

TÁRGYMUTATÓ

Gamás község Képviselő-testülete 2024. február 14.-én megtartott üléséről

7/2024.(II.14.) KT számú határozat	Napirend elfogadása
8/2024.(II.14.) KT számú határozat	Beszámoló a két ülés közötti eseményekről
9/2024.(II.14.) KT számú határozat	Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése
10/2024.(II.14.) KT számú határozat	Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi költségvetése
11/2024.(II.14.) KT számú határozat	Adósságot keletkeztető ügylet
1/2024.(II.14.) KT számú rendelet	Gamás Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése
12/2024.(II.14.) KT számú határozat	Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal hivatali gépjárművének eladása
13/2024.(II.14.) KT számú határozat	2024. évi ülésterv
14/2024.(II.14.) KT számú határozat	Polgármester szabadságolási ütemterve
15/2024.(II.14.) KT számú határozat	2023. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
16/2024.(II.14.) KT számú határozat	Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása
17/2024.(II.14.) KT számú határozat	Beszámoló közművelődési tevékenységről
18/2024.(II.14.) KT számú határozat	Case önkormányzati tulajdonú munkagép eladása
19/2024.(II.14.) KT számú határozat	Polgármester 35 éves jubileumi jutalmáról szóló döntésről a polgármester kizárása
20/2024.(II.14.) KT számú határozat	Polgármester 35 éves jubileumi jutalma
21/2024.(II.14.) KT számú határozat	Környezetvédelmi program megújítása 2023-2028
22/2024.(II.14.) KT számú határozat	Közvilágítás korszerűsítése
23/2024.(II.14.) KT számú határozat	Vagyonnyilatkozatok
24/2024.(II.14.) KT számú határozat	Óvodai körzethatárok



GAMÁS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8685 Gamás, Fő utca 83.

Tel:85/428-100 e-mail: gamas.hivatal@gmail.com

2. számú Jegyzőkönyv

Készült: Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. február 14-én 14:00 órai kezdettel megtartott testületi üléséről a Gamás Község Önkormányzata 8685 Gamás, Fő utca 83. szám alatti tanácstermében.

Jelen vannak:

A Képviselő-testület tagjai részéről:

Tóth Péter	polgármester
Lukácsné Henézi Klára	alpolgármester
Uri Balázs	képviselő
Bognár Ákos	képviselő
Szabóné Becker Andrea	képviselő

Tanácskozási joggal: Nagyné Kovács Tünde aljegyző

(1. sz. melléklet)

Tóth Péter polgármester: Köszönti a testületi ülésen megjelent képviselőtársakat. Megállapítja, hogy a képviselő testületi ülés határozatképes, 5 képviselőből 5 képviselő jelen van. A napirendi pont és az előterjesztés, kiküldésre kerültek.

A napirendnek a következőt javasolja a meghívó szerint.(2. melléklet)

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. február 14-i ülésének napirendi pontjait a testületi ülésre az alábbiak szerint fogadja el:

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

Előadó: Tóth Péter polgármester

2.Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)

Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző

3. Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)

Előadó: Tóth Péter polgármester

4.Gamás Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)

Előadó: Tóth Péter polgármester

5. LKÖH Hivatali gépjármű eladása

Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző

6. Ülésterv 2024

Előadó: Tóth Péter polgármester

7. Polgármester szabadságolási ütemterve 2024
Előadó: Tóth Péter polgármester
8. 2023. évi belső ellenőrzési beszámoló
Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző
9. Közművelődési Szolgáltatási terv 2024.
Előadó: Tóth Péter polgármester
10. Közművelődési Szolgáltatási beszámoló 2023.
Előadó: Tóth Péter polgármester
11. Case önkormányzati tulajdonú munkagép eladása
Előadó: Tóth Péter polgármester
12. Polgármester 35 éves jubileumi jutalma
Előadó: Tóth Péter polgármester
13. Környezetvédelmi program megújítása 2023-2028
Előadó: Tóth Péter polgármester
14. Közvilágítás korszerűsítése
Előadó: Tóth Péter polgármester
15. Vagyonnyilatkozatok
Előadó: Bizottsági elnök
16. Óvodai körzethatárok
Előadó: Tóth Péter polgármester

