TÁRGYMUTATÓ

Visz község Képviselő-testülete 2023. február 14.-én megtartott üléséről

4/2023.(II.14.) KT számú határozat	Jkv. hitelesítő elfogadása
5/2023.(II.14.) KT számú határozat	Napirend elfogadása
6/2023.(II.14.) KT számú határozat	Beszámoló a két ülés közötti eseményekről, lejárt határidejű határozatokról
7/2023.(II.14.) KT számú határozat	Vagyonnyilatkozatokról szóló döntés
8/2023.(II.14.) KT számú határozat	Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése
2/2023.(II.14.) KT számú rendelet	Visz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetése
9/2023.(II.14.) KT számú határozat	Adósságot keletkeztető ügylet
1/2023.(II.14.) KT számú rendelet	Az Önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről
10/2023.(II.14.) KT számú határozat	2023. évi ülésterv
11/2023.(II.14.) KT számú határozat	2022. évi összefoglaló belső ellenőri jelentés
12/2023.(II.14.) KT számú határozat	Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása
13/2023.(II.14.) KT számú határozat	Tájékoztatás folyószámla- hitel felvételéhez

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
8681 Visz, Rákóczi u. 32.

2. sz. Jegyzőkönyv

Készült: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. február 14. napján, 17:10 órakor megtartott nyílt üléséről, Visz Község Önkormányzat 8681 Visz Rákóczi u. 32. sz. alatti tanácskozó termében.

Jelen vannak:
Képviselő-testület tagjai részéről:

Szücs Attila	polgármester
Tóth László	alpolgármester
Józó Géza	képviselő
Tóth Tibor Vendelné	képviselő
Pulai-Farkas Barbara	képviselő

Tanácskozási joggal: Gál Marianna jegyző
(1. sz. melléklet)

Szücs Attila polgármester:
Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes. Javasolja a mai ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Tóth László alpolgármestert és Pulai-Farkas Barbara képviselőt megválasztani.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Pulai-Farkas Barbara képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2023. február 14-i nyílt ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

4/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Pulai-Farkas Barbara képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2023. február 14-i nyílt ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Szűcs Attila polgármester: A napirend és az előterjesztések kiküldésre kerültek, javasolja a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadását **(2. sz. melléklet)**.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. február 14-i nyílt ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tájékoztatás az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előadó: Szücs Attila polgármester

2. *A vagyonnyilatkozatokról szóló döntés*
   Előadó: Szücs Attila polgármester
3. *Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)*
   Előadó: Gál Marianna jegyző
4. *Visz Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)*
   Előadó: Szücs Attila polgármester
5. *Adósságot keletkeztető ügylet (előterjesztés mellékelve)*
   Előadó: Szücs Attila polgármester
6. *Visz község önkormányzati rendelete az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről (előterjesztés mellékelve)*
   Előadó: Szücs Attila polgármester
7. *Szociális rendelet módosítása (előterjesztés mellékelve)*
   Előadó: Szücs Attila polgármester
8. *2023. évi ülésterv (előterjesztés mellékelve)*
   Előadó: Szücs Attila polgármester
9. *2022. évi összefoglaló belső ellenőri jelentés (előterjesztés mellékelve)*
   Előadó: Gál Marianna jegyző
10. *Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása*
    Előadó: Szücs Attila polgármester
11. *Tájékoztatás folyószámlahitel felvételéhez*
    Előadó: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

5/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. február 14-i nyílt ülésének napirendi pontját az alábbiak szerint fogadja el:

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. február 14-i nyílt ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tájékoztatás az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
   Előadó: Szücs Attila polgármester
2. A vagyonnyilatkozatokról szóló döntés
   Előadó: Szücs Attila polgármester
3. Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Gál Marianna jegyző
4. Visz Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester

5. Adósságot keletkeztető ügylet (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
6. Visz község önkormányzati rendelete az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
7. Szociális rendelet módosítása (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
8. 2023. évi ülésterv (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
9. 2022. évi összefoglaló belső ellenőri jelentés (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Gál Marianna jegyző
10. Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása
    Előadó: Szücs Attila polgármester
11. Tájékoztatás folyószámlahitel felvételéhez
    Előadó: Szücs Attila polgármester

1. Napirendi pont

A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tájékoztatás az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Szücs Attila polgármester előadja, hogy a

- Mikulás házhoz ment. 14 gyerek kapott csomagot.
- A szociális tűzifát időben kihordták, reklamáció nem volt, mindenki örült még az 1 m^3-nek is.
- Csatlakoztak a Gyermekjóléti Balatonlellei Családsegítő Szolgálat karácsonyi hátrányos helyzetű gyermekeknek tartott ünnepségéhez, melyhez 25 000 Ft-tal járultak hozzá.
- Az önkormányzat környezetvédelmi engedélye lejárt, amit a környező településekkel együtt Balatonlelle szokta elkészíteni, felkérték a polgármestert, hogy Visz is csatlakozzon hozzájuk, így a környezetvédelmi tanulmány elkészítése 100 e Ft-ba fog kerülni.
- Januárban elfogadták az óvodai költségvetést. Az egy gyermekre eső költség 500 e Ft, az állami normatíván felül az önkormányzatnak. Mivel a konyha gázár költsége ötszörösére emelkedett, szükség van az étkezési térítési díj emelésére, 1000 Ft-ról 1750 Ft-ra, mindezt a villany és a gázár indokolja.
- A településen végigsöprő vihar egy fakidőlésen és a hosszabb-rövidebb ideig tartó áramszüneten kívül szerencsére nem tett kárt.
- A Strabag kimérte az új híd területeit a temető utcában, kijelölték a közműkiváltásokat. Alternatív útvonalat kell kijelölniük, ami a régi művelő út lesz, azt fogják ideiglenesen lemurvázni, mivel más megoldást nem találtak.
- A Magyar Falu Programban az elhagyott ingatlanra elnyert támogatást sajnos vissza kellett fizetni, mivel az adás-vétel nem tudott létrejönni az eladóval. Több lehetőséget is végigzongoráztak, de más megoldás nem lévén a pályázatos pénzt vissza kellett fizetni.
- A VP-s pályázatból elkezdődött a külterületi utak felújítása; a betonút és vízelvezető rendszer egyoldalú rekonstrukciója.

- Tóth Tibornak, az önkormányzat dolgozójának alkalmasságát az orvosi vizsgálaton korlátozottan állapították meg. Nehéz fizikai munkát nem végezhet, de mivel az önkormányzat nem tud könnyített munkakört biztosítani, ezért betervezték a költségvetésbe a felmentésre járó bérét, illetve a végkielégítését, ami 9 havi bért jelent.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tájékoztatóját az átruházott hatáskörben hozott döntésekről elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

6/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tájékoztatóját az átruházott hatáskörben hozott döntésekről elfogadja

2. Napirendi pont

A vagyonnyilatkozatokról szóló döntés

Szücs Attila polgármester felkéri az Ügyrendi Bizottság elnökét, hogy tájékoztassa a testületet.

Pulai-Farkas Barbara az Ügyrendi Bizottság elnöke: előadja, hogy az Ügyrendi bizottság az ülésen megállapította, hogy a vagyonnyilatkozatokat mindenki határidőre beadta, erről határozatot hozott.

Szücs Attila polgármester javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság határozatát tudomásul veszi, miszerint a vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének valamennyi képviselő eleget tett.

Határidő: azonnal
Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

7/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság határozatát tudomásul veszi, miszerint a vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének valamennyi képviselő eleget tett.

Határidő: azonnal
Felelős: Szücs Attila polgármester

3. Napirendi pont

Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése

Szücs Attila polgármester: elmondja, hogy az előterjesztés mellékelve **(3. sz. melléklet)**, majd átadja a szót Gál Marianna jegyzőnek.

Gál Marianna jegyző: Ahogy az előterjesztésben mindenki láthatta 7 M Ft-tal több a tavalyihoz képest. Mindenre 10 %-ot tettek rá, ennyivel lett több. Személyi dolgokról annyit, hogy egy dolgozó el fog menni május végén, helyette nem lesz új dolgozó felvéve és az ő bére ki lett véve a költségvetésből, amit nem tartott jónak, mivel majd úgyis módosítani kell, mivel év végén ő is el fog menni és a helyét meg kell pályáztatni.

Szücs Attila polgármester javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint fenntartó – a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2023. évi költségvetési évben a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 76.822.800 forint;

***b) kiadási főösszege: 76.822.800 forint**, melyből*

ba) személyi juttatások: 56.521.800 forint,
bb) munkaadókat terhelő járulékok: 7.727,000 forint,
bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 12.574.000 forint,

c) átlagos statisztikai állományi létszáma: 12 fő

2.) A Képviselő-testületek a Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen bruttó 231.900 forint összegben határozzák meg.

3.) A képviselő-testületek megbízzák Látrány Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Látrány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

4.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Szücs Attila polgármester, Káldi László polgármester, Gál Marianna jegyző

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

8/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint fenntartó – a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2023. évi költségvetési évben a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 76.822.800 forint,

b) kiadási főösszege: 76.822.800 forint, melyből

ba) személyi juttatások: 56.521.800 forint,
bb) munkaadókat terhelő járulékok: 7.727,000 forint,
bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 12.574.000 forint,

c) átlagos statisztikai állományi létszáma: 12 fő

2.) A Képviselő-testületek a Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen bruttó 231.900 forint összegben határozzák meg.
3.) A képviselő-testületek megbízzák Látrány Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Látrány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
4.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Szücs Attila polgármester, Káldi László polgármester, Gál Marianna jegyző

4 Napirendi pont
Visz Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése

Szücs Attila polgármester: előadja, hogy 5 M Ft mínusszal indulnak, mivel annyit kivett a Magyar Állam a költségvetésükből, elvette a 3 M Ft-os szoc. keretüket és egy 2 M Ft-os általános költséget, amit lehúzott a fenntartási költségekből; a zöldterület-fenntartásból, béremelésekből **(4. sz. melléklet)**. Ha akarnának, sem tudnának bért emelni. A szoc, kerethez is a saját költségből kell beletenni. Bele kellett tenni egy dolgozó felmentését is. Helyette nem tudnak senkit felvenni, közmunkásokkal fogják megoldani a helyettesítését, és be fog segíteni a most felvett falugondnok is. Ha több munka lesz, akkor alkalmi munkásokat fognak felvenni. A kultúrházba is közmunkaprogramba fogják visszavenni a jelenlegi dolgozót, és úgy egészítik ki a bérét. Nagy gondot okoz a rezsiköltségek emelkedése.

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban még kérdése, észrevétele van, tegye meg.

A képviselők támogatták a tervezetet, több észrevétel nem hangzott el.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja meg:

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2023. (II 14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről
A rendelet teljes szövege a jegyzőkönyv 4. számú mellékletét képezi

5. Napirendi pont
Adósságot keletkeztető ügylet

Gál Marianna jegyző: előadja, hogy az önkormányzat hosszú távú adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeiről külön kell határozatot hozni. Az önkormányzat nem tervez ilyen ügyletet. **(5. sz. melléklet)**

Szücs Attila polgármester javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján, az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3. § (1) bekezdése

szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:
Saját bevételek összege:

2023	*8.000.000,- Ft*
2024.	*8.000.000,- Ft*
2025.	*8.000.000,- Ft*
2026.	*8.000.000,- Ft*

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2023.	*0,- Ft*
2024.	*0,- Ft*
2025.	*0,- Ft*
2026.	*0,- Ft*

Határidő: folyamatos
Felelős: Szücs Attila polgármester, Gál Marianna jegyző

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

9/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján, az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

Saját bevételek összege:

2023	8.000.000,- Ft
2024.	8.000.000,- Ft
2025.	8.000.000,- Ft
2026.	8.000.000,- Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2023.	0,- Ft
2024.	0,- Ft
2025.	0,- Ft
2026.	0,- Ft

Határidő: folyamatos
Felelős: Szücs Attila polgármester, Gál Marianna jegyző

6. Napirendi pont

Visz község önkormányzati rendelete az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről

Szücs Attila polgármester: elmondja, hogy az előterjesztés mellékelve **(6. sz. melléklet)**, majd átadja a szót Gál Marianna jegyzőnek.

Gál Marianna jegyző: A civil szervezetek támogatásáról szóló rendelet 2018-as volt, de az nem rendezte azt, hogy ha az önkormányzat kap valamilyen adományt vagy támogatást. Az államháztartási törvény leírja, hogy kötelező szabályozni azt is, ha kívülről kap valamit az

önkormányzat. Jelen esetben az úttal kapcsolatban van ez a lehetőség, hogy a helyi vállalkozók megtámogatják az útnak az önerejét, ezért ezt rendeletben kellett szabályozni. Mindezt a régi civil rendeletbe nem lehetett berakni, ezért kellett egy új rendeletet készíteni, ezért változott meg teljesen a rendelet címe is.

Szücs Attila polgármester: Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban még kérdése, észrevétele van, tegye meg.

A képviselők támogatták a tervezetet, több észrevétel nem hangzott el.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja meg:

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről
A rendelet teljes szövege a jegyzőkönyv 6. számú mellékletét képezi

7. Napirendi pont
Szociális rendelet módosítása

Gál Marianna jegyző előadja: a módosítás csak arról szól, hogy a temetési segély nagyon alacsony volt és ezt emelték fel 50 000 Ft-ra **(7. sz. melléklet)**.

Szücs Attila polgármester javasolja a rendelet módosításáról a szavazást.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a módosítást és az alábbi rendeletet hozta:

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete
a szociális ellátások helyi szabályozásáról szóló 3/2016. (II.12.) önkormányzati rendelet módosításáról
A rendelet teljes szövege a jegyzőkönyv 7. számú mellékletét képezi

8. Napirendi pont
2023. évi ülésterv

Gál Marianna jegyző: elmondja, hogy az ülésterv minden évben ugyanaz, mindig csak a kötelezőket tartalmazza, azon kívül, ha bármi rendkívüli adódik, azt ezeken kívül fogják megtartani. **(8. sz. melléklet)**

Szücs Attila polgármester javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja Visz Község Önkormányzata 2023. évi Ülésterv*é*t.*

Határidő: folyamatos
Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

10/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete elfogadja Visz Község Önkormányzata 2023. évi Ülésterv*é*t.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szücs Attila polgármester

9. Napirendi pont
2022. évi összefoglaló belső ellenőri jelentés

Szücs Attila polgármester előadja, hogy a belső ellenőr megküldte a jelentést **(9. sz. melléklet)**. Mindenki elolvashatta.

Gál Marianna jegyző: előadja, hogy a gépjárműszabályzatot ki kell majd bővíteni. Elsősorban azt kell leszabályozni, hogy ki az, aki vásárolhat üzemanyagot.

Szücs Attila polgármester. javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi belső ellenőrzési beszámolót megismerte és elfogadja.

Határidő: folyamatos
Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

11/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi belső ellenőrzési beszámolót megismerte és elfogadja.

Határidő: folyamatos
Felelős: Szücs Attila polgármester

10. Napirendi pont
Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása

Szücs Attila polgármester elmondja: a közösségi ház 2023.évi szolgáltatási terve elkészült, mindenki elolvashatta **(10. sz. melléklet)**. Az elfogadásáról kell dönteni.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Visz Könyvtári, Információs és Közösségi Hely közművelődési intézmény szolgáltatási tervét a 2023. évi munkaterv részeként jóváhagyta.

Határidő: azonnal
Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

12/2023. (II.14.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Visz Könyvtári, Információs és Közösségi Hely közművelődési intézmény szolgáltatási tervét a 2023. évi munkaterv részeként jóváhagyta.

Határidő: azonnal
Felelős: Szücs Attila polgármester

11. Napirendi pont
Tájékoztatás folyószámlahitel felvételéhez

Szücs Attila polgármester előadja, hogy a hiányzó -4 M Ft-ot át kell hidalni.

Gál Marianna jegyző: előadja, hogy erről most nem kell dönteniük, csak azt kell elfogadni, hogy a polgármester bárhol, bármilyen bankhoz elmehet ajánlatot kérni. Majd ehhez lesz egy írásos előterjesztés, amikor meglesz az ajánlat. Csak egy évre lehet majd mindig felvenni, és ha szükséges évente meg kell újítani, amiről decemberben kell dönteni. Meg kell állapodniuk az összegben, jelen esetben a 4 M Ft-ról, plusz a beszedett adók 50%-a.

Szücs Attila polgármester javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

> *Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy maximum 4.000.000,- Ft-os keretösszegig folyószámlahitel felvételéhez ajánlatokat szerezzen be a szükséges kondíciókkal és feltételekkel.*
>
> *Határidő: azonnal*
> *Felelős: Szücs Attila polgármester*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

13/2023. (II.14.) Kt. határozat

> Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy maximum 4.000.000,- Ft-os keretösszegig folyószámlahitel felvételéhez ajánlatokat szerezzen be a szükséges kondíciókkal és feltételekkel.
>
> Határidő: azonnal
> Felelős: Szücs Attila polgármester

Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester a zárt ülést 17:55 órakor bezárta.

k. m. f

Szűcs Attila
polgármester

Gál Marianna
jegyző

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Tóth László
jkv. hitelesítő

Pulai Farkas Barbara
jkv. hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Készült: Visz Község Önkormányzatának
2023.02.14. napján megtartott nyílt képviselő-testületi ülésén

Szücs Attila Gábor polgármester .....

Tóth László alpolgármester .....

Tóth Tibor Vendelné képviselő .....

Pulai- Farkas Barbara képviselő .....

Józó Géza képviselő .....

Gál Marianna jegyző .....

VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

MEGHIVÓ

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyílt ülését,
2023. február 14. (kedd) napjára, 17:00 órára,
a Viszi Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom

Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tájékoztatás az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
   Előadó: Szücs Attila polgármester
2. A vagyonnyilatkozatokról szóló döntés
   Előadó: Szücs Attila polgármester
3. Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Gál Marianna jegyző
4. Visz Község Önkormányzata 2023. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
5. Adósságot keletkeztető ügylet (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
6. Visz község önkormányzati rendelete az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
7. Szociális rendelet módosítása (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
8. 2023. évi ülésterv (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Szücs Attila polgármester
9. 2022. évi összefoglaló belső ellenőri jelentés (előterjesztés mellékelve)
   Előadó: Gál Marianna jegyző
10. Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása
    Előadó: Szücs Attila polgármester
11. Tájékoztatás folyószámlahitel felvételéhez
    Előadó: Szücs Attila polgármester

Visz, 2023. február 09.

Szücs Attila sk.
polgármester

A meghívót kapják:

- Képviselő-testületi tagok, jegyző, Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala, jegyző
- Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala

Előterjesztés
Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. február .... -én tartandó ülésére

Készítette: Gál Marianna jegyző, Maczékné Horváth Mónika pénzügyi ügyintéző

Tárgy: A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének megtárgyalásához szükséges adatokat és információkat az alábbi előterjesztés tartalmazza.
A közös önkormányzati hivatal finanszírozása 2023. évben:

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022.évi XXV. törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint 2020. november 1-jén működő, illetve a Mötv. 85.§ (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően.
A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik. A közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.
A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évben elismert hivatali létszáma 8,90 fő, a támogatás mértéke 5.495.500 Ft/fő/év, a támogatás éves összege 49.279.300,- Ft. Ezen összeg kiegészítésre kerül az fenntartó önkormányzatok adóerőképessége szerint, így az hivatal működésének támogatása: **51.888.518,- Ft.**

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.
Az alaplétszám megállapítását meghatározó tényezők:
- a település típusa (község, város, megyei jogú város, fővárosi kerület) illetve a lakosságszám alsó és felső határa

Korrekciós tényezők:
- fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszáma és fenntartó önkormányzatok száma,
- közös önkormányzati hivatalt fenntartó településeken működő nemzetiségi önkormányzatok 2020. december 1-jei állapotnak megfelelő száma,
- közös önkormányzati hivatal székhelye járási székhely önkormányzat e.

A hivatal 2023.évi finanszírozásnál figyelembe vételre került a 573/2022. (XII. 23.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról, mely a hivatal köztisztviselői esetében **296.400,-Ft lett.** A fenntartó önkormányzatok által elfogadott köztisztviselői illetményalap 2023. évben: 46.380,- Ft.

A Mötv 85. § (11) bekezdését alapul vevő társulási megállapodás 4. pontja szerint

„. A Közös Önkormányzati Hivatal működési és fenntartási költségeiről a polgármesterek előzetes egyeztetése után a képviselő-testületek határoznak . A szerződő felek vállalják, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásának költségeihez az állami hozzájáruláson felül amennyiben szükséges úgy lakosságarányosan járulnak hozzá.
Biztosítják a székhelyen, valamint a kirendeltségen dolgozó közszolgálati tisztviselők, ügykezelők személyi juttatásait és a munkaadót terhelő járulékok kiadásait a felmerülő működési és fenntartási kiadásokat."

A 2023. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria juttatásának keretét – béren kívüli juttatás - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 15.§ (1) bekezdése szabályozza, mely szerint a cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A béren kívüli összegeknél minden kirendeltségen a jogszabályban előírt összeggel, bruttó 231.900 forinttal számoltunk köztisztviselőnként. Minden köztisztviselő szabadon dönthet, hogy a kereten belül mely jogcímen veszi igénybe a juttatást.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő.

A 2023. évi költségvetési kiadások elszámolása:

A feladatfinanszírozás a társuló önkormányzatok között a Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló 2012. november 22-én kelt megállapodás (Társulási Megállapodás) alapján a jegyző, és a köztisztviselők költsége (személyi juttatások és járulékai), valamint a tárgyévi költségvetésben részletezett, kirendeltségekre nem osztható közös költségek elkülönítése után **lakosságszám- arányosan kerül elszámolásra.**

Létszámadatok településenként

TELEPÜLÉS	**Lakosság létszáma** 2022.01.01 (fő)	**Lakosság létszám (%)**
Látrány	1418	50,59
Gamás	730	26,04
Somogybabod	475	16,95
Visz	180	6,42
ÖSSZESEN	***2803***	***100***

A Közös Önkormányzati Hivatal 2023.évi kiadásai

Személyi juttatások és járulékok

A személyi juttatások között került tervezésre a közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek alábbi juttatásai:

- alapilletmény,
- illetménykiegészítés,
- nyelv és egyéb kötelező pótlékok,
- munkába járás térítése (bérlet támogatás)
- közlekedési költségtérítés (minden hónapban a NAV által és a 39/2010. (II.26.) Korm.rendeletben meghatározottak szerint)
- cafetéria- juttatás (választható cafetéria juttatások: Széchenyi Pihenő kártya, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás, egészségpénztári illetve önsegélyező pénztári hozzájárulás, kulturális szolgáltatás igénybevételére szókló belépő, sportrendezvényre szóló belépő)

Dologi kiadások:

A mellékelt táblázat szerint.

A tervezés a 2022.évi teljesítési adatok figyelembe vételével történt.

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési tervezetét a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el. Kérjük a képviselő-testületeket, hogy az előterjesztés és annak mellékletei szerint fogadják el a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését.

Határozati javaslat:

.../2023. (...) Kt határozat:
A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének elfogadásáról

..... Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint fenntartó – a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2023. évi költségvetési évben a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 76.822.800 forint;

b) kiadási főösszege: 76.822.800 forint, melyből

ba) személyi juttatások:	56.521.800 forint,
bb) munkaadókat terhelő járulékok:	7.727,000 forint,
bc) dologi, és egyéb folyó kiadások:	12.574.000 forint,
c) átlagos statisztikai állományi létszáma:	12 fő.

2.) A Képviselő-testületek a Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen bruttó 231.900 forint összegben határozzák meg.

3.) A képviselő-testületek megbízzák Látrány Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Látrány Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

4.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Szücs Attila polgármester, Káldi László polgármester, Gál Marianna jegyző.

Látrány, 2023. február 3.

Gál Marianna
jegyző

Költségvetési kiadások

	2023	2022	Megjegyzés
Személyi juttatások			
alapbér	52 199 000	49 441 200	
pótlékok			
külső személyi jut.			
jubileumi jutalom	1 830 000		
végkielégítés			
közlekedési ktgtérítés	200 000	200 000	
cafetéria	2 292 800	2 240 000	
ktgáltalány			
Személyi juttatások összesen	**56 521 800**	**51 881 200**	
ebből rendsz.	52 199 000	49 441 200	
ebből nem rendsz.	4 322 800	2 440 000	
Munkaadót terhelő járulékok			
Szociális hozzájárulás	7 322 000	6 500 000	
Táppénz	50 000	50 000	
Cafetéria járuléka	355 000	627 200	
Munkaadót terhelő jár.összesen:	**7 727 000**	**7 177 200**	
Dologi kiadások			
szakmai anyagok	300 000	300 000	
üzemeltetési anyagok	2 540 000	2 460 000	
ebből			
élelmiszer	100 000	100 000	ásványvíz
irodaszerek,nyomtatványok	1 500 000	1 500 000	
üzemanyagok	200 000	120 000	
védőszemüveg	240 000	240 000	szabályzat szerint
egyéb üzemeltetési anyagok	500 000	500 000	bélyegzők,tisztitószerek,gépkocsi alkatrész,számítógép alkatrészek,
Készletbeszerzés	**2 840 000**	**2 760 000**	
informatikai szolgáltatások	150 000	150 000	vírusvédelem, tárhely
egyéb kommunikációs szolg.	450 000	450 000	
Kommunikációs szolgáltatások	**600 000**	**600 000**	
villamosenergia szolgáltatás	400 000	350 000	
gázenergia szolgáltatás	100 000	100 000	
vásárolt élelmezés	200 000	120 000	karácsonyi ebéd, kirándulás ebéd
bérleti díjak	307 000	0	fénymásoló bérlés 10 hónap
karbantarrtási szolgáltatás	1 000 000	1 200 000	számítógépek, autó
egyéb szolgáltatások	4 350 000	3 200 000	
ebből			
biztosítási szolgáltatás	100 000	100 000	hivatali autó
bankköltség	350 000	200 000	
postai szolgáltatás	1 600 000	1 000 000	
egyéb üzemeltetési szolgáltatások	2 300 000	1 900 000	fénymásoló üzemeltetés,adatmegőrzések,visual regiszter,tulajdoni lapok,üzemorvos,továbbképzések,honlap,közadattár,
Szolgáltatási kiadások	**6 357 000**	**4 970 000**	
Kiküldetések kiadásai	**150 000**	**50 000**	
Működési célú előzetes ÁFA	**2 027 000**	**2 194 000**	
Egyéb dologi kiadások	**600 000**	**600 000**	Probono képzések: 310.000,- Ft,kirándulás: 200.000 Ft, továbbképzések, egyéb kiegészítők
Dologi kiadások összesen:	**12 574 000**	**11 174 000**	
Mindöszesen:	**76 822 800**	**70 232 400**	

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

Ft

Bevételek:	2023.	2022.
1. Intézményi működési bevételek:	**0**	**0**
2. Állami támogatás:	**51.888.518**	**52.786.368**
3. Pénzmaradvány:	**2.700.000**	**2.000.000**
4. Önkormányzati hozzájárulás:	**22.234.282**	**15.446.032**
Összesen:	**76.822.800**	**70.232.400**

Kimutatás

a Közös Hivatal 2023. évi költségvetésének

finanszírozásáról községenként

	Lakosságszám 2022.	**2023. év**	**2022. év**
Látrány	1418	11.248.024	7.825.917
Gamás	730	5.790.591	4.023.984
Somogybabod	475	3.767.850	2.534.622
Visz	180	1.427.817	1.061.509
Összesen:	**2803**	**22.234.282**	**15.446.032**

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Visz Önkormányzat képviselő-testületének
...../2023. (… ...) önkormányzati rendelete
a 2023. évi költségvetésről
szóló tervezethez

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai:

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
- társadalmi hatása: nem jelentős,
- gazdasági hatása: nem jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős, a rendelet maga határozza meg a 2023. évi költségvetést

b) környezeti és egészségi következmények:
- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
- a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információszolgáltatási feladatokat,
- könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:
- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:
- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen a kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

2. Indoklás

A 2023. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:
- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetet kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

Látrány, 2023. február 06.

P.H.

Gál Marianna
jegyző

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2023. (... ...) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről
(előterjesztés)

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés *a)* pontjában foglaltak szerint,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje február 15, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg. (A hivatkozott törvény kimondja, hogy: feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.)

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.

- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra terjed ki.
Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) - (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatók,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

<u>Az önkormányzat költségvetési főösszege</u>

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének főösszege: 107.849.098 forint.

a) költségvetési bevételek összege: 107.849.098 forint,
b) a költségvetési kiadások összege: 107.849.098 forint,
c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 forint .

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja - a bevételek tekintetében - kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá
kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
    - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
        - a helyi adó bevételeket,
        - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
        - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
    - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a Működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,

- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a Felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

Az önkormányzat bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	23.927.408	22,19
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B3. Közhatalmi bevételek	8.000.000	7,41
B4. Működési bevételek		
B5. Felhalmozási bevételek	33.321.690	30,90
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
B8. Finanszírozási bevételek	42.600.000	39,50
Költségvetési bevétel összesen	107.849.098	100 %

A bevételek elemzése

Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- az önkormányzatok működési támogatásai,
- közfoglalkoztatás támogatása.

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 21.381.208 forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 13.374.980 forint,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 0 forint,
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 5.142.300 forint,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 2.270.000 forint,
- helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai: 593.928 forint.

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- adók:
  - vagyoni típusú adók: építményadó, telekadó,
  - értékesítési és forgalmi adók: iparűzési adó.

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes bevételen belül:

- a kötelező feladatok bevételei: 107.849.098 forint,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)

111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzatok:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	23.927.408 forint,
- B3. Közhatalmi bevételek:	8.000.000 forint,
- B4. Működési bevételek:	0 forint,
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
- B8 Finanszírozási bevételek:	13.963.961forint,
Működési bevételek előirányzat csoport összesen:	45.891.369 forint.

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzatok:

- B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
- B5. Felhalmozási bevételek:	3.173.496 forint,
- B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	30.148.194 forint,
- B8 Finanszírozási bevételek:	28.636.039 forint,
Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen:	61.957.729 forint.

<u>Egyes önkormányzati bevételek</u>

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A rendelettervezet ennek megfelelően utal arra, hogy a költségvetési bevételek között e tételek részletezésére a rendelet 1. számú mellékletében kerül sor.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy - a kiadások tekintetében - a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá
kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzatra vagy felhalmozási kiadási előirányzatra,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	21.336.000	19,78
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.756.000	2,56
K3. Dologi kiadások	17.300.649	16,04
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.300.000	1,20
K5. Egyéb működési célú kiadások	4.204.654	3,90
K6. Beruházások	342.900	0,32
K7. Felújítások	60.608.895	56,20
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Költségvetési kiadás összesen	107.849.098	100 %

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak. Így az összes kiadáson belül:

- a kötelező feladatok kiadásai : 107.749.098 forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 100.000 forint,
- az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

A kiadások ilyen jellegű tagolásának követelménye megegyezik a bevételek tagolásánál leírt követelményekkel.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a kiadásokat csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzatok szerint. A kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait, és a hozzájuk tartozó kiemelt kiadási előirányzatokat az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése határozza meg.

A működési költségvetés kiadási előirányzatán belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Működési költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	21.336.000	45,50
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2.756.000	5,88
K3. Dologi kiadások	17.300.649	36,89
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.300.000	2,77
K5. Egyéb működési célú kiadások	4.204.654	8,96
Összes költségvetési működési kiadás	46.897.303	100 %

A személyi juttatások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2023. évben 46.380 forint

Az illetmény-kiadások jellemzői:
- az illetmények megállapítása a jogszabályi előírások alapján történt.

Jutalom tervezésére nem került sor.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások változását követi.

Dologi kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:
- a szolgáltatási kiadás, valamint
- a készletbeszerzés kiadás

jelenti.

E kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:
- szolgáltatási kiadások: közüzemi díjak, karbantartási kiadások, egyéb szolgáltatások,
- készletbeszerzés: üzemeltetési anyagok beszerzése.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:
- az önkormányzat szociális és egyéb, szociális keret terhére meghozott rendeletek és határozatok alapján kifizetett juttatások összessége.

Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:
- ÁHT-n belül: csatornatársulás, családsegítő társulás, orvosi ügyeleti társulás, óvoda fenntartó társulás működésének támogatása, közös hivatal fenntartásának a támogatása,
- ÁHT-n kívül: civil szervezetek támogatása (polgárőrség).

A felhalmozási költségvetés kiadási előirányzaton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2023. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K6. Beruházások	342.900	0,56
K7. Felújítások	60.608.895	99,44
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	60.951.795	100 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.
A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

Tartalékok

Az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.
Az általános tartalék tervezett összege 0 forint.
Céltartalék nem került tervezésre.

Létszám adatok

A létszám adatok szerepeltetése már nem kötelező eleme a költségvetési rendeletnek.
Az önkormányzat összesített létszámkerete az átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 4 fő. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest nem változott.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2 fő. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest állandó tendenciát mutat.

A költségvetési egyenleg működési és felhalmozási cél szerint

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét:
- működési bevételek és működési kiadások egyenlege, és
- felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege

szerinti bontásban.
A rendelet már a költségvetési bevételi és kiadási főösszeg meghatározásánál megadja a költségvetési egyenleg összegét. A rendelet így a vonatkozó részben már csak utal erre az egyenlegre, és felosztja a költségvetési egyenleget:
- működési célú költségvetési egyenlegre, illetve
- felhalmozási célú költségvetési egyenlegre.

Az egyenleg a következők szerint adódik:

Megnevezés	Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások	Költségvetési egyenleg	
			Költségvetési többlet	Költségvetési hiány
Működési	45.891.369	46.897.303	0	1.005.934
Felhalmozási	61.957.729	60.951.795	1.005.934	0
Összesen	107.849.098	107.849.098	0	0

A költségvetési rendeletben az Mötv. 111. § (4) bekezdése, valamint az Áht. 23. § (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési hiány nem tervezhető.

3. Adósságot keletkeztető ügyletek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f)-g) pontja kimondja, hogy a költségvetési rendeletnek tartalmaznia kell:

„f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és az önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst.45. § (1) bekezdés *a)* pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és…"

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet:

„(1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege."

Az adósságot keletkeztető ügyleteknél figyelembe kell venni még a Gst. 45. § (1) bekezdés *a)* pontja szerinti felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározott saját bevételt. Az érintett jogszabály az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet. A rendelet 2. § (1) bekezdése tartalmazza az önkormányzat saját bevételeit.

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételének minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés."

Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelet tervezete nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügyletet.

4. A költségvetés végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatároznia:

- az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt,
- a finanszírozási bevételekkel kapcsolatos hatásköröket,
- a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket.
- az Áht. 34. § (2) bekezdés szerinti esetleges felhatalmazást.

