben a Gyermekek Jézus Katolikus Óvoda Marcalgergelyi Tagóvodája, mely 25 férőhelyes, egy csoporttal működő intézmény. A beíratott létszám 13 fő, melyből 4 Vinárról átjáró gyerek.



A településen iskola nincs, Nemesszalókra járnak a gyermekek iskolába, a napközi biztosítja az igényelt ellátást.

Gyermekek átmeneti gondozása

A gyermekek átmeneti gondozása feladat ellátása megszervezhető helyettes szülőnél, gyermekek átmeneti otthonában vagy családok átmeneti otthonában.

2021. évben átmeneti gondozást igénylő gyermekelhelyezés nem vált szükségessé.

5. Felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők működését engedélyező hatóság ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása

2021. évben a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály felügyeleti szervként átfogó törvényességi ellenőrzést végzett a Jegyző által 2020. évben hozott döntések vizsgálata, valamint a szervezeti és személyi tárgyi feltételek áttekintése vonatkozásában.

Az ellenőrzés során több ügycsoportot is vizsgáltak, melyek a következők voltak:

- a nagykorú apa esetében teljes hatályú apai elismerő nyilatkozat felvétele,
- a gyermek családi jogállásának rendezése érdekében a gyermek családi és utónevének megállapítása,
- a gyermek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságának megállapítása,
- a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, nagykorúvá vált gyermek hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetének fennállásának megállapítása,
- a kiskorú gyermeknek az apaság megállapítása iránti perben az anya pertársaként való részvételéhez hozzájárulás,
- az ismeretlen szülőktől származó gyermek és a képzelt szülők adatainak a megállapítása.

Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a Jegyző a vizsgált ügyekben jellemzően a vonatkozó anyagi és eljárási jogi jogszabályi előírásokra figyelemmel járt el. A feltárt szabálytalanságok inkább eljárási hibák voltak, melyek a döntés érdemét nem érintették, felügyeleti intézkedés nem vált szükségessé.

A hiányosságok jövőbeni megszüntetése és a szakszerű ügyintézés érdekében gondoskodni kell a rendszeres kedvezményre való jogosultság, valamint a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzet fennállásának megállapítása tárgykörben:

- a jövedelemszámításra vonatkozó szabályok következetes alkalmazásáról, minden esetben a jogszabályi előírások szerinti bizonyítékok beszerzéséről;
- az általános és különös eljárási, valamint az anyagi jogi jogszabályok következetes alkalmazásáról (hatályos formanyomtatvány, kitöltésének ellenőrzése, a döntés véglegessé válásáról szóló értesítés megküldése);
- a döntések aktualizálásáról, pontosításáról (ellátás célja, jogosultságok, továbbá a jogorvoslati fórumról pontos tájékoztatás, a döntést megalapozó hatályos jogszabályhelyek, a hátrányos helyzethez kapcsolódó jogosultságokról szóló tájékoztató mellékelése, dokumentálása).

Valamennyi ellenőrzött tárgykörben szükséges kialakítani a szakszerű eljárásvitelt, jogszerű döntéshozatalt támogató ügyiratkezelést. Javasolt az ügyintézés egyszerűsítése, az adminisztrációs terhek csökkentése céljából az egyszerűsített forma alkalmazása, amennyiben annak feltételei teljesülnek.

6. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása

A feladatok folyamatos, magas színvonalú ellátásához elengedhetetlen feltétel a folyamatos továbbképzés.

Feladatként jelentkezik a helyettes szülői hálózat fejlesztése, családok átmeneti otthona vagy hajléktalan szálló kialakítása főleg kistérségi szinten a települések összefogásával.

7. Bűnmegelőzési koncepció, gyermekvédelem

Nemesszalók, Marcalgergelyi és Vinár községek közös bűnmegelőzési és közbiztonsági koncepcióval rendelkeznek, amit 2006. évben a képviselő-testületek elfogadtak.



A koncepció főbb szempontjai többek között: célkitűzések rövid, közép, illetve hosszú távra, prioritások, a megvalósítás eszközei, a gyermek és fiatalkori bűnözés csökkentése, ifjúságvédelem, droghasználat és kábítószer-bűnözés csökkentése, családon belüli erőszak megelőzése, idős egyedül élők fokozott védelme, áldozattá válás megelőzése, a megelőzési bűnözés, követendő magatartások népszerűsítése, a megelőzés hatékony kommunikálása és a rendőrséggel való együttműködés.