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

7/2024 (II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. február 14-i ülésének napirendi pontjait a testületi ülésre az alábbiak szerint fogadja el:

- 1.A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előadó: Tóth Péter polgármester
- 2.Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző
3. Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Tóth Péter polgármester
- 4.Gamás Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Tóth Péter polgármester
5. LKÖH Hivatali gépjármű eladása
Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző
6. Ülésterv 2024
Előadó: Tóth Péter polgármester
7. Polgármester szabadságolási ütemterve 2024
Előadó: Tóth Péter polgármester
8. 2023. évi belső ellenőrzési beszámoló
Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző
9. Közművelődési Szolgáltatási terv 2024.

Előadó: Tóth Péter polgármester
10. Közművelődési Szolgáltatási beszámoló 2023.
Előadó: Tóth Péter polgármester
11. Case önkormányzati tulajdonú munkagép eladása
Előadó: Tóth Péter polgármester
12. Polgármester 35 éves jubileumi jutalma
Előadó: Tóth Péter polgármester
13. Környezetvédelmi program megújítása 2023-2028
Előadó: Tóth Péter polgármester
14. Közvilágítás korszerűsítése
Előadó: Tóth Péter polgármester
15. Vagyonnyilatkozatok
Előadó: Bizottsági elnök
16. Óvodai körzethatárok
Előadó: Tóth Péter polgármester

1. Napirendi pont

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

Tóth Péter polgármester: Elmondja, hogy az utolsó testületi ülés január 11-én volt, az utolsó ülés óta az alábbi események történtek:

2024.január 15. - OTP, Kaposvár beszerzés
2024.január 16. - BM fűrészüzem ellenőrzés
2024.január 17. - szabadság
2024.január 18. - Kaposvár beszerzés
2024.január 23. - tűzoltó készülékek ellenőrzése
2024.január 24. - szabadság
2024.január 26. - szabadság
2024.január 30. - szabadság
2024.január 31. - Látvány költségvetés tárgyalása, jegyző választás
2024.február 5. - villanyóra csere Fő utca 92
2024.február 6. - szabadság
2024.február 7. - CASE munkagép megnézése
2024.február 13. - szabadság
2024.február 14. - Kaposvár bevásárlás

Tóth Péter polgármester: Kéri, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze. A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

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

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

8/2024. (II.14.) Kt. határozat

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

2. Napirendi pont

Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Tóth Péter polgármester: Az előterjesztés kiküldésre került, a lényeg, Gamásnak több mint 7 millió forintot hozzá kell tennie az állami támogatáson kívül, ez tavaly közel 6 millió forint volt. Idén az állami támogatás valamelyest több, de emelkedett a minimálbér, minden más ára is, drágultak az irodai eszközökstb. a kiadások részét nem nagyon lehet csökkenteni.
(3. melléklet)

Nagyné Kovács Tünde aljegyző: Számottevően nőtt a költségvetésünk, a hivatali költségvetéshez hozzá kell tennie minden önkormányzatnak, ebből Gamás 7 millió 306 ezer forintot tesz hozzá.

A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint fenntartó – a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2024. évi költségvetési évben a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 88.927.620 forint;

b) kiadási főösszege: 88.937.620 forint, melyből

ba) személyi juttatások: 66.760.800 forint,

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 9.143.420 forint,

bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 13.023.400 forint,

c) átlagos statisztikai állományi létszáma: 13 fő.

2.) A Képviselő-testületek a Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen bruttó 308.480 forint/fő/év összegben határozzák meg.