Az Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatár meghatározásakor figyelembe kell venni, hogy a hivatkozott jogszabályhely kimondja, hogy a polgármester önkormányzati rendeletben meghatározott értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

Finanszírozás

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörök a korábbi évek gyakorlata és tapasztalatai alapján került meghatározásra. Ezek a képviselő-testület által módosíthatóak.

A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos jogkörökkel kapcsolatos hatáskörök a helyi önkormányzat, illetve a költségvetési szervek tekintetében figyelembe vehető finanszírozási bevételek és kiadások alapján kerültek meghatározásra.
A költségvetési szervek finanszírozási bevételei tekintetében sajátos szabályok érvényesülnek: a betét megszüntetésre, az irányító szervi támogatásra, a pénzmaradvány igénybevételére.

Előirányzat átcsoportosítás és előirányzat módosítás

Az előirányzat-átcsoportosítás, illetve előirányzat-módosítás fogalmát az Áht. 1. § 5. és 6. pontjai határozzák meg:

„e) előirányzat-átcsoportosítás: az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének - az Országgyűlés vagy a Kormány intézkedése, és a fejezetet irányító szervek megállapodása esetén a központi költségvetés, a fejezetet irányító szerv intézkedése esetén a fejezet, az államháztartás önkormányzati alrendszerében a költségvetési rendelet, határozat összesített - kiadási előirányzatai főösszegének változatlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás,

f) előirányzat-módosítás: bevételi előirányzat vagy kiadási előirányzat növelése vagy csökkentése ,"

A fentiek alapján:

a) előirányzat átcsoportosítás:
- a kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben történő növelése (ha a csökkentés és a növelés összege összességében megegyezik, az átcsoportosítás eredményeképpen a költségvetési főösszeg változatlan);
- a bevételi előirányzatok tekintetében nem értelmezhető,

b) előirányzat módosítás:
- kiadási előirányzat növelése és egyidőben a bevételi előirányzat növelése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg nő)
- kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményeképpen a költségvetési főösszeg csökken).

Az előirányzat átcsoportosítás

Az Áht. 34. § (1) bekezdése, valamint az Ávr. 43/A. § (1) - (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok átcsoportosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik,- a képviselő-testület dönt.
A rendelettervezet az előirányzat átcsoportosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz:

- a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között, illetve
- sem pedig a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti

előirányzat átcsoportosításra vonatkozóan.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése alapján a költségvetési szerv az Ávr.-ben meghatározott esetben saját hatáskörben kiadási előirányzatait egymás között átcsoportosíthatja.

Az előirányzat módosítás

Az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, - ha arról a költségvetési rendeletben a képviselő-testület másként nem rendelkezik, - a képviselő-testület dönt.
A rendelettervezet az előirányzat módosítás jogkörével kapcsolatban felhatalmazást nem tartalmaz.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 42. § alapján a költségvetési szerv saját hatáskörben módosíthatja (megemelheti) a bevételi és a kiadási előirányzatait.
Az előirányzat-módosítás feltételeit az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdései tartalmazzák.

A költségvetési rendelet módosítása az előirányzat átcsoportosítás és módosítás miatt történhet.
Az Áht. 34. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a képviselő-testület a döntése szerinti időpontokban módosítja a költségvetési rendeletét - kivéve az egyes, az Országgyűlés által meghatározott előirányzat zárolás, csökkentés, vagy törlés esetén - az előirányzat-módosítás és előirányzat átcsoportosítás miatt.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2023. évi költségvetés tárgyában.

Visz, 2023. február 06.

Szücs Attila
polgármester

1. melléklet Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. évi költségvetéséről szóló
..../2023.(.....) önkormányzati rendeletéhez

Visz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetés bevételei — forint

Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
A	D	F
1	Önkormányzatok működési támogatási	21 381 208
2	Egyéb működési célú támogatások bevétele áh belülről	2 546 200
3	***Működési célú tám. államháztartáson belülről***	**23 927 408**
4	*Vagyoni típusú adók*	**1 700 000**
5	Telekadó	350 000
6	Építményadó	1 350 000
7	*Érkékesítési és forgalmi adók*	**6 300 000**
8	Iparűzési adó	6 300 000
9	*Gépjárműadó*	
10	*Egyéb szolgáltatási adók*	
11	Talajterhelési dij	
12	*Egyéb közhatalmi bevételek*	
13	***Közhatalmi bevételek***	**8 000 000**
14	***Működési bevételek***	
15	***Működési célú átvett pénzeszközök***	
16	***Működési bevételek összesen***	**31 927 408**
17	Felhalmozási célú támogatások államházt. belül	
18	Felhalmozási célú bevételek	3 173 496
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	30 148 194
20	***Felhalmozási bevételek összesen***	**33 321 690**
21	***Finanszírozási bevételek***	**42 600 000**
22	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	38 600 000
23	Likviditási célú hitel	4 000 000
24	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**107 849 098**

2. melléklet

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetéséről szóló
..../2023.(.....)önkormányzati rendeletéhez

Visz Község Önkormányzat 2023. évi működési kiadásai forint

Megnevezés	Összes kiadás	Személyi kiadás	Munkaadót terhelő járulék	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás	Tartalék	Létszám (fő)
önkormányzati Igazgatás	13 942 650	7 736 000	1 006 000	5 200 650			1
támogatások	4 030 654				4 030 654		
közvilágítási feladat	990 600			990 600			
város és községgazd.	8 751 838	6 400 000	991 000	1 360 838			1
utak fenntartása	0						
közfoglalkoztatás	2 818 000	2 552 000	166 000	100 000			2
településfejlesztés	1 337 423			1 337 423			
szociális ellátások	1 940 040			640 040	1 300 000		
sport tevékenység	528 320			528 320			
falugondnoki szolgálat	5 527 294	3 314 000	419 000	1 794 294			1
közművelődés	6 456 434	1 334 000	174 000	4 948 434			1
háziorvosi szolgálat	262 900			88 900	174 000		
köztemető fenntartás	311 150			311 150			
Összesen:	**46 897 303**	**21 336 000**	**2 756 000**	**17 300 649**	**5 504 654**	**0**	**6**
Kiadások összesen:	**46 897 303**	**21 336 000**	**2 756 000**	**17 300 649**	**5 504 654**	**0**	**6**

3. melléklet Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. évi költségvetéséről szóló
.../2023.(... ...) önkormányzati rendeletéhez

Visz Község Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásairól

forint

Sorszám	Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat
1	**Felhalmozási kiadás**	
2	TOP pályázat -külterületi utak	60 608 895
3	Eszközbeszerzés közművelődés	342 900
4		
5		
6		
7		
8		
9	**Összesen**	**60 951 795**

4. melléklet Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. évi költségvetéséről szóló
..../2023.(.....) önkormányzati rendeletéhez
Bevétel-kiadás mérlegegyezőség

forint

Sor-szám	Megnevezés	2023. év
	B	
1	**Működési bevételek**	**31 927 408**
2	Működési célú támogatások államháztartáson belül	23 927 408
3	Közhatalmi bevétel	8 000 000
4	Működési bevételek	
5	működési célú átvett pénzeszközök	
6	**Felhalmozási célú bevétel**	**33 321 690**
7	Felhalmozásicélú támogatások államháztartáson belül	
8	Felhalmozási célú bevétel	33 321 690
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
10	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**65 249 098**
11	Finanszirozási bevételek	42 600 000
12	**BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE**	**107 849 098**
13	**Működési kiadások**	**46 897 303**
14	személyi juttatások	21 336 000
15	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 756 000
16	dologi kiadások	17 300 649
17	tartalék	
18	ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
19	egyéb működési célú kiadások	4 204 654
20	**Felhalmozási célú kiadások**	**60 951 795**
21	beruházások	342 900
22	felújítások	60 608 895
23	egyéb felhalmozási célú kiadások	
24	**KIADÁSOK ÖSSZEGE**	**107 849 098**
25	Finanszirozási kiadások	
26	**KIADÁSOK FŐÖSSZEGE**	**107 849 098**

5. melléklet Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. évi költségvetéséről szóló
…./2023.(……) önkormányzati rendeletéhez

Visz község Önkormányzat
2023. évi támogatásai

forint

Sors zám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	TÁMOGATOTTAK	
2	Civil szervezetek	100 000
3	Közös Hivatal fenntartás	1 427 817
4	Orvosi ügyeleti társulás	415 800
5	Óvoda fenntartó társulás	887 037
6	Családsegítő tám.	1 150 000
7	Csatorna társulás	50 000
8		
9	**TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN**	**4 030 654**

6.melléklet Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023.évi költségvetéséről szóló
..../2023.(.....) önkormányzati rendeletéhez

Közvetett támogatások forint

Ssz	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege
1.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	795 000
2.	Telekadóból biztosított kedvezmény, mentesség	243 000
	Bevételek összesen :	**1 038 000**

7. melléklet Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. évi költségvetéséről szóló
..../2023.(.....) önkormányzati rendeletéhez
Visz Község Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve forint

Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet		41 050 195	39 131 690	40 842 385	39 593 880	10 400 090	8 295 588	6 281 083	4 595 788	5 839 283	4 540 178	2 421 893	
2	Működési célú állami tám.	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 958	23 927 408
3	közhatalmi bevétel			3 750 000	560 000					3 150 000	540 000			8 000 000
4	Működési bevételek													0
5	működési célú átvett pénzeszk.													0
6	Felhalm. célú átvett pénzeszk.					33 321 690								33 321 690
7	Finanszirozási bevételek	42 600 000												42 600 000
8	**Bevételek összesen**	**44 593 950**	**43 044 145**	**44 875 640**	**43 396 335**	**74 909 520**	**12 394 040**	**10 289 538**	**8 275 033**	**9 739 738**	**8 373 233**	**6 534 128**	**4 415 851**	**107 849 098**
9	személyi juttatások	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	21 336 000
10	munkaadókat terhelő járulékok	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 663	2 756 000
11	dologi kiadások	1 100 200	1 468 900	1 589 700	1 358 900	1 456 980	1 654 897	1 564 900	1 235 690	1 456 900	1 389 500	1 325 780	1 698 302	17 300 649
12	ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	200 000	1 300 000
13	egyéb műk. célú kiadás	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	509 886	4 204 654
14	Működési tartalék													0
15	beruházások											342 900		342 900
16	felújítások					60 608 895								60 608 895
17	egyéb felhalm. célú kiadás													0
18	**Kiadás összesen**	**3 543 755**	**3 912 455**	**4 033 255**	**3 802 455**	**64 509 430**	**4 098 452**	**4 008 455**	**3 679 245**	**3 900 455**	**3 833 055**	**4 112 235**	**4 415 851**	**107 849 098**
19	Záró pénzkészlet	41 050 195	39 131 690	40 842 385	39 593 880	10 400 090	8 295 588	6 281 083	4 595 788	5 839 283	4 540 178	2 421 893	0	0

8.melléklet Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2023.évi költségvetéséről szóló
..../2023.(.....) önkormányzati rendeletéhez
költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai

forint

Ssz	Előirányzat	2023.	2024.	2025.	2026.
1.	Személyi juttatások	21 336 000	21 336 000	21 336 000	21 336 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 756 000	2 756 000	2 756 000	2 756 000
3.	Dologi kiadások	6 654 000	6 654 000	6 654 000	6 654 000
4.	Egyéb működési kiadások	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
5.	Beruházások				
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
7.	**Kiadások összesen :**	**32 046 000**	**32 046 000**	**32 046 000**	**32 046 000**

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület a Visz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetési főösszegét 107.849.098 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
a) a költségvetési bevételek összege: 107.849.098 forint,
b) a költségvetési kiadások összege: 107.849.098 forint,
c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

3. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 23.927.408 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek: 8.000.000 forint,
d) B4. Működési bevételek: 0 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek: 33.321.690 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
h) B8. Finanszírozási bevételek: 42.600.000 forint,
i) Költségvetési bevételek összesen: 107.849.098 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételeiből:
a) a kötelező feladatok bevételei: 107.849.098 forint,
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatai:
a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 45.891.369 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 61.957.729 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit jogcímek szerinti bontásban az 1. melléklet szerint állapítja.

4. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai
a) K1. Személyi juttatások: 21.336.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.756.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások: 17.300.649 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.300.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 4.204.654 forint,
f) K6. Beruházások: 342.900 forint,
g) K7. Felújítások: 60.608.895 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen: 107.849.098 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadásaiból:
a) a kötelező feladatok kiadásai: 107.749.098 forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 100.000 forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásai előirányzatai:
a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 46.897.303 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 60.951.795 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 2. melléklet és 3. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegegyezőségét jogcímek szerinti bontásban a 4. melléklet szerint állapítja meg.

5. §

A képviselő-testület helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott közvetett támogatásokat az 6. melléklet szerint állapítja meg.

6. §

A képviselő-testület a helyi önkormányzat által nyújtott támogatások összegét a 5. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege: 0 forint.

8. §

A képviselő-testület a 2023. évi előirányzatok felhasználását a 7. melléklet szerint állapítja meg.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési évet követő 3 év előirányzatait a 8. melléklet szerint állapítja meg.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 4 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 2 fő.

11. §

A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) – 1.005.934 forint.

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.005.934 forint.

3. Adósságot keletkeztető ügylet

12. §

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

13. §

A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

14. §

A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

15. §

A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

16. §

A képviselő-testület a 14. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 15. § szerinti előirányzat módosítás miatt:

a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,

b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletét.

17. §

A képviselő-testület 2023. évre az önkormányzatnál illetve intézményénél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg: a köztisztviselői illetményalapja: 46.380,- Ft, 2023. január 1 napjától, a köztisztviselők és közalkalmazottak cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt a közszolgálati törvényben meghatározott értékek figyelembevételével 231.900 forint/év/fő.

18. §

Ez a rendelet 2023. február 15-én lép hatályba.

Szűcs Attila
polgármester

Gál Marianna
jegyző

1. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

Visz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetés bevételei forint		
Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
A	D	F
1	Önkormányzatok működési támogatási	21 381 208
2	Egyéb működési célú támogatások bevétele áh belülről	2 546 200
3	***Működési célú tám. államháztartáson belülről***	**23 927 408**
4	*Vagyoni típusú adók*	**1 700 000**
5	Telekadó	350 000
6	Építményadó	1 350 000
7	*Érkékesítési és forgalmi adók*	**6 300 000**
8	Iparűzési adó	6 300 000
9	*Gépjárműadó*	
10	*Egyéb szolgáltatási adók*	
11	Talajterhelési dij	
12	*Egyéb közhatalmi bevételek*	
13	***Közhatalmi bevételek***	**8 000 000**
14	***Működési bevételek***	
15	***Működési célú átvett pénzeszközök***	
16	***Működési bevételek összesen***	**31 927 408**
17	Felhalmozási célú támogatások államházt. belül	
18	Felhalmozási célú bevételek	3 173 496
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	30 148 194
20	***Felhalmozási bevételek összesen***	**33 321 690**
21	***Finanszírozási bevételek***	**42 600 000**
22	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	38 600 000
23	Likviditási célú hitel	4 000 000
24	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**107 849 098**

2. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Működési kiadások

	Visz Község Önkormányzat 2023. évi működési kiadásai					forint	
Megnevezés	**Összes kiadás**	**Személyi kiadás**	**Munkaadót terhelő járulék**	**Dologi kiadás**	**Pénzeszköz átadás**	**Tartalék**	**Létszám (fő)**
önkormányzati Igazgatás	13 942 650	7 736 000	1 006 000	5 200 650			1
támogatások	4 030 654				4 030 654		
közvilágítási feladat	990 600			990 600			
város és községgazd.	8 751 838	6 400 000	991 000	1 360 838			1
utak fenntartása	0						
közfoglalkoztatás	2 818 000	2 552 000	166 000	100 000			2
	0						
településfejlesztés	1 337 423			1 337 423			
szociális ellátások	1 940 040			640 040	1 300 000		
sport tevékenység	528 320			528 320			
falugondnoki szolgálat	5 527 294	3 314 000	419 000	1 794 294			1
közművelődés	6 456 434	1 334 000	174 000	4 948 434			1
	0						
háziorvosi szolgálat	262 900			88 900	174 000		
köztemető fenntartás	311 150			311 150			
Összesen:	**46 897 303**	**21 336 000**	**2 756 000**	**17 300 649**	**5 504 654**	**0**	**6**
Kiadások összesen:	**46 897 303**	**21 336 000**	**2 756 000**	**17 300 649**	**5 504 654**	**0**	**6**

3. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási kiadások

Visz Község Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásairól	
	forint
Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat
Felhalmozási kiadás	
TOP pályázat -külterületi utak	60 608 895
Eszközbeszerzés közművelődés	342 900
Összesen	**60 951 795**

4. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Mérleg

		Bevétel-kiadás mérlegegyezőség	
			forint
Sor-szám	Alszám	Megnevezés	2023. év
	B		
1		**Működési bevételek**	**31 927 408**
2		Működési célú támogatások államháztartáson belül	23 927 408
3		Közhatalmi bevétel	8 000 000
4		Működési bevételek	
5		működési célú átvett pénzeszközök	
6		**Felhalmozási célú bevétel**	**33 321 690**
7		Felhalmozásicélú támogatások államháztartáson belül	
8		Felhalmozási célú bevétel	33 321 690
9		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
10		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**65 249 098**
11		Finanszirozási bevételek	42 600 000
12		**BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE**	**107 849 098**
13		**Működési kiadások**	**46 897 303**
14		személyi juttatások	21 336 000
15		munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 756 000
16		dologi kiadások	17 300 649
17		tartalék	
18		ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
19		egyéb működési célú kiadások	4 204 654
20		**Felhalmozási célú kiadások**	**60 951 795**
21		beruházások	342 900
22		felújítások	60 608 895
23		egyéb felhalmozási célú kiadások	
24		**KIADÁSOK ÖSSZEGE**	**107 849 098**
25		Finanszirozási kiadások	
26		**KIADÁSOK FŐÖSSZEGE**	**107 849 098**

5. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Támogatások

Visz község Önkormányzat		
2023. évi támogatásai		
		forint
Sors zám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	TÁMOGATOTTAK	
2	Civil szervezetek	100 000
3	Közös Hivatal fenntartás	1 427 817
4	Orvosi ügyeleti társulás	415 800
5	Óvoda fenntartó társulás	887 037
6	Családsegítő tám.	1 150 000
7	Csatorna társulás	50 000
8		
9	**TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN**	**4 030 654**

6. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

	Közvetett támogatások	forint
Ssz	**Bevételi jogcím**	**Kedvezmény összege**
1.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	795 000
2.	Telekadóból biztosított kedvezmény, mentesség	243 000
	Bevételek összesen :	**1 038 000**

7. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat felhasználási ütemterv

..../2023.(.....) önkormányzati rendeletéhez														
Visz Község Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve forint														
Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet		41 050 195	39 131 690	40 842 385	39 593 880	10 400 090	8 295 588	6 281 083	4 595 788	5 839 283	4 540 178	2 421 893	
2	Működési célú állami tám.	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 958	23 927 408
3	közhatalmi bevétel			3 750 000	560 000					3 150 000	540 000			8 000 000
4	Működési bevételek													0
5	működési célú átvett pénzeszk.													0
6	Felhalm. célú átvett pénzeszk.					33 321 690								33 321 690
7	Finanszirozási bevételek	42 600 000												42 600 000
8	**Bevételek összesen**	**44 593 950**	**43 044 145**	**44 875 640**	**43 396 335**	**74 909 520**	**12 394 040**	**#######**	**8 275 033**	**9 739 738**	**8 373 233**	**6 534 128**	**4 415 851**	**107 849 098**
9	személyi juttatások	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	21 336 000
10	munkaadókat terhelő járulékok	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 663	2 756 000
11	dologi kiadások	1 100 200	1 468 900	1 589 700	1 358 900	1 456 980	1 654 897	1 564 900	1 235 690	1 456 900	1 389 500	1 325 780	1 698 302	17 300 649
12	ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	200 000	1 300 000
13	egyéb műk. célú	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	509 886	4 204 654

	kiadás													
14	Működési tartalék													0
15	beruházások											342 900		342 900
16	felújítások					60 608 895								60 608 895
17	egyéb felhalm. célú kiadás													0
18	**Kiadás összesen**	**3 543 755**	**3 912 455**	**4 033 255**	**3 802 455**	**64 509 430**	**4 098 452**	**4 008 455**	**3 679 245**	**3 900 455**	**3 833 055**	**4 112 235**	**4 415 851**	**107 849 098**
19	Záró pénzkészlet	41 050 195	39 131 690	40 842 385	39 593 880	10 400 090	8 295 588	6 281 083	4 595 788	5 839 283	4 540 178	2 421 893	0	0

8. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

3 év előirányzatai

	…./2023.(……) önkormányzati rendeletéhez				
	költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai				forint
Ssz	**Előirányzat**	**2023.**	**2024.**	**2025.**	**2026.**
1.	Személyi juttatások	21 336 000	21 336 000	21 336 000	21 336 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 756 000	2 756 000	2 756 000	2 756 000
3.	Dologi kiadások	6 654 000	6 654 000	6 654 000	6 654 000
4.	Egyéb működési kiadások	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
5.	Beruházások				
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
7.	**Kiadások összesen :**	**32 046 000**	**32 046 000**	**32 046 000**	**32 046 000**

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

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

1. Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra.

2. Az önkormányzat 2023. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület a Visz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetési főösszegét 107.849.098 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
a) a költségvetési bevételek összege: 107.849.098 forint,
b) a költségvetési kiadások összege: 107.849.098 forint,
c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

3. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 23.927.408 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek: 8.000.000 forint,
d) B4. Működési bevételek: 0 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek: 33.321.690 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
h) B8. Finanszírozási bevételek: 42.600.000 forint,
i) Költségvetési bevételek összesen: 107.849.098 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételeiből:
a) a kötelező feladatok bevételei: 107.849.098 forint,
b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési bevételei előirányzatai:
a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 45.891.369 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 61.957.729 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit jogcímek szerinti bontásban az 1. melléklet szerint állapítja.

4. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai
a) K1. Személyi juttatások: 21.336.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.756.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások: 17.300.649 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1.300.000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 4.204.654 forint,
f) K6. Beruházások: 342.900 forint,
g) K7. Felújítások: 60.608.895 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen: 107.849.098 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadásaiból:
a) a kötelező feladatok kiadásai: 107.749.098 forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 100.000 forint,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásai előirányzatai:
a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 46.897.303 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 60.951.795 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 2. melléklet és 3. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegegyezőségét jogcímek szerinti bontásban a 4. melléklet szerint állapítja meg.

5. §

A képviselő-testület helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott közvetett támogatásokat az 6. melléklet szerint állapítja meg.

6. §

A képviselő-testület a helyi önkormányzat által nyújtott támogatások összegét a 5. melléklet szerint állapítja meg.

7. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege: 0 forint.

8. §

A képviselő-testület a 2023. évi előirányzatok felhasználását a 7. melléklet szerint állapítja meg.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési évet követő 3 év előirányzatait a 8. melléklet szerint állapítja meg.

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat – közfoglalkoztatottak nélküli – 2023. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 4 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2023. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 2 fő.

11. §

A helyi önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) – 1.005.934 forint.

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.005.934 forint.

3. Adósságot keletkeztető ügylet

12. §

A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincsenek olyan fejlesztési céljai amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

13. §

A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

14. §

A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

15. §

A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

16. §

A képviselő-testület a 14. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 15. § szerinti előirányzat módosítás miatt:

a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,

b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal) módosítja a költségvetési rendeletét.

17. §

A képviselő-testület 2023. évre az önkormányzatnál illetve intézményénél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg: a köztisztviselői illetményalapja: 46.380,- Ft, 2023. január 1 napjától, a köztisztviselők és közalkalmazottak cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt a közszolgálati törvényben meghatározott értékek figyelembevételével 231.900 forint/év/fő.

18. §

Ez a rendelet 2023. február 15-én lép hatályba.

Szűcs Attila
polgármester

Visz Község Önkormányzatának Képviselőtestülete

Gál Marianna
jegyző

1. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

Visz Község Önkormányzat 2023. évi költségvetés bevételei forint		
Sorszám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
A	D	F
1	Önkormányzatok működési támogatási	21 381 208
2	Egyéb működési célú támogatások bevétele áh belülről	2 546 200
3	***Működési célú tám. államháztartáson belülről***	**23 927 408**
4	*Vagyoni típusú adók*	**1 700 000**
5	Telekadó	350 000
6	Építményadó	1 350 000
7	*Érkékesítési és forgalmi adók*	**6 300 000**
8	Iparűzési adó	6 300 000
9	*Gépjárműadó*	
10	*Egyéb szolgáltatási adók*	
11	Talajterhelési dij	
12	*Egyéb közhatalmi bevételek*	
13	***Közhatalmi bevételek***	**8 000 000**
14	***Működési bevételek***	
15	***Működési célú átvett pénzeszközök***	
16	***Működési bevételek összesen***	**31 927 408**
17	Felhalmozási célú támogatások államházt. belül	
18	Felhalmozási célú bevételek	3 173 496
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	30 148 194
20	***Felhalmozási bevételek összesen***	**33 321 690**
21	***Finanszírozási bevételek***	**42 600 000**
22	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	38 600 000
23	Likviditási célú hitel	4 000 000
24	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**107 849 098**

2. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Működési kiadások

	Visz Község Önkormányzat 2023. évi működési kiadásai					forint	
Megnevezés	**Összes kiadás**	**Személyi kiadás**	**Munkaadót terhelő járulék**	**Dologi kiadás**	**Pénzeszközátadás**	**Tartalék**	**Létszám (fő)**
önkormányzati Igazgatás	13 942 650	7 736 000	1 006 000	5 200 650			1
támogatások	4 030 654				4 030 654		
közvilágítási feladat	990 600			990 600			
város és községgazd.	8 751 838	6 400 000	991 000	1 360 838			1
utak fenntartása	0						
közfoglalkoztatás	2 818 000	2 552 000	166 000	100 000			2
	0						
településfejlesztés	1 337 423			1 337 423			
szociális ellátások	1 940 040			640 040	1 300 000		
sport tevékenység	528 320			528 320			
falugondnoki szolgálat	5 527 294	3 314 000	419 000	1 794 294			1
közművelődés	6 456 434	1 334 000	174 000	4 948 434			1
	0						
háziorvosi szolgálat	262 900			88 900	174 000		
köztemető fenntartás	311 150			311 150			
Összesen:	**46 897 303**	**21 336 000**	**2 756 000**	**17 300 649**	**5 504 654**	**0**	**6**
Kiadások összesen:	**46 897 303**	**21 336 000**	**2 756 000**	**17 300 649**	**5 504 654**	**0**	**6**

3. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Felhalmozási kiadások

	Visz Község Önkormányzat 2023. évi felhalmozási kiadásairól	
		forint
	Feladat megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat
1	**Felhalmozási kiadás**	
2	TOP pályázat -külterületi utak	60 608 895
3	Eszközbeszerzés közművelődés	342 900
4		
5		
6		
7		
8		
9	**Összesen**	**60 951 795**

4. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Mérleg

		Bevétel-kiadás mérlegegyezőség	
			forint
Sor-szám	Alszám	Megnevezés	2023. év
	B		
1		**Működési bevételek**	**31 927 408**
2		Működési célú támogatások államháztartáson belül	23 927 408
3		Közhatalmi bevétel	8 000 000
4		Működési bevételek	
5		működési célú átvett pénzeszközök	
6		**Felhalmozási célú bevétel**	**33 321 690**
7		Felhalmozásicélú támogatások államháztartáson belül	
8		Felhalmozási célú bevétel	33 321 690
9		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
10		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**65 249 098**
11		Finanszirozási bevételek	42 600 000
12		**BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE**	**107 849 098**
13		**Működési kiadások**	**46 897 303**
14		személyi juttatások	21 336 000
15		munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 756 000
16		dologi kiadások	17 300 649
17		tartalék	
18		ellátottak pénzbeli juttatásai	1 300 000
19		egyéb működési célú kiadások	4 204 654
20		**Felhalmozási célú kiadások**	**60 951 795**
21		beruházások	342 900
22		felújítások	60 608 895
23		egyéb felhalmozási célú kiadások	
24		**KIADÁSOK ÖSSZEGE**	**107 849 098**
25		Finanszirozási kiadások	
26		**KIADÁSOK FŐÖSSZEGE**	**107 849 098**

5. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Támogatások

Visz község Önkormányzat		
2023. évi támogatásai		
		forint
Sors zám	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat
1	TÁMOGATOTTAK	
2	Civil szervezetek	100 000
3	Közös Hivatal fenntartás	1 427 817
4	Orvosi ügyeleti társulás	415 800
5	Óvoda fenntartó társulás	887 037
6	Családsegítő tám.	1 150 000
7	Csatorna társulás	50 000
8		
9	**TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN**	**4 030 654**

6. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

	Közvetett támogatások	forint
Ssz	**Bevételi jogcím**	**Kedvezmény összege**
1.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	795 000
2.	Telekadóból biztosított kedvezmény, mentesség	243 000
	Bevételek összesen :	**1 038 000**

7. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Előirányzat felhasználási ütemterv

..../2023.(.....) önkormányzati rendeletéhez														
Visz Község Önkormányzat 2023. évi előirányzat felhasználási ütemterve forint														
Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet		41 050 195	39 131 690	40 842 385	39 593 880	10 400 090	8 295 588	6 281 083	4 595 788	5 839 283	4 540 178	2 421 893	
2	Működési célú állami tám.	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 950	1 993 958	23 927 408
3	közhatalmi bevétel			3 750 000	560 000					3 150 000	540 000			8 000 000
4	Működési bevételek													0
5	működési célú átvett pénzeszk.													0
6	Felhalm. célú átvett pénzeszk.					33 321 690								33 321 690
7	Finanszirozási bevételek	42 600 000												42 600 000
8	**Bevételek összesen**	**44 593 950**	**43 044 145**	**44 875 640**	**43 396 335**	**74 909 520**	**12 394 040**	**#######**	**8 275 033**	**9 739 738**	**8 373 233**	**6 534 128**	**4 415 851**	**107 849 098**
9	személyi juttatások	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	1 778 000	21 336 000
10	munkaadókat terhelő járulékok	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 667	229 663	2 756 000
11	dologi kiadások	1 100 200	1 468 900	1 589 700	1 358 900	1 456 980	1 654 897	1 564 900	1 235 690	1 456 900	1 389 500	1 325 780	1 698 302	17 300 649
12	ellátottak pénzbeli juttatásai	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	200 000	1 300 000
13	egyéb műk. célú	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	335 888	509 886	4 204 654

	kiadás													
14	Működési tartalék													0
15	beruházások											342 900		342 900
16	felújítások					60 608 895								60 608 895
17	egyéb felhalm. célú kiadás													0
18	**Kiadás összesen**	**3 543 755**	**3 912 455**	**4 033 255**	**3 802 455**	**64 509 430**	**4 098 452**	**4 008 455**	**3 679 245**	**3 900 455**	**3 833 055**	**4 112 235**	**4 415 851**	**107 849 098**
19	Záró pénzkészlet	41 050 195	39 131 690	40 842 385	39 593 880	10 400 090	8 295 588	6 281 083	4 595 788	5 839 283	4 540 178	2 421 893	0	0

8. melléklet a 2/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

3 év előirányzatai

	…./2023.(……) önkormányzati rendeletéhez				
	költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai				forint
Ssz	**Előirányzat**	**2023.**	**2024.**	**2025.**	**2026.**
1.	Személyi juttatások	21 336 000	21 336 000	21 336 000	21 336 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok	2 756 000	2 756 000	2 756 000	2 756 000
3.	Dologi kiadások	6 654 000	6 654 000	6 654 000	6 654 000
4.	Egyéb működési kiadások	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000
5.	Beruházások				
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
7.	**Kiadások összesen :**	**32 046 000**	**32 046 000**	**32 046 000**	**32 046 000**

Előterjesztés
Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 14-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a költségvetési évet követő három évben
Előadó: Szűcs Attila polgármester
Előkészítő: Gál Marianna jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

2011. december 31-én hatályba lépett a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (Stabilitási törvény), valamint a végrehajtására vonatkozó 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában foglaltak szerint:
A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a)* pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az önkormányzat saját bevételeinek fogalmát a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése az alábbiak szerint tartalmazza:

1. a helyi adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.

A fent említett jogszabályhelyek alapján az önkormányzat 2023. évi saját bevételeit az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletei alatt a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti ügyeletek értendők:

3. § (1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletként nem kell figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejáró adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztések összegét.

Visz Község Önkormányzata vonatkozásában a jelenleg rendelkezésre információk alapján ilyen ügylet nem várható.

A Stabilitási törvény 10. § (3) bekezdése szerint:
„Az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át."

Az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége és az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át az előterjesztés mellékletében állítottuk szembe egymással.

A mellékletben foglaltak alapján megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a 2023. évi költségvetési rendeletében meghatározott előirányzati adatok alapján megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak.

Határozati javaslat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023.(.....) Kt. határozata

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján, az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:
Saját bevételek összege:

2023. 8.000.000 Ft
2024. 8.000.000 Ft
2025. 8.000.000 Ft
2026. 8.000.000 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2023. 0 Ft
2024. 0 Ft
2025. 0 Ft
2026. 0 Ft

Visz, 2023. február 06.

Szücs Attila
polgármester

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0
Értékpapír kibocsájtás	0	0	0	0
Váltó kibocsájtás	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0
Hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

SAJÁT BEVÉTELEK

Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Helyi adók	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
Önk. vagyon és vagyoni ért. jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	0	0	0	0
Összesen:	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK ÉS SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZEVETÉSE

Megnevezés	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
Saját bevétel 50 %-a	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	4.000.000	4.000.000	4.000.0000	4.000.000

Előterjesztés
Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 14-i nyilvános ülésére

Tárgy: Visz Község Önkormányzata Képviselő- testületének 1/2023 (II.14.) önkormányzati rendelete **az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről**
Előadó: Szücs Attila polgármester
Előkészítő: Gál Marianna jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:
Visz Község Önkormányzata Képviselő- testületének 1/2023 (II.14.) önkormányzati rendelete **az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről**
Társadalmi-gazdasági hatása:
Az Önkormányzat e rendeletben határozza meg forrásai átadásának, illetőleg külső forrás bevételezésének szabályait.
Költségvetési hatása:
nincs
Környezeti, egészségi következményei:
nincs
Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos teendőket, a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.
Egyéb hatása:
nincs.
A rendelet megalkotásának szükségessége:
A korábbi „civil rendelet" nem szabályozta le teljeskörűen a kérdést.
A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:
Mulasztásos törvénysértés jogkövetkezményei.
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:
- személyi: nincs
- szervezeti: nincs
- tárgyi: nincs
- pénzügyi: nincs

Indokolás

A képviselő-testület a támogatható szervezetk körét szélesíti, továbbá az államháztartáson kíülről érkező források átvételének szabályait is megalkotja.
A fentiek alapján az alábbi rendelet tervezetet terjesztem elő.