Gyermek és fiatalkorú bűnelkövetés a településen nem volt, családon belüli erőszakkal érintett gyerekekről nincs tudomásunk.

Több alkalommal tartott bűnmegelőzési eladásokat a Nemesszalóki Általános Iskolában a körzeti megbízott.

8. Az önkormányzat és civil szervezetek kapcsolata

A községben civil szervezetként a helyi Polgárórség és a Sportkör működik, mely a szabadidő hasznos eltöltésében segíti a fiatalokat.



Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjen.

Marcalgeryi, 2022. május 10.



Dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

Határozat

Marcalgeryi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2021. évi ellátásáról szóló – az 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdése alapján előterjesztett – mellékelt előterjesztés szerinti átfogó értékelést.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az értékelést tájékoztatásul küldje meg a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály részére.

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: dr. Szabadics Zsuzsanna jegyző



KAVICS
ALAPÍTVÁNY

**KÖZJÓLÉTI ALAPÍTVÁNY A VIDÉKI
CSALÁDOKÉRT
CSALÁD-ÉS GYERMEKJÓLÉTI
SZOLGÁLAT
2021. ÉVI BESZÁMOLÓ**

MARCALGERGELYI ELLÁTÁSI TERÜLETÉN

**Készítette:
Horváth Józsefné
családsegítő
Győrfy Viktória
intézményvezető
2022.**



Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért Család-és Gyermekjóléti Szolgálat
8513 Mihályháza, Jókai u. 2. • Tel: 89/348-586 • E-mail: csaladsegito@kavicsalapitvany.hu

Iktatószám: *S2021/55-112022*

Tárgy: Beszámoló a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. évi munkájáról

Marcalgergelyi

Község Képviselő Testületének

A gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 96.§ (6) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-ig – külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a Veszprém Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály részére. A települési önkormányzat által készítendő átfogó értékelés tartalmi követelményeit a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Kormányrendelet 10. számú melléklete határozza meg.

Hivatkozva a fenti jogszabályban foglaltakra mellékelten megküldöm a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. éves tevékenységéről szóló beszámolót.

Az érintett év folyamán a település vonatkozásában a Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért Család-és Gyermekjóléti Szolgálat látta el a családsegítés feladatait.

Szeretném megköszönni az önkormányzat és a képviselőtestület elmúlt évben tanúsított segítségét és bízom benne, hogy a jövőben is hatékonyan és eredményesen tudunk együttműködni a családok érdekében.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. évi beszámolóját elfogadni sziveskedjenek.

Mihályháza, 2022.02.14.

Tisztelettel:

Gyórfy Viktória
Gyórfy Viktória
intézményvezető

Fenntartó adatai

Fenntartó neve: Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért
2018.01.01-től kezdődően

A család-és gyermekjóléti szolgálat telephelye:
8513 Mihályháza, Jókai u. 2.

Pápa Járás területén szolgálatunk 13 település közigazgatási területén végez család- és gyermekjóléti feladatokat: Mihályháza, Nemesszalók, Marcalgergelyi, Vinár, és Külsővat, Egyházaskesző, Várkesző, Marcaltó, Malomsok, Nagygyimót, Csót, Bakonytamási, Nagydém településeken. A család- és gyermekjóléti feladatokat a területen két családsegítő munkatárs látja el, Horváth Józsefné és Novák Bianka. Szakmai vezető: Gyórfy Viktória. Mihályháza, Nemesszalók, Marcalgergelyi, Vinár, Külsővat, Egyházaskesző, Várkesző településeken Horváth Józsefné látja el a családsegítő feladatait, helyettesítő munkatársa Novák Bianka. Szükség esetén pedig Horváth Józsefné helyettesíti Novák Biankát az ő területei illetékességén.

A szolgálat munkájával kapcsolatos információk – ügyfélfogadási rend, családsegítő személye, elérhetőségeink – az 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 15.§ alapján a hivatalok hirdetőtábláin megtalálhatóak.

A családsegítő a hét öt napján munkaidőben telefonon elérhető, így ügyfélfogadási időn túl is rendelkezésére áll a rászorulóknak.