3.) A képviselő-testületek megbízzák Látrány Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Látrány Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

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

Határidő: folyamatos

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Káldi László polgármester, Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

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

9/2024. (II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint fenntartó – a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2024. évi költségvetési évben a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal

a) **bevételi főösszege: 88.927.620 forint;**

b) **kiadási főösszege: 88.937.620 forint,** melyből

ba) személyi juttatások: 66.760.800 forint,

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 9.143.420 forint,

bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 13.023.400 forint,

c) átlagos statisztikai állományi létszáma: 13 fő.

2.) A Képviselő-testületek a Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen bruttó 308.480 forint/fő/év összegben határozzák meg.

3.) A képviselő-testületek megbízzák Látvány Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Látvány Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

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

Határidő: folyamatos

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Káldi László polgármester, Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

3. Napirendi pont

Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi költségvetése

Tóth Péter polgármester: Az idén az óvodánál a fenntartó hozzájárulása 18.802 ezer forint, tavaly ez 20.105 ezer Ft volt, az elmúlt négy évben több mint 46 milliót tett hozzá a fenntartó az óvoda működéséhez. Először tavaly vásároltak fát, azonban ez idén is be lett tervezve. Emelkedik a bér, emelkedik a rezsi.(4. melléklet)

Tóth Péter polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási napközi otthonos Óvoda 2024.évi intézményi költségvetését elfogadja. A költségvetés a határozat mellékletét képezi. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester

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

10/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Gamási napközi otthonos Óvoda 2024.évi intézményi költségvetését elfogadja. A költségvetés a határozat mellékletét képezi. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester

4. Napirendi pont

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi költségvetése

Tóth Péter polgármester: Az állami támogatás változó van olyan terület ahol megkaptuk az előző évi összegnek megfelelő támogatást, van ahol kevesebbet kaptunk, de az idei kiadások nagy része személyi kiadás, ennek oka, a minimálbér emelkedése.
(5. melléklet)

Adósságot keletkeztető ügylet

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás 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 CXCV. 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:

2024. 14.500.000 Ft

2025. 14.500.000 Ft

2026. 14.500.000 Ft

2027. 14.500.000 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2024. 0 Ft

2025. 0 Ft

2026. 0 Ft

2027. 0 Ft

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

11/2024. (II.14.) Kt. határozat

Gamás 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 CXCV. 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:

2024. 14.500.000 Ft

2025. 14.500.000 Ft

2026. 14.500.000 Ft

2027. 14.500.000 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2024. 0 Ft

2025. 0 Ft

2026. 0 Ft

Tóth Péter polgármester javasolja a rendelettervezetről a szavazást.
(6. melléklet)

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következőket rendeli el:

**Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 1 /2024. (II.14.)
önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről**

A rendelet teljes szövegét a 7. melléklet tartalmazza.

5. Napirendi pont

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal hivatali gépjárművének eladása

Nagyné Kovács Tünde aljegyző: a közös hivatal tulajdonában lévő gépjármű, amelyet eddig a jegyző használt eladásra kerül, személy szerint ő nem tart igényt a gépjárműre, ezért a tartása okafogyottá vált, mivel a közös hivatal tulajdona, a vételár tartalékként a Közös Hivatal költségvetésében marad.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Fiat MCS-065 forgalmi rendszámú gépjármű eladásához hozzájárul. A vételárat a Közös Hivatal elkülönített bevételként kezeli.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Káldi László polgármester, Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

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

12/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Fiat MCS-065 forgalmi rendszámú gépjármű eladásához hozzájárul. A vételárat a Közös Hivatal elkülönített bevételként kezeli.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Káldi László polgármester, Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

6. Napirendi pont

2024. évi ülésterv

Tóth Péter polgármester: Minden évben kötelező egy üléstervet készíteni, az anyagot a képviselők megkapták. A közmeghallgatást november hónapra tervezte, minden időszaknak megvannak a kötelező elemei, menet közben az aktuális témák kerülnek megbeszélésre.