Visz, 2023. február

Szücs Attila sk.
polgármester

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásáról és államháztartáson kívüli forrás átvételéről

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény 18. § (2) bekezdésében, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtott támogatásokról és államháztartáson kívüli forrásból az önkormányzatnak nyújtható támogatásokról a következőket rendeli el:

A rendelet célja és hatálya

1. §

(1) A rendelet célja, hogy Visz Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény (a továbbiakban Knyt.) előírásainak megfelelően szabályozza az államháztartáson kívülre átadott, illetve államháztartáson kívülről átvett pénzeszközökre vonatkozó eljárást.

(2) Az önkormányzat elismeri és támogatja a helyi civil szervezetek, a helyi önszerveződő közösségek, valamint magánszemélyek helyi közösségre gyakorolt hatását. Támogatja a kultúra, a közművelődés, az oktatás-nevelés, a szociális és karitatív, a természet és épített környezet védelme és megóvása, az esélyegyenlőség, a hagyományápolás és a sport terén végzett tevékenységet.

2. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed mindazon természetes személyekre, az államháztartás körébe nem tartozó jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik részére az Önkormányzat pénzeszközt ad át, vagy akitől pénzeszközt vesz át, és ezen személyek székhelye vagy lakóhelye Visz Község közigazgatási területén helyezkedik el.

(2) Nem terjed ki a rendelet hatálya a magánszemélyeknek juttatott segélyekre, ösztöndíjakra, illetve a közfeladat ellátására kötött megállapodás keretében átadott pénzeszközökre.

(3) Az önkormányzat lehetőségeitől függően, az (1) bekezdésben megfogalmazott célok megvalósulása érdekében a civilszervezetek, helyi önszerveződésű közösségek és magánszemélyek számára jelen rendelet keretei között, egyedi döntés alapján pénzügyi támogatást biztosít a civil szervezetek és önszerveződő közösségek működéséhez és rendezvényeihez, valamint természetbeni támogatást nyújt ingyenes vagy kedvezményes helyiséghasználat, illetve más, a működést segítő ingyenes, vagy kedvezményes szolgáltatás formájában.

Értelmező rendelkezések

3. §

E rendelet alkalmazásában:

a) *Működéssel kapcsolatos költségek:*
aa) Anyagköltségek: üzemanyagköltségek,
ab) sportmez, cipő, sportszerek,
ac) jelmez, táncosok ruházata,irodaszer,
ad) nyomtatvány,fenntartási és üzemeltetési anyagok: a működési célt szolgáló bármely berendezés, gép használatához szükséges, egy éven belül elhasználódó anyagok, irodai eszközök,
ae) egyéb anyagköltség (dekoráció, rendezvényhez, programokhoz, kiállításokhoz szükséges anyagok, eszközök), javítás, karbantartás költségei, posta, telefon, kommunikációs költségek, szórólapok, kiadványok, plakátok, archiválás, dokumentálás költségei, helyiségek bérleti díja, bankköltségek.

b) 2.*Nem működési célú költségek:*
ba) Étkezési-, utazási-, szállásköltség, tiszteletdíj, terembérlet, belépőjegyek,gyógyászati segédeszközök,
bb) a támogatott cél megvalósításához, szervezéséhez szükséges eszközök bérleti díja, kis értékű eszköz vásárlása,
bc) könyvek, kiadványok vásárlása,műsor-, és zeneszolgáltatás.

c) 3.*Civil szervezet*: Magyarországon nyilvántartásba vett alapítvány, egyesület, a párt kivételével.

d) 4.*Civil szervezet alapdokumentumai*: Létesítő okirat (alapszabály, vagy alapító okirat), bejegyző bírósági végzés, közhasznúsági nyilvántartásba vételi bírósági végzés.

e) 5.*Közvetlen politikai tevékenység:* Párt érdekében végzett politikai tevékenység, az országgyűlési választáson történő jelöltállítás, a megyei önkormányzat képviselő-testületébe történő jelöltállítás, polgármester jelölése.

f) 6.*Nem pénzbeli támogatás:* Vagyoni értékkel rendelkező, forgalomképes dolog ideiglenesen, teljesen, vagy részben ingyenesen történő átruházása vagy átengedése, továbbá szolgáltatás biztosítása.

g) 7.*Számla:* az általános forgalmi adóról szóló törvény előírásainak formailag és tartalmilag megfelelő, a támogatott képviseletére jogosult személy, teljesítést igazoló nyilatkozatával ellátott számla.

Az önkormányzati forrás államháztartáson kívülre történő átadásának szabályai

4. §

(1) Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatai terhére céljelleggel támogatást nyújthat.

(2) Az önkormányzati támogatás megállapítása az e rendelet 1. mellékletében meghatározott kérelemre történik.

(3) A támogatás iránti kérelmet a polgármesterhez kell benyújtani. A kérelemnek tartalmaznia kell:
a) a kérelmező megnevezését, székhelyét, levelezési címét, adószámát, bírósági nyilvántartásba vétel számát, a nyilatkozattételre jogosult személy nevét, elérhetőségét, a nyilvántartott tagok számát,
b) a kérelmező számlavezető pénzintézetének megnevezését és a pályázó számlaszámát,
c) az igényelt támogatás célját, a felhasználás módját és az igényelt összeget,
d) .a támogatás felhasználására vonatkozó tételes költségszámítást, megjelölve a támogatási cél megvalósításához rendelkezésre álló saját forrás összegét,
e) a támogatási cél megvalósításának kezdő és befejező időpontját.

(4) A kérelemhez csatolandó dokumentumok:
a) a civil szervezet alapdokumentumainak, a képviselő által hitelesített másolata,
b) a tárgyévet megelőző évről készített beszámoló, közhasznú szervezet esetén, a közhasznúsági jelentés letétbe helyezéséről kiadott bírósági igazolás,
c) a kérelmező nyilatkozata a Knyt. 6. § (1) bekezdés szerinti összeférhetetlenség és érintettség fennállásáról, vagy hiányáról,
d) a kérelmező közzétételi kérelme a Knyt. 8. § (1) bekezdés szerinti érintettségről.

5. §

(1) A kérelmet írásban, egy példányban kell benyújtani.

(2) A kérelmek benyújtási határideje: egész évben folyamatos.

(3) A hiányos kérelmet benyújtó kérelmezőt egy alkalommal, 15 napos határidő kitűzésével hiánypótlásra szólítja fel az Önkormányzat.

6. §

(1) A támogatás iránti kérelmet a képviselő-testület bírálja el. A képviselő-testület döntéséről a kérelmezőt a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője értesíti.

(2) Nem részesíthető a tárgyévben támogatásban az a kérelmező, amely
a) benyújtott pályázati dokumentációjában valótlan, vagy megtévesztő adatot szolgáltatott,
b) a kérelem dokumentációja nem tartalmazza a Knyt 6. § (1) bekezdésében meghatározottakat,
c) az előző évben kapott támogatással nem, vagy nem megfelelően számolt el,
d) az előző évben kapott támogatást előzetes hozzájárulás nélkül a támogatási céltól eltérően használta fel,
e) lejárt esedékességű, meg nem fizetett köztartozással rendelkezik,
f) a hiánypótlást határidőre nem teljesíti,
g) a támogatást kérő tekintetében a Knyt. 6. §-ában meghatározott összeférhetetlenség áll fenn.

(3) A támogatásról szóló döntésben meg kell határozni:
a) a támogatott szervezet pontos megjelölését,
b) a támogatás pontos célját, a támogatott tevékenység, program megnevezését, megvalósításának befejezési határidejét,
c) a támogatás összegét,
d) a támogatással történő elszámolás határidejét.

Nyilvánosság

7. §

(1) A kérelmező részére biztosított támogatásról tájékoztatót kell készíteni, melyet közzé kell tenni az önkormányzat honlapján.

(2) A tájékoztatónak tartalmaznia kell:
a) a támogatott szervezet megnevezését,
b) a támogatás célját
c) a támogatás összegét.

(3) A támogatással kapcsolatos adatok közérdekű adatnak minősülnek, ezért a támogatásokról nyilvántartást kell vezetni. Az adatokat az önkormányzat honlapján a döntést követő 30 napon belül közzé kell tenni és az adatok hozzáférhetőségét legalább 5 évig biztosítani kell.

(4) A támogatás, pénzeszközátadás valamennyi eljárási szakaszában figyelembe kell lenni a Knyt. szabályaira.

A támogatás felhasználása

8. §

(1) A pénzeszköz átadásról a polgármester a támogatottal minden esetben támogatási megállapodást köt az e rendelet 2. melléklete szerinti tartalommal.

a) A támogatási megállapodás megkötésére a képviselő-testület döntését követő 30 napon belül kerül sor.

b) A támogatási megállapodásnak tartalmaznia kell:

ba) a szerződést kötő felek pontos megnevezését, székhelyét, levelezési címét, képviselőjét,

bb) a támogatásról szóló döntés számát, a döntéshozó megnevezését,

bc) a támogatott cél pontos meghatározását,

bd) a támogatás összegét,

be) a támogatás átutalásának határidejét,

bf) azon költségnemek meghatározását, melyre a támogatás felhasználható,

bg) a támogatással történő elszámolás határidejét, módját.

c) A támogatás csak a döntésben és a döntés alapján kötött támogatási szerződésben megjelölt célra használható fel.

d) A támogatásnak a támogatási szerződésben rögzítettektől történő eltérő célú felhasználása csak akkor lehetséges, ha a döntéshozó ahhoz hozzájárul és a támogatási szerződést ennek megfelelően módosításra kerül.

A támogatással történő elszámolás

9. §

(1) A támogatott a támogatás felhasználásáról –legkésőbb – a tárgyévet követő év január 31. napjáig köteles elszámolni.

(2) A támogatás felhasználásáról szóló beszámolónak a 3. mellékletben meghatározott tartalmú és formátumú részletes szakmai és pénzügyi beszámolót kell tartalmaznia.

(3) A benyújtott számlákról bizonylatösszesítőt kell készíteni, a 4. melléklet szerinti adattartalommal.

(4) A támogatás felhasználásához kapcsolódó számla eredeti példányára rá kell vezetni, hogy *„.....Ft Visz Község Önkormányzatával kötött .....számú támogatási szerződés terhére elszámolva."* majd el kell látni a képviselő aláírásával és dátummal.

(5) Azon önszerveződő közösségek vagy magánszemélyek esetében, akik nem rendelkeznek adószámmal, a képviseletükre jogosult személy nevére kért számlát nyújthatják be az önkormányzatnak azon nyilatkozattal együtt, amelyen igazolják, hogy a számlán szereplő összeget a támogatói szerződésben szereplő támogatott tételre fizették ki.

(6) Amennyiben a civil szervezet a támogatás összegét, vagy annak egy részét a támogatási szerződésben meghatározott határidőig nem használta fel, a fel nem használt részt az elszámolást követő 15 napon belül vissza kell fizetnie a támogatónak.

(7) Kivételes, különleges méltánylást érdemlő esetben egy alkalommal a képviselő-testület engedélyezheti, hogy az előző évi elszámolás idejét a pályázó kérésére meghosszabbítsa. Az elszámolás meghosszabbításának ideje legfeljebb tárgyév május 31. napja.

(8) A pályázónak részletesen meg kell indokolnia és bizonyítékkal alátámasztania, hogy miért nem tudta elszámolási kötelezettségét teljesíteni a rendeletben meghatározott időn belül.

(9) A képviselő-testület a kérelem és a bizonyítékok alapján, egyedi döntést hoz a határidő meghosszabbításáról.

(10) Amennyiben a pénzügyi elszámolás alapján megállapítható, hogy a támogatott nem a támogatási szerződésben foglalt célnak megfelelően használta fel az elnyert támogatást, vagy annak egy részét, a támogatott köteles a polgármester felszólításától számított 8 napon belül az önkormányzat részére visszafizetni a kifizetett támogatás nem megfelelően felhasznált részét.

Az államháztartáson kívüli forrás átvételének szabályai

10. §

(1) Az Önkormányzat államháztartáson kívüli forrás átvételére jogosult.

(2) Az államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról a Képviselő-testület dönt.

(3) A támogatás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell a támogatóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat és a pénzeszköz átvétel következményeit.

(4) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről szóló megállapodásnak tartalmazni kell a felhasználás célját, az átadás időpontját, az elszámolás módját, tartalmát. A megállapodásban ki kell térni a felhasználás esetén követendő eljárásra, a visszafizetési kötelezettségre.

(5) A polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljesüléséről.

Záró rendelkezések

11. §

(1) E rendelettel egyidejűleg hatályát veszti a 10/2018. (XII.14.) önkormányzati rendelete a civil szervezetek támogatásáról.

(2) E rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló 2006/123 EK. irányelvbe ütköző rendelkezést nem tartalmaz.

(3) Ez a rendelet 2023. március 1-jén lép hatályba.

Szűcs Attila
polgármester

Gál Marianna
jegyző

Visz Község Önkormányzatának
Képviselő-testülete

1. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) SKM_C224e23020616550.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) SKM_C224e23020616560.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) SKM_C224e23020617220.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 1/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) SKM_C224e23020617230.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

A korábbi „civil" rendelet nem tartalmazta az államháztartáson kívülről érkező támogatások szabályait, továbbá a támogatásra pályázók körét is szélesíti ez a rendelet.

Előterjesztés
Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. január 14-i nyilvános ülésére

Tárgy: A szociális ellátások helyi szabályozásáról szóló önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Szűcs Attila polgármester
Előkészítő: Gál Marianna jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Visz Község Önkormányzata Képviselő- testületének 3/2023.(II.14.) önkormányzati rendelete a szociális gondoskodás helyi szabályairól 3/2016 (II.12.) önkormányzati rendelete módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:
Az Önkormányzat a szociális ellátásokról szóló helyi szabályokat e rendeletben állapította meg.
Költségvetési hatása:
nincs
Környezeti, egészségi következményei:
nincs
Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos teendőket, a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.
Egyéb hatása:
nincs.
A rendelet megalkotásának szükségessége:
Az önkormányzat a megnövekedett költségek miatt emeli a temetési segély összegét.
A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:
nincs.
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:
- személyi: nincs
- szervezeti: nincs
- tárgyi: nincs
- pénzügyi: nincs

Indokolás

A családok anyagi terheinek könnyítése az nehéz időkben.
Az eljárás gyorsítása érdekében polgármesteri átruházott hatáskörbe kerül az elbírálás.

A fentiek alapján az alábbi rendelet tervezetet terjesztem elő.

Visz, 2023.február

Szűcs Attila sk.
polgármester

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete

a szociális ellátások helyi szabályozásáról szóló 3/2016. (II.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. §(4)bekezdésében kapott felhatalmazás alapján , az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló Visz Község képviselő testületének 3/2016(II.12..) önkormányzati rendelete 19. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Települési támogatásként az elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való hozzájárulás nyújtható annak a személynek, akinek a temetési költségek viselése saját illetve családja létfenntartását veszélyezteti, és akinek a családjában a saját és vele közös háztartásban élő személyek figyelembe vételével számított családi jövedelemhatár az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 400%-át, egyedül élő esetén annak 500%-át nem haladja meg

(2) A támogatás mértéke 50.000,-Ft, jövedelemtől függetlenül."

2. §

Ez a rendelet 2023. február 15-én lép hatályba.

Szűcs Attila
polgármester

Gál Marianna
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

A rendeletmódosítást a 2022. évben bekövetkezett rendkívüli inflációs hatások indokolják. Olyan mértékben nőtt a temetési költségek összege, hogy magasabbra támogatási összeget kellett beépíteni a rendeletbe.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2023. (II. 14.) önkormányzati rendelete

a szociális ellátások helyi szabályozásáról szóló 3/2016. (II.12.) önkormányzati rendelet módosításáról

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. §(4)bekezdésében kapott felhatalmazás alapján , az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A szociális gondoskodás helyi szabályairól szóló Visz Község képviselő testületének 3/2016(II.12..) önkormányzati rendelete 19. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Települési támogatásként az elhunyt személy eltemettetésének költségeihez való hozzájárulás nyújtható annak a személynek, akinek a temetési költségek viselése saját illetve családja létfenntartását veszélyezteti, és akinek a családjában a saját és vele közös háztartásban élő személyek figyelembe vételével számított családi jövedelemhatár az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 400%-át, egyedül élő esetén annak 500%-át nem haladja meg

(2) A támogatás mértéke 50.000,-Ft, jövedelemtől függetlenül."

2. §

Ez a rendelet 2023. február 15-én lép hatályba.

Szűcs Attila
polgármester

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Gál Marianna
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

A rendeletmódosítást a 2022. évben bekövetkezett rendkívüli inflációs hatások indokolják. Olyan mértékben nőtt a temetési költségek összege, hogy magasabbra támogatási összeget kellett beépíteni a rendeletbe.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi ülésterve

Valamennyi képviselő-testületi ülés első napirendi pontja:
A polgármester tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

A testületi ülések helye:
Tanácskozó terem, 8681 Visz, Rákóczi u. 32.
A rendes ülésre szóló meghívót és az előterjesztéseket úgy kell kiküldeni, hogy a képviselők legalább az ülés előtt 5 nappal megkapják. A nyilvános ülés előterjesztései nyomtatott formában kerülnek kiküldésre.