Munkaidőn túl a krízishelyzetbe került családok részére telefonos tanácsadással készenléti szolgálatot működtet a Család-és Gyermekjóléti Központ Pápa, melynek elérhetőségét minden hivatalba eljuttattuk, melyet jól látható helyen, a bejárati ajtón kell kifüggeszteni.

Szolgálatunk a szociális igazgatásról szóló 1993. évi III. tv előírásának és ellátási területünknek megfelelően Pápa Járás területén 13 településen működtetett jelző és észlelőrendszert. Mihályháza, Nemesszalók, Külsővat, Marcalgergelyi, Vinár nevezett 5 település Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozik. Ez azt a helyi sajátosságot eredményezi, hogy a jelzőrendszer tagjai több településen látnak el feladatokat. Különösen igaz ez a védőnő, orvos, és a körzeti megbízott tekintetében. Az oktatási intézmények tekintetében is átfedés van az egyes települések között.

Egyházaskesző, Várkesző, Marcaltó, Malomsok, Nagygyimót, Csót, Bakonytamási, Nagydém Csóti Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozik.

A településen végzett gyermekvédelmi és családsegítői tevékenység bemutatása

A település demográfiai mutatói:

Lakosság szám összesen: 379 fő
Ebből a 0-18 éves korosztály száma: 63 fő

Település	0-2 év	3-5 év	6-13 év	14-17 év	18-24 év	25-34 év	35-49 év	50-61 év	62=<	Összesen
Marcalgergelyi	15	10	23	11	31	62	71	72	84	379 fő

A gyermekjóléti szolgálat munkáját bemutató adatok 2021-ben

Együtműködési megállapodás alapján gondozott családok száma: 6 (20 fő)

A gondozott családok közül a központtól érkező, védelembe vételi eljárással érintett: 2 család (5 fő)

Együtműködési megállapodás alapján	0-2 év	3-5 év	6-13 év	14-17 év	18-24 év	25-34 év	35-49 év	50-61 év	62=<	Összesen	Családok száma
férfi	1		2	1		1	2			7 fő	
nő		3	1			1	3			8 fő	
összesen	1	3	3	1		2	5			15 fő	4 család
központ által továbbított/központtól érkező		3	2							5 fő	2 család

2020.évben 3 család (12 fővel) volt kapcsolatunk.

A településen a jelzőrendszer tagjai az általuk nyújtott információkkal nagyban segítették munkánkat.

A következő táblázatban részletesen bemutatjuk, hogy a településen élő családok milyen problémával küszködtek, és miben nyújtottunk segítséget:

Sorszám	A probléma típusa	Családok száma az elsődleges probléma szerint	Problémák halmozott száma (db) (elsődlegessel együtt)
		a	b
01	Életviteli	1	2
02	Elhanyagolás	1	1

03	Gyermeknevelési	1	2
04	Magatartászavar, teljesítményzavar	1	1
05	Összesen (01–04, illetve 07–18 sorok összege)	4	6

A következő táblázatban látható, hogy mely intézkedések történtek a családok problémáinak megoldása érdekében:

Sor- szám	Megnevezés	Szakmai tevékenységek halmozott száma	Szolgáltatásban részesülők száma
		a	b
01	Információnyújtás	80	15
02	Segítő beszélgetés	6	15
03	Tanácsadás	13	15
04	Ügyintézéshez segítségnyújtás	8	9
05	Konfliktuskezelés	2	3
06	Közvetítés család- és gyermekjóléti központhoz	2	6
07	Esetkonferencia	1	3
08	Esetmegbeszélés	6	5
09	Esetkonzultáció	41	15
10	Szakmaközi megbeszélés	5	
11	Környezettanulmány elkészítésében való közreműködés	5	15
12	Családlátogatás	25	15
13	Összesen	194	116

Együttműködési megállapodás alapján nyújtott szociális segítőtevékenység (az év folyamán).

Sorszám	Megnevezés	Szolgáltatásban részesülők száma
01	Saját ügykörben végzett tevékenység	6
02	Egyéni gondozási nevelési terv megvalósításába központ által bevonva	7
03	Szociális válsághelyzetben lévő kiskorú várandós anya gondozása	2
99	Összesen (01+02+03)	15

Az észlelő- és jelzőrendszer által küldött jelzések száma (Halmazott adat!)
A táblázat tárgyév január 1. – december 31. vonatkozásában.