(8. melléklet)

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. évi üléstervét

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

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

13/2024. (II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. évi üléstervét

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

7. Napirendi pont

Polgármester szabadságolási ütemterve

Tóth Péter polgármester: Az előző évben sem sikerült maradéktalanul kivenni a szabadságokat, a tervezett elkészült, a többi nem rajta múlik.

(9. számú melléklet)

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Polgármester 2024. évi szabadságolási ütemtervét megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

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

14/2024. (II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Polgármester 2024. évi szabadságolási ütemtervét megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

8. Napirendi pont

2023. évi belsőellenőrzési jelentés elfogadása

Tóth Péter polgármester: Az írásos összefoglaló anyag kiküldésre került erről, szükséges döntenünk.

(10. számú melléklet)

Nagyné Kovács Tünde aljegyző: a belső ellenőr a ciklusprogramot és a vagyongazdálkodási tervet hiányolta, a ciklusprogram elfogadott volt a 2020 évben, a vagyongazdálkodást azóta pótolta a testület.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2023. évi belső ellenőrzésről szóló beszámolót megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

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

15/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2023.évi belső ellenőrzésről szóló beszámolót megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

9. Napirendi pont

Közművelődési szolgáltatási terv elfogadása

Tóth Péter polgármester: Szükséges a testületnek elfogadnia egy Közművelődési szolgáltatási tervet.

(11. melléklet)

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

*Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évre vonatkozó
Közművelődési szolgáltatási tervét megismerte és elfogadja.*

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester, Hegedűs Gabriella IKSZT vezető

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

16/2024. (II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évre vonatkozó
Közművelődési szolgáltatási tervét megismerte és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester, Hegedűs Gabriella IKSZT vezető

10. Napirendi pont

Beszámoló közművelődési tevékenységről

Tóth Péter polgármester: Szükséges a testületnek elfogadnia egy beszámolót a Közművelődési tevékenységről.

(12. melléklet)

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

*Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Közművelődési
tevékenységről szóló beszámolót megismerte, megtárgyalta és a melléklet
szerinti tartalommal elfogadja.*

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

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

17/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Közművelődési tevékenységről szóló beszámolót megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

11.Napirendi pont

Case önkormányzati tulajdonú munkagép eladása

Tóth Péter polgármester: A Case munkagép eladását már a tavalyi évben tárgyalta a testület, javasolja, hogy az idei évben erről hozzanak ismételten egy döntést. A minimum eladási árat 2 millió forintban határozza meg, és 3-3,5 millióra hirdesse meg.

A képviselők egyetértének a javaslattal.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Case munkagép eladásához hozzájárul. Az eladási árat a piaci viszonyokat és az értébecslés figyelembe vételével minimum 2 millió forint összegben állapítja meg

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

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

18/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Case munkagép eladásához hozzájárul. Az eladási árat a piaci viszonyok és az értébecslés figyelembe vételével minimum 2 millió forint összegben állapítja meg

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

12.Napirendi pont

Polgármester 35 éves jubileumi jutalma

Tóth Péter polgármester: Átadja a szót az aljegyzőnek.

Nagyné Kovács Tünde aljegyző: A tavalyi évben járt volna a jubileumi jutalom, azonban a bérszámfejtő program ezt nem jelezte, a kifizetés elmaradt, ezért kerül sor ebben az évben a megtárgyalására és a kifizetésére.

Tóth Péter polgármester: bejelentem személyes érintettségemet, és kérem a testületet, döntsön a kizárás kérdésében.

Nagyné Kovács Tünde aljegyző: A kizárásról a testületnek vita nélkül, a megválasztott képviselőknek több mint felének elfogadó szavazatával kell döntenie.

Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást:

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Tóth Péter polgármestert a polgármester 35 évi jubileumi jutalom kifizetésével kapcsolatos döntéshozatalból kizárja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

19/2024. (II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Tóth Péter polgármestert a polgármester 35 évi jubileumi jutalom kifizetésével kapcsolatos döntéshozatalból kizárja.