JANUÁR
1. 2023. évi munkaterv megtárgyalása
   Előterjesztő: polgármester

FEBRUÁR
1. A Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése
   Előterjesztő: jegyző
2. Javaslat a 2023. évi költségvetést megalapozó döntések meghozatalára
   Előterjesztő: polgármester
3. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének megtárgyalása
   Előterjesztő: polgármester
4. A szociális ellátásokról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálata
   Előterjesztő: jegyző
5. 2023. évi közbeszerzési terv jóváhagyása
   Előterjesztő: jegyző

MÁRCIUS
1. Beszámoló a Közös Önkormányzati Hivatal 2022évi költségvetésének végrehajtásáról
   Előterjesztő: jegyző
2. A Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi munkabeszámolója
   Előterjesztő: a jegyző
3. Beszámoló a háziorvosi szolgálat működéséről
   Előadó: háziorvos

ÁPRILIS
1. Az önkormányzat 2022. évi zárszámadási rendeletének jóváhagyása
   Előterjesztő: polgármester
2. 2022. év belső ellenőrzési jelentés
   Előterjesztő: jegyző
3. Beszámoló a Látrányi Egységes Óvoda Intézményfenntartói Társulás 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról
   Előterjesztő: polgármester

MÁJUS
1. A 2022. évi szociális alapszolgáltatási feladatok ellátásának értékelése
   Előterjesztő: jegyző, Szociális Alapszolgáltatási Központ vezetője
2. Tájékoztató a szociális törvény, valamint az önkormányzati rendelet által nyújtott ellátásokról
   Előadó: jegyző

JÚNIUS
2. Aktuális önkormányzati témák

JÚLIUS
Szünet

AUGUSZTUS
1. Aktuális önkormányzati témák

SZEPTEMBER
1. Beszámoló a 2022-23. nevelési évről
   Előadó: Látrányi Egységes Óvoda-bölcsőde intézményvezetője

OKTÓBER
1. Javaslat az adórendelet felülvizsgálatára
   Előterjesztő: polgármester

NOVEMBER (Közmeghallgatás)
1. A2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása
   Előterjesztő: jegyző

DECEMBER
1. Helyi közszolgáltatási önkormányzati rendelet felülvizsgálatának megtárgyalása
   Előterjesztő: polgármester

Visz Község Önkormányzat

Polgármestere
Szűcs Attila részére

Visz
Rákóczi út. 32.

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten küldöm, **Visz Község Önkormányzat 2022**. évi belső ellenőrzéséről szóló beszámoló anyagát, további szíves felhasználásra.

A beszámolóval kapcsolatos további kérdéseire, szívesen válaszolok.

Ezúton is, szeretném megköszönni az elmúlt évi együttműködését Önnek és a Képviselő-testület tagjainak!

Balatonfenyves, 2023. január 04.

Üdvözlettel:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

Jegyzője
Gál Marianna részére

Látrány
Rákóczi út 69.

Tisztelt Hivatalvezető Asszony!

Mellékelten küldöm, **Visz Község Önkormányzat 2022**. évi belső ellenőrzéséről szóló, beszámoló anyagot, további szíves felhasználásra.

Kérem Tisztelt Hivatalvezető Asszonyt, hogy az éves belső ellenőrzési jelentést, ***a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3) bekezdésének megfelelően,*** **legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig-,** szíveskedjen a Képviselő-testület elé jóváhagyásra beterjeszteni.

A beszámolóval kapcsolatos további kérdéseire, szívesen válaszolok.

Ezúton is, szeretném megköszönni az elmúlt évi együttműködését Önnek és az Apparátus dolgozóinak!

Balatonfenyves, 2023. január 04.

Üdvözlettel:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Iktatószám:

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2022. ÉV

Balatonfenyves, 2023. január 04.

Készítette:

Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Gál Marianna
jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Visz Község Önkormányzatánál a 2022. évben elvégzett ellenőrzések tapasztalatairól

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Visz Község Önkormányzatnál az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) biztosította.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelősségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelve Visz Község Önkormányzat külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2022. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - jelen, 2022. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.
A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

Az összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőr adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek, megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

Tartalmi összefoglaló

A belső ellenőri munkafolyamatokat, az ellenőrzési munka szakaszaihoz tartozó feladatokat, lépéseket, a Balatonlellei Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve részletesen szabályozza. A dokumentációk iratminták alapján készülnek, amelyek használata maradéktalanul biztosítja az alkalmazandó nemzetközi standardok, és a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott módszertanok betartását.
A belső vizsgálat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, **Visz Község Önkormányzat** 2022. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján történt. A belső ellenőr, a feladatellátás során a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezete által kiadott standardok alapján végezte tevékenységét. Minden ellenőrzés összefoglalást és javaslatokat tartalmazott, szükség szerint rangsorolva és minősítve, a megállapításokat.
Az ellenőri munkát támogató technikai feltételek mindenkor rendelkezésre álltak. A tárgyévben az ellenőri munkára is rávetült a vírushelyzet, amely az éves tervben megfogalmazott vizsgálatok lefolytatására is hatással volt.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alapozottan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja.

Az ellenőrzési feladatok tartalmát elsősorban az éves költségvetési törvény, az Áht., az államháztartásról törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartási számvitelről szóló 4//2013. (I.11.) Kormányrendelet és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény határozzák meg.

A Bkr. 49.§ (1) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének. A Bkr.49.§ (3) bekezdése szerint pedig, - a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 69/2021. (XI.24.) Kt. határozattal elfogadta az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési ütemtervét. Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. év során kettő esetben kérte a belső ellenőrzés végrehajtását.

Az aktuális ellenőrzési szempontok kialakítása során, a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének javaslatát figyelembe véve, a belső ellenőrzés által összeállított terv,

- Szociális keret felhasználásának szabályszerűsége.
- Önkormányzati gépjárművek és munkagépek használatának, üzemanyag elszámolásának ellenőrzése tárgyában határozott meg ellenőrzési feladatokat.

A Balatonlellei Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően, az éves ellenőrzési jelentésben került összefoglalásra a 2022. évben végzett ellenőrzési tevékenység.

A 2022. évre tervezett feladatok végrehajtása, megtörtént.

I/1 Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés lényegében egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékelje az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet, stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Jelen esetben a belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed Visz Község Ön kormányzatára, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.

A belső ellenőri munkafolyamatokat, az ellenőrzési munka szakaszaihoz tartozó feladatokat, lépéseket, a Belső Ellenőrzési Kézikönyv részletesen szabályozza. A dokumentációk iratminták alapján készülnek, amelyek használata maradéktalanul biztosítja az alkalmazandó nemzetközi standardok, és a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott módszertanok betartását. A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosítva volt.
Tevékenységét a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezete által kiadott standardok, a Balatonlellei Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve, **Visz Község Önkormányzat** 2022. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján végezte. A 2022. évi munkaterv az igényeket felmérve, kockázatelemzésre alapozva került összeállításra. A munkaterv kialakításakor az ellenőrzés figyelemmel volt a javaslatokra és a belső ellenőri kapacitásra. A belső ellenőr a vizsgálatokon felül ellátta a Bkr. 21. §-ában foglalt egyéb feladatokat is. Az ellenőrzések lefolytatásához a jogszabálynak megfelelő tartalommal, a stratégiai tervvel összhangban a belső ellenőr ellenőrzési programot, a lefolytatott vizsgálat után ellenőrzési jelentést készített. A javaslatok végrehajtására intézkedési terv készítését kérte az ellenőrzött terület vezetőjétől a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az írásos jelentéseken kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatokat tett a belső ellenőr.

Ki kell emelni **a belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége**t is, mely körben a legfontosabb ellátandó feladata:

- elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;

- elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát;

- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint az Önkormányzat működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;

- nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzés tanácsadó tevékenysége keretében különösen fontos feladatként szükséges biztosítani a vezetők támogatását az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével, amennyiben arra igényt tartanak.
Az ellenőrzések között kiemelt szerephez jut a költségvetési szerv első számú vezetőjének felelősségi körébe tartozó, általa kialakított és működtetett belső kontrollrendszer gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata.

I/1 A) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzési feladatellátásról szóló megállapodás alapján Visz Község Önkormányzata határozatban fogadta el a 2022. évi belső ellenőrzési ütemtervét, és –a rendelkezésre álló kapacitás-felosztás alapján- a ***településre jutó belső ellenőrzési napok számát 19 napban határozta meg.***

Az ellenőrzés a tervezettnek megfelelő időben zajlott, tervtől való eltérés nem volt.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Visz Község Önkormányzatára tervezett és végrehajtott ellenőrzések az ellenőrzés típusa alapján:

Tervezett vizsgálatok száma a 2022. évi elfogadott munkaterv szerint	Ellenőrzés Típusa	Végrehajtott 2022. évi munkaterv szerint
1	*Szabályszerűségi ellenőrzés*	*1*
1	*Rendszerellenőrzés*	*1*

Elvégzett ellenőrzések		
Tárgy	*Cél*	*Módszer*
Gépjárműhasználat, kisgépek üzemanyag elszámolás ellenőrzése	*Önkormányzat tulajdonában lévő gépkocsi, munkagépek használatának vizsgálata annak megállapítása, hogy a menetlevelek vezetése, az üzemanyagok felhasználása megfelel-e a vonatkozó jogszabályi és helyi szabályozottság feltételeinek.*	*Dokumentum alapú ellenőrzés, interjú*
Ellátottak pénzbeli juttatásainak és közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése	*Annak megállapítása, hogy az Önkormányzat helyi rendelete összhangban van e a szociális igazgatásról szóló törvénnyel, a szociális ellátások megállapítása és folyósítása, elszámolása során, biztosították-e az önkormányzati gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét.*	*Dokumentum alapú ellenőrzés*

Az ellenőrzés során összefoglalóan az alábbi megállapítások és javaslatok megtételére került sor.

A részletes megállapításokat és javaslatokat az egyes ellenőrzési jelentések teljes terjedelemben tartalmazzák. Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek munkatársaival egyeztettem.

Végrehajtott ellenőrzések

Önkormányzati tulajdonú gépjárművek, munkagépek használatának ellenőrzése tárgyában a belső ellenőrzés az alábbi megállapításokat tette

A 2021. évben, Visz Község Önkormányzatánál szabályozásra kerültek a gépjárművek üzemeltetésével és használatával kapcsolatos feladatok. A szabályzat 2021. január 07-től, hatályos. A gépjármű üzemeltetési feladatok koordinálása, külön személyt nem jelöltek ki. Visz Község Önkormányzata nem rendelkezik kiterjedt gépjárműparkkal, egyedül a falugondnoki szolgálat ellátására beszerzett kisbuszt üzemeltetik.
A gépjármű futásteljesítményét és az üzemanyag elszámolását a menetleveleken követték, a gépjármű futásteljesítményét, üzemanyag felhasználását havi szinten rendszeresen összesítették. A tényleges üzemanyag fogyasztások alapján, figyelemmel kísérték a túlfogyasztás és megtakarítás mértékét.

A menetleveleken az indulás és befejezés km óra állás rögzítése megtörtént, a vezetői ellenőrzések tényét, nem dokumentálták. Az esetleges javításokat, szabályszerűen végezték.

Visz Község Önkormányzat által fenntartott és üzemeltetett munkagépek és járművek esetében, biztosított a tulajdon védelme, azonban azok használatának ellenőrizhetőségéhez szükséges a szabályozottság átdolgozása, és a kapcsolódó analitikák kidolgozása és azok rendszeres vezetése.

Javaslat

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Intézkedést igényel Igen/Nem
1.	Visz Község Önkormányzat Gépjármű Üzemeltetési szabályzata régi, nem aktualizált.	**Közepes**	Visz Község Önkormányzat által fenntartott és üzemeltetett munkagépek és járművek esetében, biztosított a tulajdon védelme, azonban azok használatának ellenőrizhetőségéhez szükséges a szabályozottság átdolgozása, és a kapcsolódó analitikák kidolgozása és azok rendszeres vezetése.	Indokolt az ellenőrzés időszakában hatályos Gépjármű Üzemeltetési Szabályzat felülvizsgálata, részletes kidolgozása. Javasolt, a jelentésben megállapított hiányosságra vonatkozó kiegészítést a szabályzatba belefoglalni. – munkagépek üzemanyag elszámolási rendjét, menetlevelek ellenőrzéséért felelős személy kijelölését, havi összesítő kimutatás készítési kötelezettség előírását, megismerési záradék csatolását, stb.	**IGEN**

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: **„részben megfelelő".**

Az Önkormányzat szociális keretének felhasználása

Visz Község Önkormányzat egységes szerkezetbe foglalta az önkormányzati hatáskörbe tartozó szociális segélyezési feladatokat, ezzel eleget téve a Sztv.134. E § előírásainak.

Az ellenőrzött időszakban Visz Község Önkormányzata szociális segélyezés kötelező és önként vállalt feladatainak ellátását biztosította, a feladatellátás az SZMSZ és a munkaköri leírás szerint valósult meg.

Az 1993. évi III. törvény és a szociális igazgatásról és szociális ellátásról, gyermekvédelmi helyi szabályairól hozott 3/2016. (II.12.) önkormányzati rendelet hatályos célrendszere megegyezett. A szociális segélyezés feladatvégzése megfelelő volt.
A 2021. évi szociális ellátások jogosultságának megállapítása, az ellátások kifizetése a jogszabályi előírásoknak, valamint az önkormányzatnak a szociális gondoskodáshelyi szabályai szóló 3/2016. (II.12.) önkormányzati rendeletében foglaltaknak megfelelően történt.
Az elkészített határozatok a jogszabályi előírásoknak és a helyi működés sajátosságainak megfeleltek.

A belső kontroll kialakításának alapvető elemei, a munkafolyamatba épített ellenőrzés működtetése, az aláírási jogkörökön keresztül történő kontrollpontok meghatározása, alkalmazása a szociális ellátások ügyintézése során funkcionált.

A kifizetések engedélyezésekor az önkormányzat operatív gazdálkodási jogköreinek gyakorlására vonatkozó szabályokat teljes körűen betartották.

Az ellenőrzést a helyi rendelet és a dokumentumok tételes vizsgálatával és elemzésével végeztem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:**„megfelelő”.**

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

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

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

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak. Az ellenőrzött területek dolgozói pozitív hozzáállásukkal segítették az ellenőrzéseket, közreműködtek az esetenként feltárt hibák, hiba lehetőségek kiküszöbölésében. Az ellenőrzés során a munkatársakat a konstruktív együttműködés jellemezte mind a hibák feltárása, mind azok megszüntetése terén. Mindez, jelentős mértékben segítette a belső ellenőr munkáját.
Az ellenőrzések végrehajtásával, realizálásával kapcsolatban, vitás kérdések nem merültek fel. A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az

ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

Az ellenőrzések során a belső ellenőr számára olyan optimális feltételeket biztosítottak, mely alkalmas az elmélyültebb, hatékonyabb munkavégzésre, valamint az ellenőrzött területek dolgozóival való személyes, nyugodt, zavartalan egyeztetésre, tárgyalásra.

A fentiek mellett voltak továbbá olyan pozitív tényezők, amelyek a hatékonyabb feladatellátást befolyásolták.
- a bejelentett vizsgálatok alapján, az anyagok előkészítettek voltak
- az ellenőrzöttek, szükség esetén intézkedési terveket készítettek.

A vizsgálatok végrehajtása során az ellenőrzöttekkel való együttműködés, a jelentések megállapításainak, javaslatainak elfogadottsága, a személyes tapasztalatok alapján jónak mondható.
A tevékenység pozitív megítélése érezhető az Önkormányzat és az intézmény vezetése részéről.

I/2/A A belső ellenőrzés humánerőforrás- ellátottsága

A 2022. évi tervben szereplő feladatokhoz, a szükséges kapacitás, rendelkezésre állt.

Tevékenységek	belső ellenőr	**Összesen:**
Tervezett ellenőrzésekre	13	**13**
Egyéb tevékenységre	6	**6**
Összesen:	19	**19**

A belső ellenőr képzései

A belső ellenőrzési vezető regisztrált tagja a Belső Ellenőrök Nemzetközi, és Magyarországi Szervezetének (BEMSZ), 2022. évben online értekezletein rendszeresen részt vesz.

Résztvevője az Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzési Módszertani és Képzési Központ szervezésében lebonyolított, és az államháztartási tréningeknek, kötelezően előírt képzéseknek, eleget téve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló jogszabályi előírásnak.

2022-ben a növekvő szakmai követelményeknek megfelelő felkészültségét, folyamatos online képzésekkel biztosította.

- folyamatosan figyelemmel kísérte a jogszabály módosításokat
- a különböző szakfolyóiratokban megjelenteket
- tanulmányozta a Nemzetgazdasági Minisztérium szakmai honlapját
- részt vett a mérlegképes oktatáson, a BEMSZ által szervezett továbbképzéseken, és a belső ellenőrök nemzetközi szervezete által meghirdetett képzéseken
- résztvevője volt az országos adó és közigazgatási konferenciáknak
- a belső ellenőrök nyilvántartásában, bejegyzése továbbra is fennáll.

A belső ellenőr regisztrációs száma: 5112683

I/2/B Szervezeti és funkcionális függetlenség

A belső ellenőrzés funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlensége biztosított, feladatát, egyéni vállalkozóként végzi. Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása és a módszerek kiválasztása során a belső ellenőr önállóan járt el. A belső ellenőr nem vett részt operatív folyamatokban.

I/2/C Összeférhetetlenségi esetek

2022. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban **összeférhetetlenségi** eset nem merült fel, az együttműködés folyamatos volt. Az ellenőrzöttek a kért adatokat, információkat határidőre megadták az ellenőrzés részére.