Sorszám	Megnevezés	0–17 évesekkel kapcsolatosan megküldött jelzések száma	Nagykorú (18 éves és idősebb) személyekkel kapcsolatosan megküldött jelzések száma	a) és b) oszlopból a család- és gyermekjóléti szolgálat/központ által továbbított jelzések száma
		a	b	c
01	Egészségügyi szolgáltató		1	
02	Ebből (01-ből): védőnői jelzés		1	
03	Köznevelési intézmény	2		
04	Összesen	2	1	
05	A jelzésekkel érintett személyek száma (nem halmazott adat)	2	1	

A 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 15.§ kimondja, hogy a Gyvt. 17.§ (5) bekezdése alapján a gyerekjóléti szolgálat a jelzőrendszer tagjaival **esetmegbeszélést** tart tevékenységük összehangolása érdekében. Az esetmegbeszélés történhet **esetkonferencia, illetve szakmaközi megbeszélés** keretében.

Az esetkonferencia egy adott család ügyében tartott megbeszélés, a család és a családdal foglalkozó szakemberek bevonásával történik.

Esetkonferenciára

- Marcalgergelyi területén: 2021-es évben 1 család tekintetében került sor.

Esetkonzultáció 41 alkalommal történt, 11 fő érintettségével.

Jelzőrendszeri megbeszélések a jelzőrendszeri tagokkal az éppen aktuális témának megfelelően került sor. Havi rendszerességgel beszéltünk az orvossal, védőnővel, az önkormányzat képviselőivel. Figyelemmel kísértük a lakosság felől érkező jelzéseket is. A személyes jelenlétet a COVID-19 okozta járvány felülírta, a jelzőrendszeri tagokkal gyakrabban került sor telefonos megbeszélésre.

A családsegítők minden hónapban, illetve szükség szerint folyamatosan szakmai megbeszélést tartanak a szakmai vezetővel. Az esetmegbeszélések 6 alkalommal Marcalgergelyi család esetében történő esetfeldolgozások voltak.

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálat feladata a településeken a veszélyeztetettséget észlelő-és jelzőrendszer működtetése. Ennek egyik pillére a jogszabályban előírt évente **6 alkalommal szervezett szakmaközi megbeszélés.**

A járás területén ezek a megbeszélések az év során folyamatosan zajlottak, egy-egy szakmacsoport részvételével. A COVID-19 járvány miatt a tavasz során a megbeszélések szüneteltek, a személyes jelenlét nélküli online konferenciamegbeszélésre nem volt mód. A szakmaközi megbeszélések száma 2021. évben 5 alkalommal voltak.

Új együttműködési alapján szociális tevékenységben érintett kiskorúak

(0-17 évesek) száma a kapcsolatfelvétel módja szerint:

Sorszám	Kapcsolatfelvétel módja	Gyermekek száma	Ebből (a-ból): azon gyermekek száma, akikre vonatkozóan a 235/1997 Korm. Rendeletben meghatározott "Gyermekeink védelmében" c. adatlap kitöltésre került (veszélyeztetettség okán)
		a	b
01	Más család- és gyermekjóléti szolgálat vagy központ által kezdeményezett, ide átirányított	5	
02	Jelzőrendszer által kezdeményezett	1	
03	Összesen:	6	

2021-ben veszélyeztetett kiskorúak

Sor-szám	Okok		Az érintett gyermekek száma a veszélyeztetettség fő oka szerint	Ebből (a-ból): jogerős hatósági intézkedésben érintett gyermekek száma	A veszélyeztetettség okainak halmozott száma (fő okkal együtt)	
			a	b	c	
01	Nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak száma (02+18+26+30. sorok összege)		5	2		
02	Környezeti főcsoport összesen (a gyermek környezetéből kell kiindulni)		4	2	5	
03	Ebből (02-ből):	nevelési probléma	1	1	1	
04		szülők, család életvitele (szenvedélybetegségek, antiszociális viselkedés)				
05		családi konfliktus	1	1	2	
06		szülő(k) betegsége				
07		gyermek családon belüli bántalmazása	fizikai			
08			lelki			
09			szexuális			
10		gyermek elhanyagolása	fizikai	2		2
11			lelki			
12		egyéb személyek, rokonok általi veszélyeztetés				
13		iskolai kirekesztés, erőszak				
14		kortárs csoport negatív hatása				
15		elégtelen lakáskörülmények				
16		kilakoltatás veszélye				
17		munkanélküliség				