Nagyné Kovács Tünde aljegyző:

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth Péter polgármester 35 évi jubileumi jutalom kifizetését tudomásul vette, felkéri az aljegyzőt, hogy intézkedjen a kifizetésről.

Határidő: 2024. február 29.

Felelős: Nagyné Kovács Tünde aljegyző, Maczékné Horváth Mónika pénzügy

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

20/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth Péter polgármester 35 évi jubileumi jutalom kifizetését tudomásul vette, felkéri az aljegyzőt, hogy intézkedjen a kifizetésről.

Határidő: 2024.február 29.

Felelős: Nagyné Kovács Tünde aljegyző, Maczékné Horváth Mónika pénzügy

13.Napirendi pont

Környezetvédelmi program megújítása 2023-2028

Tóth Péter polgármester: A környezetvédelmi program megújítása megtörtént, az elkészült dokumentáció benyújtásra került, ötéves időintervallumot foglal magában. Javasolja a környezetvédelmi program elfogadását. (13.melléklet)

A képviselők egyetértenek a javaslattal.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete Balatonlelle és Térsége Környezetvédelmi programjának megújítása 2023-2028 című programot megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

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

21/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete Balatonlelle és Térsége Környezetvédelmi programjának megújítása 2023-2028 című programot megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

14.Napirendi pont

Közvilágítás korszerűsítése

Tóth Péter polgármester: **Közvilágítás** szeretné az idei évben a közvilágítás korszerűsítését elkezdni, ehhez amennyi árajánlatot lehet be fog kérni a kivitelező cégektől. Sajnos életszerű lett a közvilágítás korszerűsítése, mert elavultak az eszközök, ezek gyártása leállt, és az esetlegesen fellépő hibákat már nem tudják javítani. Javasolja, hogy első körben a Fő utcai útszakasz legyen érintett a felújításban, ehhez még be lehetne vinni a Széchenyi és a Deák Ferenc utcákat is. Ehhez kér felhatalmazást a testülettől.

A képviselők egyetértenek a javaslattal.

Tóth Péter polgármester: javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közvilágítás korszerűsítését tervezte el, felhatalmazza a polgármestert, hogy erre vonatkozóan árajánlatot kérjen a lehetséges kivitelezőktől.

Határidő: folyamatosan

Felelős: Tóth Péter polgármester

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

22/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete a közvilágítás korszerűsítését tervezte el, felhatalmazza a polgármestert, hogy erre vonatkozóan árajánlatot kérjen a lehetséges kivitelezőktől.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

15.Napirendi pont

Vagyonnyilatkozatok

Szabóné Becker Andrea bizottsági elnök: Az Ügyrendi Bizottság megállapította, hogy minden képviselő, és a polgármester 2024. január 31. napjáig benyújtotta vagyonynyilatkozatát.

Tóth Péter polgármester: javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság határozatát tudomásul veszi, miszerint minden képviselő 2024. január 31-i határidőig teljesítette a vagyonynyilatkozat tételi kötelezettségét.

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

23/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Ügyrendi Bizottság határozatát tudomásul veszi, miszerint minden képviselő 2024. január 31-i határidőig teljesítette a vagyonynyilatkozat tételi kötelezettségét.

16.Napirendi pont

Óvodai körzethatárok

Tóth Péter polgármester: Minden évben szükséges dönteni az óvodai körzethatárokról, mint azt előző években, most sem tartja szükségesnek a módosítást.

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban észrevétele, vagy kérdése van, azt jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Tóth Péter polgármester: Javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat illetékességi területére vonatkozóan a 2023/2024. tanévre megállapított óvodai körzethatárokon változtatni nem kíván. A 2023/2024. tanévre vonatkozóan javasolja az előző tanévben alkalmazott körzethatárok megtartását.