I/2/D Az ellenőrzések lefolytatásakor az ellenőr a szükséges információkat az Intézmények és Hivatal dolgozóitól megkapta, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó valamennyi ügyirathoz hozzáfért.

2022. évben a vizsgálatokba szakértő bevonására nem került sor.

I/2/E A belső ellenőrzés végrehajtását alapjaiban a járványügyi helyzet és az abból adódó belső szigorítások (személyes kommunikáció és mozgás szűkítése) akadályozták.

I/2/G Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A tárgyidőszakban a belső ellenőrzési tevékenységgel kapcsolatban személyi és/vagy tárgyi fejlesztési igény nem merült fel.

I/2/F Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető elektronikus formátumú nyilvántartást vezet a Bkr. 22. és 50. § szerinti az elvégzett ellenőrzésekről. Biztosítja az ellenőrzési dokumentumok szabályszerű, biztonságos tárolását és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A jogszabályban rögzített feltételekkel összhangban kialakított nyilvántartás tartalmazza az ellenőrzések azonosító számát (iktatószám), az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, az ellenőrzést végző nevét, a vizsgált időszakot, valamint az intézkedési terv készítésének szükségességét.
Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatalban is biztosított, évenként, illetve elkülönítetten nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

I/3 Tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan, a belső ellenőrzés keretében történő tanácsadás a felmerült igényeknek megfelelően, szóbeli felkérés alapján történik. Legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság, kockázatkezelési rendszer aktualizálása.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A társadalmi tudatosság növekedésével egyre inkább erősödött az igény, hogy a közpénzeket, a közvagyont használók – akár személyek, akár intézmények – tevékenységükről elszámoljanak. Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll-, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.
Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi előírások szerint a jegyző köteles olyan pénzügyi és ellenőrzési rendszert működtetni, mely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerülnek az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjével, illetve az ellenőrzött szakmai terület közvetlen vezetőivel. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.
Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A 2022. évi ellenőrzések alapján a belső ellenőr kiemelt megállapításokat nem tett.

II/.2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A kontrollrendszer kialakítása és működése részben megfelelő, annak ellenére, hogy a részterületek ellenőrzése során a belső ellenőri vizsgálat, állapított meg apróbb hiányosságokat. Folyamatosan törekedni kell a kockázati tényezők, dokumentált módon történő meghatározására.

II/A) Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítélhető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok

meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.

II/A/1 Célok és szervezeti felépítés

A költségvetési szerv célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, a stratégiai célokat az 5 évre szóló ciklusprogram tartalmazza. A gazdasági programban megfogalmazott célkitűzések alapján az évenkénti munkatervek készítésével biztosított a célmeghatározás hierarchiájának felülről lefelé történő kiépítése. Az önkormányzati célok területi lebontása mindenki számára egyértelmű. A gyakorlatban kiépült a helyi sajátosságokhoz igazodó, világos, átlátható szervezeti struktúra.

II/A/2 Belső szabályzatok

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szakmai területek feladat és hatásköreit, illetve a jogszabályban előírt további kötelező elemeket. További, a működést meghatározó szabályzatokkal és eljárásrendekkel rendelkeznek, amelyek tartalmukban a vonatkozó jogszabályi előírásoknak részben megfeleltek, felülvizsgálatuk, aktualizálásuk folyamatosan indokolt. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.

II/A/3 Feladat-, és felelősségi körök

A feladat és felelősségi körök kijelölése megtörtént, a hatásköri viszonyok meghatározottak. A folyamatleírásokból pontos munkaköri leírások készíthetők, amely alapján a szükséges és megfelelő szakmai összetételű munkaerő létszám meghatározható.

II/A/4 A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A különféle gazdálkodással összefüggő folyamatok meghatározása folyamatleírások formájában megvalósult. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy az ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét megfelelően működtetik, illetve követik nyomon, de még vannak hiányosságok. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

II/A/5 Humán-erőforrás

A feladatok végrehajtásához szükséges létszám, túlnyomórészt rendelkezésre áll, a dolgozók szakképzettsége az adott szakmai terület előírásainak megfelelnek. A humán

erőforrás kezelés átlátható, a munkaköri leírások általában naprakészek, a jogszabályok szerint érvényesül a pályáztatási, javadalmazási rendszer.

II/A/6 Etikai értékek és integritás

Az etikai elvárások esetében, valamint a vagyon megvédésére tett intézkedésekkel kapcsolatban a kontroll-rendszer megfelelőnek bizonyult.

II/B Integrált kockázatkezelési rendszer

II/B/1 A kockázatok meghatározása és felmérése

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal nem rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal. A kockázatkezelési rendszer működését bizonyító dokumentációk, nem készülnek. Ennek ellenér a feladatellátást veszélyeztető tényezőket feltárták, a jogszabályoknak nem megfelelő működést kiszűrték és megszüntették.

A belső ellenőrzés által végzett kockázatelemzés és az intézményi kockázatelemzés elkülönül egymástól. A belső ellenőrzés területén kockázatkezelési rendszer kialakítása megtörtént, az éves ellenőrzési terv annak megfelelően került összeállításra.

II/B/2 A kockázatok elemzése és értékelése

Az Intézményben és a Közös Önkormányzati Hivatalban a folyamatokban felmerülő esetleges kockázati tényezőket elemzik, értékelik, azonban erről dokumentációt nem készítenek.

A belső ellenőrzés területén kockázatkezelési rendszer kialakítása megtörtént, az éves ellenőrzési terv annak megfelelően került összeállításra.

II/B/3 A kockázatok kezelése

A kockázatok kezelésének folyamata, nem dokumentált.

II/B/4 A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

Az Önkormányzati szintű kockázatkezelés teljes folyamata felülvizsgálatot igényel. Az intézményi és hivatali területeken szükséges a felelősök kijelölése, a felülvizsgálati határidők megjelölése.

II/B/5 Szervezeti integritást sértő események

A 2022-es évben, az ellenőrzések tapasztalatai alapján, csalás, korrupció gyanúja nem merült fel, a belső ellenőr további intézkedésre okot adó megállapítást nem tett.

II/C Kontrolltevékenységek

II/C/1 Kontroll stratégiák és módszerek

A kontrolltevékenységek működtetése folyamatos, a gazdálkodási területre vonatkozó ellenőrzési nyomvonalakban meghatározott ellenőrzési tevékenységek hosszú évek óta működnek a gyakorlatban.

A vezetői ellenőrzés többségében az aláírási jogkörökön keresztül és a beszámoltatással érvényesül.

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal esetében a közösségi és hazai jogszabályok által is javasolt a folyamatba épített ellenőrzés során a négy szem elve kontrollmechanizmust alkalmazzák, amely által megtörténik az iratok, pénzügyi dokumentumok, beszámolók, jelentések, állásfoglalások tekintetében minimum két ember általi áttekintése.

Fenntartják a minőségi, folyamatos feladatellátást, ennek érdekében a helyettesítés, a munkakör átadás szabályosságát biztosítják mindenkor, minden területen.

Az, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a vezetők szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozzák meg.

II/C/2 Feladatkörök szétválasztása

Biztosított:

- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyás, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.

A Gazdálkodási Szabályzatban a gazdálkodási jogkörök rendjét, az Informatikai Biztonsági Szabályzatban a dokumentumokhoz, információkhoz való hozzáférés felelősségi körét határozták meg. Az operatív tevékenység kontrollját a területi vezetők, vagy helyetteseik látják el, utólagos kontrollt a belső ellenőr végez.

II/C/3 A feladatvégzés folytonossága

Fenntartják a minőségi, folyamatos feladatellátást, ennek érdekében a helyettesítés, a munkakör átadás szabályosságát biztosítják mindenkor, minden területen.

II/D Információ és kommunikáció

Az információs és kommunikációs rendszer kialakításra került annak érdekében, hogy alkalmas legyen objektív módon tájékoztatást nyújtani a vezetésnek, felügyeleti szervnek, egyéb szervezeteknek és szakhatóságoknak.
Célja, hogy a munkatársak hozzájussanak minden információhoz, mely a költségvetési szerv hatékony működéséhet szükséges. Különös tekintettel vonatkozik ez a szakmai jellegű információk átadására, eljuttatására a szervezetben minden érintett munkatárs számára.
A szervezeten belül az információk átadása az alábbi módszerekkel történik:

- értekezletek, megbeszélések
- szakmai tájékoztatók
- elektronikus levelezési rendszer
- honlap

Az írott módú kommunikáció nyomon követését a megfelel iktatási rendszer működtetése biztosítja.

Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

A vezetői információs rendszer részét képezi a napi postabontás, kötelezettségvállalási jog, kiadmányozási jog gyakorlása.

IID/1 Iktatási rendszer

A használt iktatási rendszer, az iratkezelési szabályzatban foglaltakkal együttesen megfelel a törvényi előírásoknak, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

II/D/2 Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése

A beszámolási időszakban ilyen eset nem volt. A korábbi években hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészített szabálytalanságkezelési szabályzat részletesen előírja a szabálytalanság észlelésével kapcsolatos feladatokat, differenciálja az eljárási rendet.

Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

II/E Nyomon követési rendszer (monitoring)

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja

A monitoring mechanizmusok lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer rugalmasan tudott

reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata.

A belső kontrollok értékelése

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorolt, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. a külső ellenőrzések megállapításait a vezetők figyelembe veszik. Az önkormányzati szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, a tájékoztatás a képviselő-testület éves munkatervében foglaltak szerint történik. Az intézményi szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, a tájékoztatás a Képviselő-testület, polgármester és a jegyző részére, rendszeres.

Belső ellenőrzés

A belső kontrollrendszer működéséről a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik. A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.
A belső ellenőrzés feladata a „siker" tényezők, a kontrollok minőségének értékelése és azok javítására javaslatok összeállítása. Azonban csak akkor lehet eredményes a belső ellenőrzés, ha javaslatai továbbra is megvalósulnak.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Intézkedési tervek készítése

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosították, feltárták a nem megfelelő működések okait, valamint tartalmazták a hiányosságok kiküszöbölését célzó ellenőri javaslatokat, melyek mérhető célkitűzéseket fogalmaztak meg. A belső ellenőrzési jelentésekben tett javaslatok alapján az intézkedések megtörténtek. Erről szóban a Közös Hivatal Jegyzője beszámolt. Intézkedési terveket nem készítettek, írásos beszámoló nem készült.

Az ellenőrzési jelentések megállapításai megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

A korábbi évek ellenőrzési javaslatai alapján tett intézkedésekről, részben számoltak be a belső ellenőr részére.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása a 2022. évben a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján történt.

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazására kerüljön sor. Továbbra is domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege. Az egyes vizsgálatokban, a szabályszerűségi követelmények ellenőrzése

mellett, amennyiben lehetséges, hangsúlyosabban jelenjenek meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

A kontrollrendszer folyamatos megfelelő működési feltételeinek kialakítása, várhatóan nem lesz zökkenőmentes, mivel a kontrollok kialakítását minden esetben a szervezet működéséhez és felépítéséhez kell igazítani.
Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében továbbra is célszerű az összes dolgozó munkaköri leírásának időnkénti áttekintése a folyamatszabályozások módosításának tükrében.

A belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a belső ellenőrzéseket követően megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat figyelembe véve, az intézkedési terveket el kell készíteni, a különféle külső és belső ellenőrzési jelentések megállapításai, javaslatai alapján. ***A külső és belső ellenőrzésekről a tárgyévre vonatkozó nyilvántartásokat folyamatosan kell vezetni***.

A végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott intézkedésekről és azok indokáról készített nyilvántartás, elősegíti, hogy a belső szabályozások és jogszabályi előírások összhangja biztosított legyen, a rendszerbeli visszacsatolás érvényesüljön, és a korábban már megtörtént hiba, ne forduljon ismét elő. Mindezzel, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés gyakorlati megvalósítása, a mindennapok teendőibe való beépítése eléri az elvárható szintet.

Az ellenőrzési rendszer hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében fontos, hogy a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal, folyamatosan kísérje figyelemmel a tevékenység folyamatait, határozzák meg azok kockázatait, a befolyásoló tényezőket folyamatosan értékeljék, figyeljék, és az ellenőrzéseket a legkritikusabb pontokra irányítsák. E feladatokért felelős személy kijelölése szükségszerű.

Összességében megállapítható, hogy Visz Község Önkormányzata, a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal kontrollrendszerének működése tekintetében a belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségeinek eleget tett.

Az ellenőrzések célja a jövőben is a hibák kijavítása, a folyamatok szabályszerű további működtetésére, az erőforrások hatékonyabb kihasználtságára irányult.

Az ellenőrzési tevékenység, próbált szervesen illeszkedni az önkormányzat által jóváhagyott ágazati stratégiák célkitűzéseihez, valamint megfelelt az ellenőrzési koncepcióban rögzítetteknek.

Fontos hangsúlyozni a továbbiakban is, az ellenőrzési tapasztalatok hasznosításának szükségességét, a felügyeleti jogkör gyakorlásának, valamennyi területén.

Az ellenőrzés javaslatainak hasznosulásához szükséges a vezetői támogatás, amely egyértelművé teszi az ellenőrzöttek számára az ellenőrzésekben javasoltak jövőbeni hasznosulásának és számon kérhetőségének lehetőségét.

Balatonfenyves, 2023. január 04.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás **1. számú melléklet**

	VISZ ÖNKORMÁNYZAT	Belső erőforrás[1]						Külső erőforrás[2]				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen[3]		Bruttó erőforrás[4]	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		betölteni tervezett létszám (fő)[5]		rendelkezésre álló létszám (fő)[6]		ellenőri nap[7]		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	19,0	**19,0**	**0,0**	**0,0**	19,0	**19,0**
I.	Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen									19,0	**19,0**			19,0	19,0
II.	Irányított szervek összesen	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	**0,0**	0,0	**0,0**
1.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*													0,0	0,0
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*													0,0	0,0
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*													0,0	0,0
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*													0,0	0,0
III.	*[Irányított költségvetési szerv neve]* Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén[3]									0,0	**0,0**				

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy kormányzati szolgálati, közszolgálati, közalkalmazotti, stb. jogviszonyban.

2 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

3 A Bkr. 29. § (4) bekezdése alapján ellátott belső ellenőrzési tevékenység. Az ellátott szervnél tervezett és végrehajtott ellenőri napok számát ezen sorban szükséges feltüntetni külső errőforrásként. A tényleges ellenőri napok száma a tervezettől negatív és pozitív irányba is eltérhet, ezért ezt a cellát manuálisan szükséges kitölteni.

4 Bruttó erőforrás: belső, külső és megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen.

5 Betölteni tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).
Terv betölteni tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.
Tény betölteni tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

6 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.
Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

7 A létszámmal összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát, amelyet azonban kérünk egész számra kerekíteni.

Ellenőrzések

2. számú melléklet

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés[6]						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen ellenőrző oszlop	
	terv[1]	tény[2]	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	db		saját ellenőri nap[3]		külső ellenőri nap[4]		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri napok	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
aa) Saját szervezetnél	1,00	1,00			5,00	5,00							1,00	1,00			8,00	8,00																			2,00	2,00	0,00	0,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések[5]																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél																																						0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																																						0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
bc) Egyéb ellenőrzések																																						0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
c) *[Irányított költségvetési szerv neve]* Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés																																					0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. *[Irányított költségvetési szerv összesen]*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																						0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																						0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. *[Irányított költségvetési szerv összesen]*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																						0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																						0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. *[Irányított költségvetési szerv összesen]*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																						0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																						0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. *[Irányított költségvetési szerv összesen]* Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																																					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás[7]																																						0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni.
Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

2 Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, kapacitásarányosan törtszámot kell megadni.
Abban az esetben is törtszámot kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására, megszakítására vagy felfüggesztésére került sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

3 Saját ellenőri napok száma. Kormányzati szolgálati, közszolgálati, közalkalmazotti, stb. jogviszonyban álló belső ellenőr kapacitása.

4 Külső ellenőri napok száma. Külső erőforrás esetén: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgáltató által.
A más szervezet által az adott szervezetnél megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetében az elvégzett ellenőrzéseket az egyes típusoknál a külső ellenőri napoknál kell feltüntneti.

5 Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés. Illetve a megállapodás alapján végzett ellenőrzések.

6 Az intézkedések nyomon követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságot szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott intézkedésnek megfelelően hajtja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt vagy a kockázati tűréshatár alá csökkent.

7 Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szerint megvalósult ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni - az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

A tény oszlopok és az aa) - ac) sorok metszetének celláiban azokat az ellenőrzéseket kérjük feltüntetni, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajtották őket.

A tény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasznált soron kívüli kapacitást kérjük feltüntetni.

Tevékenységek **3. számú melléklet**

	VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT	Ellenőrzések összesen[1]				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység[2]				Saját kapacitás összesen[3]		Külső kapacitás összesen[4]		Kapacitás összesen		Kapacitás összesen ellenőrző oszlop	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap[5]		külső ellenőri nap[6]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap[7]		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	**0,00**	13,00	**13,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	6,00	**6,00**	0,00	**0,00**	19,00	**19,00**	19,00	**19,00**	19,00	19,00
I.	Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen	0,00	**0,00**	13,00	**13,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	6,00	**6,00**	0,00	**0,00**	19,00	**19,00**	19,00	**19,00**	19,00	19,00
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	**0,00**	13,00	**13,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	6,00	**6,00**	0,00	**0,00**	19,00	**19,00**	19,00	**19,00**	19,00	19,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	13,00	**13,00**											6,00	**6,00**	0,00	**0,00**	19,00	**19,00**	19,00	**19,00**	19,00	19,00
ab)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**		**0,00**		**0,00**						**0,00**		**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ba)	Saját szervezetnél		**0,00**		**0,00**														**0,00**		**0,00**		**0,00**		0,00
bb)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		**0,00**		**0,00**														**0,00**		**0,00**		**0,00**		0,00
bc)	Egyéb ellenőrzések		**0,00**		**0,00**														**0,00**		**0,00**		**0,00**		0,00
c)	*[Irányított költségvetési szerv neve]* Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés			0,00	**0,00**															0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
II.	Irányított szervek összesen	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
1.	*[Irányított költségvetési szerv összesen]*	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
3.	*[Irányított költségvetési szerv összesen]*	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
n.	*[Irányított költségvetési szerv összesen]*	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás[8]	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**													0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	0,00

[1] 2. sz. mellékletről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyezniük** a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival,

[2] Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

[3] Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve az O-P oszlopokat.