18	Magatartási főcsoport összesen (az érintett gyermekekre vonatkozóan)		t			
19	Ebből (18- ból):	gyermekintézménybe való beilleszkedési nehézség	e			
20		drogfogyasztás	k			
21		alkoholfogyasztás				
22		játékszenvedély				
23		csavargás				
24		tankötelezettség elmulasztása (50 tanóra és egyéb)				
25		egyéb				
26	Egészségi főcsoport összesen (az érintett gyermekekre vonatkozóan)					
27	Ebből (26- ból):	tartós betegség				
28		fogyatékoság				
29		magatartás- vagy tanulási zavar				
30	Anyagi főcsoport összesen (az érintett gyermekekre vonatkozóan)					
31	Családok száma, amelyekben a veszélyeztetett kiskorúak élnek					
32	A nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak közül (01 sor) a központ felé továbbított esetek száma					
33	Ebből (32-ből)	hatósági intézkedés kezdeményezése miatt				
34		központ által nyújtott speciális szolgáltatások miatt				
35	A nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak közül (01 sor) súlyos veszélyeztetettség miatt közvetlenül hatósági intézkedésre javasolt esetek (a központ értesítése mellett) száma					

36	Veszélyeztetettként nyilvántartott kiskorúak száma tárgyév december 31-én	1	1
----	---	---	---

1.14. A szolgálatnál ellátott bántalmazott és elhanyagolt kiskorúak adatai

A táblázat tárgyév január 1. – december 31. vonatkozásában

Sor- szám	Megnevezés	A bántalmazott					Az elhanyagolt			
		kiskorúak száma								
		fizikai	Ebből (a-ból): hatósági intézkedésre tett javaslatot /i ntézkedett	lelki	Ebből (c-ből): hatósági intézkedésre tett javaslatot /i ntézkedett	szexuális	Ebből (e-ből): hatósági intézkedésre tett javaslatot /i ntézkedett	fizikai	lelki	Ebből (g és h-ből): hatósági intézkedésre tett javaslatot /i ntézkedett
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
01	Családon belül	szülő által						4	1	1
02		testvér által								
03		egyéb rokon, hozzátartozó által								
04		összesen (01–03 sorok)						4	1	1
05		ebből (04-ből): lány						2	1	1
06	Családon kívül	gyermek által								
07		felhőttől által								
08		Intézmény munkatársa által								
09		összesen (06–08 sorok)								
10		ebből (09-ből):								

		lány							
99	Összesen (04+09 sorok összege)								

Esetkezelések alakulása 2021. évben összehasonlítva az előző évekkkel:

Esetkezelések alakulása 2020-2021-ban

	2020-ban	2021-ben
Információ	33 alkalommal	80 alkalommal
Segítő beszélgetés	7 alkalommal	6 alkalommal
Tanácsadás	3 alkalommal	13 alkalommal
Ügyintézéshez segítségnyújtás	11 alkalommal	8 alkalommal
Konfliktuskezelés	0	2 alkalommal
Kriziskezelés	0	
Közvetítés ellátásokhoz -- természetbeli	0	
Közvetítés ellátásokhoz -- pénzbeli	0	
Közvetítés másik szolgáltatásba (átmeneti gondozásba)	0	
Közvetítés család és gyermekjóléti központhoz	0	2 alkalommal
Adományközvetítés	0	
Családlátogatások száma	10 alkalom	25 alkalommal

Pszichológushoz, pszichiáterhez irányítást, jogi tanácsadásban való részesítést nem kezdeményeztük.

Hatósági intézkedést (védelembe vételt, azonnali ideiglenes hatályú elhelyezést) szolgáltatunk 2 alkalommal kezdeményeztett.

Szabadidős programok

Szolgáltatunk nem vett részt Marcalgergelyiben közösségi programon, tekintettel arra, hogy a 2021-es év ismét a COVID-19-es világjárványról szólt. Életünket, mindennapjainkat meghatározzák a védekezési intézkedések, rendezvények maradtak el, a személyes kontaktusokat csökkentve.

Adományok közvetítése

Marcalgergelyiben szolgáltatunkkal kapcsolatban álló család tekintetében nem történt adományközvetítés tekintettel arra, hogy év közben azok a családok ahol veszélyeztetett kiskorúak élnek elköltöztek a településről, egy esetben azonnali ideiglenes hatályú elhelyezés történt.