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóth Péter polgármester

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

24/2024.(II.14.) Kt. határozat

Gamás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat illetékességi területére vonatkozóan a 2023/2024. tanévre megállapított óvodai körzethatárokon változtatni nem kíván. A 2024/2025. tanévre vonatkozóan javasolja az előző tanévben alkalmazott körzethatárok megtartását.

Határidő: folyamatos

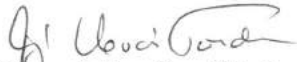
Felelős: Tóth Péter polgármester

Több bejelentés nem lévén a polgármester a testületi ülést 15:55 órakor bezárta.

k.m.f.


Tóth Péter
polgármester




Nagyné Kovács Tünde
aljegyző

Jelenléti ív

Készült Gamás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 14- i soron következő testületi ülésén

1./ Tóth Péter polgármester

.....

2./ Lukácsné Henézi Klára képviselő

.....

3./ Bognár Ákos képviselő

.....

4./ Szabóné Becker Andrea képviselő

.....

5./ Uri Balázs képviselő

.....

6./ Nagyné Kovács Tünde aljegyző

.....

7./ Pappné Dombai Veronika jegyzőkönyvvezető

8./ Orsós Árpád GRNÖ elnök

.....

9./ Fonyódi Járási Hivatal

.....



GAMÁS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8685 Gamás, Fő u. 83.

Tel.: 85/428-100 E-mail: gamas.hivatal@gmail.com

MEGHÍVÓ

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének soron következő nyílt ülését,
2024. február 14. (szerda) napjára, 14:00 órára,
a Gamás Község Önkormányzat tanácstermébe összehívom

Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

- 1.A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előadó: Tóth Péter polgármester
- 2.Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző
3. Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Tóth Péter polgármester
- 4.Gamás Község Önkormányzata 2024. évi költségvetése (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Tóth Péter polgármester
5. LKÖH Hivatali gépjármű eladása
Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző
6. Üléstervezet 2024
Előadó: Tóth Péter polgármester
7. Polgármester szabadságolási ütemterve 2024
Előadó: Tóth Péter polgármester
8. 2023. évi belső ellenőrzési beszámoló
Előadó: Nagyné Kovács Tünde aljegyző
9. Közművelődési Szolgáltatási terv 2024.
Előadó: Tóth Péter polgármester
10. Közművelődési Szolgáltatási beszámoló 2023.
Előadó: Tóth Péter polgármester
11. Case önkormányzati tulajdonú munkagép eladása
Előadó: Tóth Péter polgármester
12. Polgármester 35 éves jubileumi jutalma
Előadó: Tóth Péter polgármester
13. Környezetvédelmi program megújítása 2023-2028
Előadó: Tóth Péter polgármester
14. Közvilágítás korszerűsítése
Előadó: Tóth Péter polgármester
- 15.Vagyonynyilatkozatok
Előadó: Bizottsági elnök
16. Óvodai körzethatárok
Előadó: Tóth Péter polgármester

A meghívót kapják:

Képviselő-testületi tagok, jegyző Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala
Gamás, 2024. február 8.

Tisztelettel,



Tóth Péter
polgármester

3

Előterjesztés
..... Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február -én tartandó ülésére

Készítette: Nagyné Kovács Tünde aljegyző, Maczékne Horváth Mónika pénzügyi ügyintéző

Tárgy: A Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének megtárgyalásához szükséges adatokat és információkat az alábbi előterjesztés tartalmazza.