[4] Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve a Q-R oszlopokat.

[5] A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

[6] A tanácsadás külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

[7] Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

[8] Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Ebben a táblázatban soron kívüli ellenőrzést csak a tanácsadásra vonatkozóan lehet megadni, a többi kategória esetében értelmezhetetlen. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szerint megvalósult ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni - az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

Intézkedések megvalósítása[1] **4. számú melléklet**

	VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések[2]	Tárgyévi intézkedések[3]	Ebből végrehajtott[4]	Megvalósítási arány
		db[5]			%
		0	1	1	100,00
I.	Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen		1	1	100,00
II.	Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				#ZÉRÓOSZTÓ!
2.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				#ZÉRÓOSZTÓ!
3.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				#ZÉRÓOSZTÓ!
n.	*[Irányított költségvetési szerv neve]*				#ZÉRÓOSZTÓ!

[1] Csak beszámoláshoz!

[2] Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

[3] Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

[4] Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

[5] Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Jóváhagyási záradék

Visz település önkormányzata a közművelődési közösségi színtér 2023. évi szolgáltatási tervét a _____ számú határoztatával jóváhagyta.

Visz település önkormányzata a Visz Könyvtári, Információs és Közösségi Hely közművelődési intézmény szolgáltatási tervét a 2023. évi munkaterv részeként a _____ számú határoztatával jóváhagyta.

Kihirdetési záradék

A szolgálatási tervet a közművelődési közösség színtér/közművelődésintézmény székehelyén és telephelyén az előcsarnokban/aulában jól látható helyen legkésőbb a jóváhagyást követő 15 napon belül ki kell helyezni.

68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet
a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről

082091 Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
Ide tartozik:
- a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a közösség- és társadalmi részvétel, a közösségfejlesztés feltételrendszerének javítása, az állampolgári részvétel növelése, az önkéntesség és a virtuális közösségek erősítése, a gyermekek, az ifjúság, az idősek, a nemzetiségek és a külhoni magyarok közösségi művelődésének segítése, a szegénységben élők és kirekesztett csoportok társadalmi, kulturális részvételének fejlesztése, a megértés, a befogadás, az esélyegyenlőség elősegítése, mentálhigiénés, prevenciós programok megvalósítása.

082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
Ide tartozik:
- a település környezeti, szellemi, művészeti értékeinek, hagyományainak, helytörténetének, népművészetének, népi iparművészetének, szellemi kulturális örökségének feltárása, megismertetése, a helyi művelődési szokások és értéktárak, a magyar nyelv gondozása, gazdagítása, az egyetemes, a nemzeti, a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése, az ünnepek kultúrájának gondozása.

082093 Közművelődés – egész életre kiterjedő tanulás, amatőr művészetek
Ide tartozik:
- az öntevékeny, önképző tanfolyamok, életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségek, népfőiskolák megteremtése, a tehetségfejlesztés, az ismeretszerző, az amatőr alkotó, művelődő közösségek tevékenységének elősegítése, alkotó művelődési közösségek, művészeti csoportok, körök, klubok, szabadegyetemek biztosítása.

082094 Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés
Ide tartozik:
- a kulturális turizmus, a kulturális vidékfejlesztés, a közösségi gazdaság feltételeinek biztosítása, a digitális tartalomszolgáltatás, továbbá az információs és kommunikációs technológiákhoz való hozzáférés biztosítása.

A helyi közművelődési rendeletben nevesített közművelődési kötelező alapszolgáltatást biztosító közművelődési közösségi színtér(ek), intézmények készítenek szolgáltatási tervet. Az intézmény a telephelyekre is figyelmmel egy szolgáltatási tervet készít.
A szolgáltatási terv naptári évre készül.
A szolgáltatási terv kitöltésével kapcsolatban követelmény a valósághűség, a hitelesség, a megalapozottság, a szakszerűség, a megbízhatóság, a teljeskörűség.
A szolgáltatási terv közművelődési alapszolgáltatásonként vagy/és tételenként veszi számba a megvalósítás forrásszükségletét és forrásösszetételét pénzforgalmi szemléletben.
A szolgáltatási terv a normatív támogatás felhasználásának előzetes terve, a normatíva elszámolás igazoló dokumentuma.
Közösségi színtér esetében a normatív támogatás összegének felhasználásánál ajánlott tervezni a legalább középfokú végzettséggel rendelkező munkatárs foglalkoztatásával, a feladatellátást biztosító épület üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat.
A szolgáltatási terv forrásszükségletének meg kell egyeznie az önkormányzat által jóváhagyott közművelődési terület érintő előirányzatokkal.
A jogszabályban előírt kötelező és a helyi közművelődési rendeletben meghatározott alapszolgáltatásoknál legalább egy feladatnak szerepelnie kell.

A teljeskörűség biztosítása érdekében lehetséges az önként vállalt, nem közművelődési alapszolgáltatási körben megvalósuló közösségi tevékenységek rögzítése is a Rendezvény/program/projekt sorokban.

Egy közösségi tevékenységet csak egyszer lehet a táblázatban szerepeltetni. Amennyiben a közösségi tevékenység több alapszolgáltatási jellemzővel is rendelkezik, a legjellemzőbb alapján kell elvégezni a besorolást.

A szolgáltatási terv készítését a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi színterek követelményeiről szóló 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § írja elő.

A feladatellátónak az általa nyújtott közművelődési alapszolgáltatás megszervezéséhez éves szolgáltatási tervet kell készítenie tárgyév március 1-jéig.

Az éves szolgáltatási tervnek tartalmaznia kell a biztosított közművelődési alapszolgáltatások keretében tervezett közösségi programok, tevékenységek és folyamatok (a továbbiakban együtt: közösségi tevékenység) megnevezését; a közösségi tevékenység céljának rövid leírását, az egyes közösségi tevékenységek közművelődési alapszolgáltatásokba való besorolását azzal, hogy minden egyes közösségi tevékenység csak egy alapszolgáltatásba sorolható be; a közösségi tevékenység rendszerességét vagy tervezett időpontját és a résztvevők tervezett számát; a helyi lakosság közösségi tevékenységek megtervezésében, megvalósításában és értékelésében való részvételének módjait.

Az éves szolgáltatási terv a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei érdeklődésén, igényein és szükségletein alapul, azt a feladatellátó a helyi lakosság és annak önszerveződő közösségei, valamint – ha az adott településen működik – a Közművelődési Kerekasztal bevonásával készíti elő.

A feladatellátó (önkormányzat) határozza meg, hogy az adott közművelődési alapszolgáltatáson belül mely szakmai feladatokat milyen módon és mértékben lát el.

A feladatellátó az éves szolgáltatási tervet a feladatellátás helyén, továbbá a közművelődési intézményben vagy a közösségi színtérben, illetve a helyben szokásos módon közzéteszi legkésőbb a fenntartói jóváhagyást követő 15 napon belül.

Közművelődési intézmény esetében az éves szolgáltatási terv a közművelődési intézmény éves munkatervének részét képezi.

ÉVES MUNKATERV

	Szolgáltatási terv 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2)												
	Közművelődési alapszolgáltatások Kultv. 76. § (3)	**A közösségi tevékenység megnevezése**	**A közösségi tevékenység célja**	**A közösségi tevékenység rendszeressége vagy tervezett időpontja, időtartama**	**A közösségi tevékenységben részt vevők tervezett száma (fő)**	**A közösségi tevékenység helyszíne/ helyszínei**	**A közösségi tevékenységben a helyi lakosság részvételi módja**	**(1) Állami normatíva**	(2) Önkormányzati támogatás (állami normatíván kívül)	(3) Egyéb hazai állami pályázati támogatás (NKA, Csoóri Alap, egyedi támogatás..)	(4) Európai Uniós pályázati támogatás	(5) Saját bevétel	(6) Egyéb bevételi forrás (adomány, Norvég Alap…)
Közművelődési alapszolgáltatások	**Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása**	Kézműves foglalkozások	Közösségfejlesztés	havonta 1x2 óra	10 fő	Könyvtár szoba	Csoportvezetővel egyeztetv	15 000					
		Idősek napja	Közösségfejlesztés, életminőség javítása	2023. Október 01.	15 fő	Bál terem	Szervezőkkel egyeztetve						
		Adventi készülődés	Közösségfejlesztés, önképzés	2023. November-2023. December hónapokban heti 1x2 óra	10 fő	Könyvtár szoba	Csoportvezetővel egyeztetve	20 000					
	A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése												
	Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása												
	A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása	A magyar költészet napja (Kvíz)	hagyományőrzés	2023. Április 11.	10 fő	Könyvtár szoba	Szervezőkkel egyeztetve	5 000					
		A magyar népmese napja (Kvíz)	hagyományőrzés	2023. Szeptember 30.	10 fő	Könyvtár szoba	Szervezőkkel egyeztetve	5 000					
		Tökfaragás	hagyományőrzés	2023. Október 28.	20 fő	Közösségi színtér udvara	Szervezőkkel egyeztetve	5 000					
		Mikulás házhoz megy	hagyományőrzés	2023. December 05.	30 fő	Külsős helyszín	Szerevezőkkel egyeztetve	30 000					
	Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása												
	A tehetséggondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása												
	Kulturális alapú gazdaságfejlesztés												
							ÖSSZESEN ÁLLAMI NORMATÍVA	**80 000**					
Egyéb, nem kötelezően ellátandó közmű-velődési feladat	Rendezvény/program/projekt 1.	Nemzeti Bál	közösségfejlesztés, életminőség	2023. Március 14.	80 fő	Bál terem	Szervezőkkel egyeztetve		0			200 000	
	Rendezvény/program/projekt 2.	Pünkösdi Bál	közösségfejlesztés, életminőség	2023. Május 27.	80 fő	Bál terem	Szervezőkkel egyeztetve		50 000			300 000	
	Rendezvény/program/projekt 3.	Gyermeknapi kirándulás	közösségfejlesztés, életminőség	2023. Június 3.	20 fő	Egyeztetés alatt	Szervezőkkel egyeztetve	30 000	20 000				
	Rendezvény/program/projekt 4.	Vidámparki kirándulás	közösségfejlesztés, életminőség	2023. Július	30 fő	Balatonlellei Vidámpark	Szervezőkkel egyeztetve						150 000
	Rendezvény/program/projekt 5.	Karácsonyváró Bál	közösségfejlesztés, életminőség	2023. December 16.	70 fő	Bál terem	Szervezőkkel egyeztetve		50 000			300 000	
							Éves mukatervben szereplő bevételek összesítése	**110 000**	**120 000**	**0**	**0**	**800 000**	**150 000**
	ÉVES BEVÉTEL ÖSSZESEN (1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)							**1180000**					

Szolgáltatási terv előlap

Tárgyév	2023.
Település neve	Visz
A közművelődési alapszolgáltatás ellátásának módja	Közösségi színtér
Közművelődési intézmény neve	Visz Könyvtári, Információs és Közösségi Hely
Közművelődési intézmény székhely címe	8681 Visz, Rákóczi F. u. 19.
Ellátott alapszolgáltatások	1997. évi CXL TV. 76. par. 3. a.
Felelős vezető neve	Szűcs Attila Gábor
Szakmai vezető neve	Demeter Zsoltné
Kitöltő neve és beosztása	Demeter Zsoltné, szakmai vezető
Kitöltő telefonszáma	36703261402
Kitöltő e-mail címe	demeterzsoltne2018@gmail.com

Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása	A Kultv. 76. § (3) bekezdés *a)* pontja szerinti közművelődési alapszolgáltatást a feladatellátó felsőfokú közművelődési szakképzettséggel vagy közösségi és civil fejlesztő szakember szakképzettséggel, képesítéssel, tanúsítvánnyal vagy szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonásával valósítja meg.
	Helyszín biztosítása a művelődő közösségnek a rendszeres és alkalomszerű művelődési, közösségi tevékenység végzéséhez.
	Bemutatkozási lehetőségek teremtése a művelődő közösség számára.
	Adminisztrációs, irodatechnikai támogatás, információ szolgáltatás a művelődő közösség számára.
	Fórum szervezése a Közművelődési Kerekasztal bevonásával, a művelődő közösségek vezetőinek részvételével, ahol a művelődő közösségek megfogalmazhatják a feladatellátással kapcsolatos észrevételeiket, javaslataikat.
A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	*a)* a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, az állampolgári részvétel fejlődését elősegítő, közösségfejlesztő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	b) támogatja az önkéntes tevékenységeket, az önkéntességgel kapcsolatos programokat, vagy szolgáltatásokat szervez;
	c) a gyermekek, az ifjúság, az idősek művelődését segítő, a családi életre nevelő családbarát, a generációk közötti kapcsolatokat, együttműködést elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	d) a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését és fenntartását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	e) a szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, a megértést, a befogadást, a felzárkózást, az esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	f) a lelki egészség megőrzését szolgáló, a függőséget, devianciát, áldozattá válást megelőző programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez;
	g) a települési önkormányzattal együttműködésben szakmai támogatást biztosít a helyi partnerségi egyeztetési, együttműködési folyamatok kialakításához és működtetéséhez, biztosítja a közösségi tervezési folyamatok szakmai, szervezési és technikai feltételeit, valamint
	h) az *a)–g)* pontban foglalt tevékenységek megvalósításában szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.
Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása	*a)* iskolarendszeren kívüli tanfolyamokat, képzési alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását;
	b) iskolarendszeren kívüli öntevékeny, önképző szakkörök, klubok, közösségek megalakulását, tevékenységét szervezi, támogatja azok megvalósítását;
	c) az életminőséget és életesélyt javító tanulási lehetőségeket szervez, támogatja azok megvalósulását,
	d) népfőiskolai programokat, szabadegyetemeket szervez, támogatja azok megvalósítását;
	e) ismeretterjesztő alkalmakat szervez, támogatja azok megvalósítását és ismeretszerző lehetőségeket teremt, valamint
	f) hozzásegít az elektronikus közszolgáltatások megismeréséhez, a digitális világban történő eligazodáshoz, az ezeket szolgáló eszközök alkalmazásához.
A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása	*a)* a helytörténettel, a népművészettel, a népi iparművészettel és a település szellemi kulturális örökségével kapcsolatos csoportot, szakkört, klubot működtet, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját;
	b) részt vesz a helyi művelődési szokások gondozásában, gazdagításában, értéktárak kialakításában, gondozásában, a települési értékeket bemutató és népszerűsítő programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, és támogatja azok megvalósítását;
	c) az anyanyelvápolás érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja a művelődő közösségek ezirányú munkáját;
	d) a nemzeti, az európai és az egyetemes kultúra, továbbá a külhoni nemzetrészek kulturális értékeinek megismertetése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását;
	e) a helyi vagy térségi nemzetiségi vagy kisebbségi közösségek bevonásával a nemzetiségi és más kisebbségi kultúra értékeinek megismertetése érdekében programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását, valamint
	f) az ünnepek kultúrájának gondozása érdekében a helyi szokások figyelembevételével, a művelődő közösségek, illetve a hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítésével foglalkozó közösségek bevonásával szervezi az állami, a nemzeti, a társadalmi és településhez kötődő ünnepek helyi alkalmait, támogatja azok megvalósítását.
Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása	*a)* a képzőművészet, a zeneművészet, a táncművészet, a színház- és bábművészet, a versmondás, a film- és médiaművészetek, az irodalom területén tevékenységet folytató amatőrművészeti csoportot, szakkört, klubot szervez, elősegíti azok létrejöttét, támogatja azok működését, valamint
	b) az *a)* pont szerinti közösségek tevékenységének támogatása érdekében szakmai és infrastrukturális támogatást nyújt.
A tehetséggondozás és -fejlesztés feltételeinek biztosítása	*a)* a településen élő vagy tanuló hátrányos helyzetű személyek tehetségének kibontakoztatása, kompetenciáinak fejlesztése érdekében művészeti és egyéb foglalkozásokat, szakköröket, klubokat működtet, támogatja azok megvalósítását, valamint
	b) felzárkóztatást segítő tanórán kívüli foglalkozásokat biztosít.
Kulturális alapú gazdaságfejlesztés	*a)* a helyi szellemi, épített és természeti örökségre építő közösségi és kreatív gazdaságot fejlesztő programokat, tevékenységeket és szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósítását;
	b) az egyéni és közösségi tudást és kreativitást erőforrásként értelmező és használó helyi gazdaságot fejlesztő programokat kezdeményez, támogatja azok megvalósítását;
	c) a kulturális terület- és településfejlesztéssel, helyi vállalkozás- és termékfejlesztéssel, kreatív iparral, a kulturális turizmussal kapcsolatos programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez, támogatja azok megvalósulását, valamint
	d) hozzásegít az információs és kommunikációs technológiák, a digitalizáció kulturális alapú használatához.