A jelzőrendszer által visszaküldött adatok értékelése

Az önkormányzat által szolgáltatott adatok

Lakosságszám: 379 fő

Ebből 0-18 éves korosztály száma: 63 fő

Az önkormányzat által nyújtott támogatások:

Rendkívüli települési támogatásban részesült: 7 fő

Lakhatási támogatás: 2 fő

Közüzem díj hozzájárulás, (beiskolázási, nyugdíjasok támogatása, egyéb): 54 fő

Ápolási támogatás: 1 fő

A támogatások 2021-es évben 15 fő gyermeket érintettek.

Hátrányos helyzetű gyermekek száma a településen: 2 fő.

Halmozottan hátrányos helyzetű: 0 fő

Szünidei gyermekétkeztetésben részt vevők száma: 2 fő

A felnőtt lakosság tekintetében jellemző problémák: időskori izoláció, párkapcsolati problémák, alkoholizmus, dohányzás, drog, mentális zavarok, mozgáskorlátozottság.

A család és a gyermekjóléti szolgálat együttműködését a hivatallal 6-os skálán 6-osra értékelték.

A jelzőrendszer működését 10-es skálán 7-re.

Egészségügyi szolgáltatók beszámolója

Területi védőnő

	2020-ban	2021-ben
Várandós anyák száma december 31-én:	1 fő	3 fő
0-35 hónapos kisgyermek száma december 31-én:	--	11 fő
Veszélyeztetett fokozott gondozást igénylő 0-35 hónapos kisgyermek:	5 fő	
Szociálisan fokozott gondozást igénylő kisdetek száma:	--	
Körzetben nyilvántartott 3-6 éves gyermekek:	8 fő	7 fő
Jelzések a család-és gyermekjóléti szolgálat felé	Nem volt.	1 alkalommal

Körzeti orvos

Az orvos által ellátott 0-18 éves korú gyermekek jellemzően felső légúti megbetegedések, lúdtalp, gerincferdülés, szénanátha, asztma il. vírusos eredetű megbetegedésekben szenvednek. 18 és 40 év között jellemző krónikus megbetegedés: a cukorbetegség, a magas vérnyomás, valamint a vírusos megbetegedések, derékfájások. 60 év felett: a magas vérnyomás, cukorbetegség, érrendszeri elváltozások okozta megbetegedések voltak jellemzők.

A gyermekkorúak körében jelentkező betegségek kialakulásának lehetséges okai:

- egészségügyi ismeretek hiánya
- anyagi problémák,
- helytelen táplálkozás.

Bántalmazásra, elhanyagolásra utaló jeleket nem tapasztalt.

A településen élő felnőtt populáció tekintetében a legjellemzőbb szociális hátrányok: időskori izoláció, anyagi problémák, dohányzás, mozgáskorlátozottság a jellemző.

A család- és a gyermekjóléti szolgálat együttműködését a rendelővel 6-os skálán 5-ösre értékelte.

A jelzőrendszer működését 10-es skálán 6-os értékelést kapott.

Nevelési-oktatási intézmények

Óvoda beszámolója alapján

Gyermek Jézus Katolikus Óvoda

Marcalgergelyi Tagóvoda

A gyermek létszám 13 fő jelenleg az óvodában, jelenleg nem akadálymentesített

Hátrányos helyzetűnek ítélt gyermekek száma	-
Halmazottan hátrányos helyzetűnek ítélt gyermekek száma	-
Sajátos nevelési szükségletű gyermekek száma	-
Fejlesztésben részesülők száma:	-
Logopédiai ellátásban részesülők száma	1
Családlátogatások száma:	-

Esetjelzést nem küldött az óvoda.

A jelzőrendszer működését az óvoda 10-es skálán 9-esre értékelte.

Az óvoda saját tevékenységüket 10-es skálán 9-esre értékelte.

Az óvodába bekerülő gyermekek esetén kiscsoportoknál gyakori a szobatisztaság kérdése, ebből adódóan a szülőknél frusztrációt érez az óvoda. Szokásrendszerhez való alkalmazkodás is kérdésként merült fel a szülőknél. Beszélgetésekkel az óvodának sikerült áthidalniuk a problémát. Minden témáról igyekeznek tájékozódni, amelyek számukra nem egyértelműek. Az intézmény igyekszik a szülőket tájékoztatni, segíteni mindenben.

COVID 19 járványügyi intézkedések nem nehezítették az intézmény munkáját, kollégák és a szülők is alkalmazkodtak a kialakult helyzethez.

Körzeti megbízott

A térségben tapasztalt probléma:

Marcalgergelyiben 2021-ben nem volt probléma a fiatalok körében.

Marcalgergelyiben nem áll fiatal pártfogó felügyelet alatt.

Családon belüli erőszakról, szabálysértésről, vétségéről, büntettről nincs a körzeti megbízottnak tudomása.

Gyermekkorúak sérelmére elkövetett ügyek száma: 0

A leggyakoribb kábítószer a járásban a biofű, pikó, kristály, de Marcalgergelyiben a körzeti megbízott tudomása szerint nem fordult elő kábítószerrel való visszaélés.

Család-és Gyermekjóléti Szolgálat részére küldött jelzés: 0

Család-és Gyermekjóléti Szolgálattal való együttműködést 6-os skálán 6-osra értékelte.

A jelzőrendszer működése 10-es skálán 8-as értékelést kapott.

Jelzőrendszeri beszámolóok összegzése

A kérdőívek értékelései alapján megállapítható, hogy a gyermekkorú populáció esetében a legjellemzőbb egészségügyi probléma a felső légúti megbetegedések, hasmenés. Két családban volt jelen gyermeknevelési probléma, akik év végére elköltöztek a településről. Bántalmazásra utaló cselekményt nem észlelt a jelzőrendszer. Lelki elhanyagolás 1 családnál fordult elő.

A felnőtt korú populáció helyzetét értékelve anyagi problémák, időskori izoláció, dohányzás kerülnek első helyre, magasvérnyomás, cukorbetegség fordul elő leginkább körükben.

A család- és a gyermekjóléti szolgálat együttműködése a jelzőrendszeri tagokkal jónak mondható, ám itt meg kell említeni, hogy a jelzőrendszerrel való kapcsolattartás a COVID-19-re való tekintettel a személyes kontaktusok minimalizálása végett időnként telefonos kapcsolattartásra módosult.

A jelzőrendszer működése jó értékelést kapott.

Szolgálatunk tapasztalata, hogy a jelzőrendszeri tagok segítőkészek, probléma megoldási javaslatok történnek a szolgálat bevonása előtt.

Felelős magatartás tapasztalható a közösség minden tagja irányába.

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálat tapasztalatai a jelzőrendszer munkájában

2021-ban a Család-és Gyermekjóléti Szolgálatok munkája nehézségekkel volt terhelt. 2021-es évre is jellemző volt, hogy több hónapig nem működött a jelzőrendszer, mint iskola, vagy óvoda.

A problémákkal küszködő családok segítségnyújtása másfajta megközelítést kívánt.

Időszakosan a Család-és Gyermekjóléti szolgálatok, védőnői hálózat családlátogatásai is szüneteltek, csak nagyon indokolt esetben történt személyes kontaktus.

Azon lakosság, akiknek munkahelyük bizonytalanná vált, kiskorú gyermekeiknek pedig a digitális oktatásra kellett áttérniük plusz anyagi terhekkel küzdöttek. Az újfajta életmódhoz rövid

időn belül ismét alkalmazkodniuk, a 2020-as évhez képest ez rugalmasabban ment a szülők részéről.

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálatokhoz lényegesen kevesebb jelzés érkezett. Azon kiskorúak, akik a digitális oktatás keretein belül inaktívak voltak, nem jelentett igazolatlan hiányzást, jelzési kötelezettség sem terhelte az oktatási intézményeket. Hátrányos helyzetű családok gyermekei fokozottabban voltak kitéve veszélyeztetettségnek. A 2020/2021-es tanév végén ezen tanulók teljes felzárkóztatása nehézkes volt, egyes esetekben teljesen nem tudott megvalósulni.

2021/2022-es tanévben az intézménybe (óvoda) Marcalgergelyi településen nem volt gond a bejutás, ám ez nem minden településen volt tapasztalható. Előfordult, hogy védettségi igazolvánnyal sem léphetett be a családsegítő.

Hátrányos helyzetű családokban nevelkedő gyermekek szülei nem minden esetben tudtak segíteni gyermekeiknek, mivel az oktatási rendszer múltban való változásával az oktatási módszerek változtak, különböző módszerekkel tanulnak a most 6-14 éves korosztályú gyermekek, mint szüleik. Így a lehető leghamarabb igyekeztünk mi is alkalmazkodni a kialakult helyzethez, segíteni a családokon:

- Segítettük a családokat abban, hogy ha szükséges volt kinyomtattuk a pedagógusoktól kapott feladatokat, amit ők postán feladtak az iskolák címére.
- A legnehezebb helyzetekben sem mellőztük a családlátogatásokat, ahol tudomásunk volt elhanyagolásról, higiénés problémákról, gondozott családjainknál újszülött érkezéséről.
- A legrászorultabb helyzetű családok részére igyekeztünk adományokat közvetíteni (ruházat, textília, élelmiszer, tisztítószer)

A Család-és Gyermekjóléti Szolgálat javaslatai a gyermekek helyzetének javítása érdekében

- A családokat továbbra is segítjük életvezetési, pénzbeosztási és háztartási tanácsokkal, hogy pozitív változást értsünk el életükben.
- Rendszeresen járunk családok látogatni, megoldási javaslatokat adunk problémahelyzeteikre.
- Szoros együttműködés a jelzőrendszeri tagokkal.
- Probléma esetén jelzés küldése.

Szolgálatunk javaslata a jelzőrendszer működése javítására

- Olyan internetes oldal jött létre, ahol a szakmai munkánkkal kapcsolatos legfontosabb információk megtalálhatók.
- A szakmaközi megbeszéléseket járási szintre emelhetné a jogszabály alkotója. Ezek a megbeszélések, mint jelzőrendszeri koordinációs értekezlet jelenne meg a járásban. Ennek oka, hogy a járás területén működő jelzőrendszeri tagok ellátási területe nem áll összhangban a szolgálatok területi elosztásával. Egy jelzőrendszeri szakember több

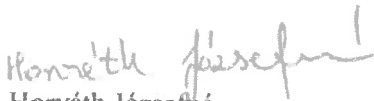
szolgálat területén is tevékenykedik, vagyis minden szolgálat tekintetében eleget kellene tennie a szakmaközi megbeszélésen való megjelenésének. A kistélepülések jellemzője, hogy egy-egy szakmacsoporton belül létszámihiánnyal küzdenek, helyettesítők dolgoznak, illetve a helyettesítések ezekben az esetekben nem megoldottak. A szakemberek nem tudnak részt venni a szakmai megbeszéléseken. Célszerűbb lenne ezeket a megbeszéléseket nagyobb szakmai tartalommal, előadásokkal járási szintre beépíteni. A járási jelzőrendszeri tanácsadónak is nagyobb rálátása lenne a települések problémáira.


- Világjárvány idején a jelzőrendszeri megbeszélések, szakmaközi megbeszélések lényegi tartalommal való megtöltése nehezzé vált, mivel a családok otthon tartózkodtak, ill. a jelzőrendszer is, a családok életére rálátás kevés volt.

Összegzés

- Az aktív együttműködés során célunk a jelzési aktivitás erősítése, az együttműködés hatékonyságának fokozása.
- A családok egyre több és összetettebb problémával jelennek meg a rendszerben, mely komplex szakértelmet igényel, szükséges a több szakember együttműködése a problémák megoldására, enyhítésére.
- Minden jelzőrendszeri tag felelőssége, hogy minden alkalmat megragadjon arra, hogy személyre szabottan vagy átfogó cselekvési terv részeként a gyermekeket a helyes irányba tereljük, egészséges társadalmat építve ezzel.
- Családsegítő munkatársaink a jövőben is folyamatosan, nem csak a problémás és aktuális esetek mentén igyekeznek majd felkeresni a jelzőrendszeri tagokat, intézményeket, viszont a megnövekedett családlétszáma miatt kérem türelmüket, mivel nem minden esetben tudnak alkalmazkodni az Önök fogadási rendjéhez.
- Szolgálatunk tapasztalata, hogy a jelzőrendszeri tagok segítőkészek, tájékoztatják egymást, történnek probléma megoldások a szolgálat bevonása előtt. Napi szintű kommunikáció van a részt vevők között. Felelős magatartás tapasztalható a közösség minden tagja irányába.
- A preventív munkában az együttműködést minden szereplő fontosnak tartja.

Mihályháza, 2022.02.14.


Horváth Józsefné
családsegítő


Györfy Viktória
intézményvezető