A közös önkormányzati hivatal finanszírozása 2024. évben:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023.évi LV. 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: Mőtv.) szerint 2020. november 1-jén működő, illetve a Mőtv. 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 Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évben elismert hivatali létszáma 8,89 fő, a támogatás mértéke 6.000.000 Ft/fő/év, a támogatás éves összege 53.340.000,- Ft. Ezen összeg kiegészítésre kerül a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatt, így az hivatal működésének támogatása: **58.971.815,- 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 lakosság szám alsó és felső határa

Korrekciós tényezők:

- fenntartó önkormányzatok együttes lakosság száma és fenntartó önkormányzatok száma,
- közös önkormányzati hivatal fenntartó településeken működő nemzetiségi önkormányzatok 2019. december 1-jei állapotnak megfelelő száma,
- közös önkormányzati hivatal székhelye járási székhely önkormányzat e.

A hivatal 2024.évi finanszírozásánál figyelembe vételre került a 7 508/2023. (XI. 20.) Korm. rendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról, mely a hivatal köztisztviselői esetében **326.000 Ft lett.** A fenntartó önkormányzatok által elfogadott köztisztviselői illetményalap 2024. évben: 46.380,- Ft.

A Mőtv 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 2024. 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 CXCV. 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 bruttó 308.480 forint/ fő/ évvel 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 2024. 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 köztisztviselők költsége (személyi juttatások és járulécai), valamint a tárgyévi költségvetésben részletezett, kirendeltségekre nem osztható közös költségek elkülönítése után lakosságszám- arányosan kerül elszámolásra.

Létszámadatok településenként

TELEPÜLÉS	Lakosság létszáma 2023.01.01 (fő)	Lakosság létszám (%)
Látrány	1421	50,75
Gamás	724	25,86
Somogybabod	481	17,18
Visz	174	6,21
ÖSSZESEN	2800	100

A Közös Önkormányzati Hivatal 2024.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
- közlekedési költségterítés (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 önszegélyező pénztári hozzájárulás, kulturális szolgáltatás igénybevételére szolgáló belépő, sportrendezvényre szóló belépő)

Dologi kiadások:

A mellékelt táblázat szerint.

A tervezés a 2023.évi teljesítési adatok figyelembe vételével történt.

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési tervezetét a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el. Kérjük a képviselő-testületet, hogy az előterjesztés és annak mellékletei szerint fogadják el a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését.

Határozati javaslat:

.../2024. (...) Kt határozat:

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadásáról

..... Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint fenntartó – a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2024. évi költségvetési évben a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 88.927.620 forint;

b) kiadási főösszege: 88.937.620 forint, melyből

- ba) személyi juttatások: 66.760.800 forint,
- bb) munkaadókat terhelő járulékok: 9.143.420 forint,
- bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 13.023.400 forint,
- c) átlagos statisztikai állományi létszáma: 13 fő.

2.) A Képviselő-testületek a Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen bruttó 308.480 forint/fő/év összegben határozzák meg.

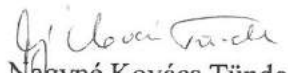
3.) A képviselő-testületek megbízzák Látvány Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Látvány Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

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

Határidő: folyamatos

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester, Tóth Péter polgármester, Káldi László polgármester,
Szűcs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

Látvány, 2024. február 5.


Nagyné Kovács Tünde
aljegyző

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

	Ft	
<u>Bevételek:</u>	2024.	2023.
1. Intézményi működési bevételek:	0	0
2. Állami támogatás:	58.971.815	55.037.252
3. Pénzmaradvány:	1.700.000	2.700.000
4. Önkormányzati hozzájárulás:	28.255.805	22.234.282
Összesen:	88.927.620	79.971.534

Kimutatás

a Közös Hivatal 2024. évi költségvetésének
finanszírozásáról községenként

Lakosságszám		2024. év	2023. év
	2023.		
Látrány	1421	14.339.821	11.248.024
Gamás	724	7.306.144	5.790.591
Somogybabod	481	4.853.944	3.767.850
Visz	174	1.755.896	1.427.817
Összesen:	2800	28.255.805	22.234.282

**Költségvetési kiadások
2024**

Ft

Személyi juttatások	
alapbér	61 836 800
pótlékok	
külső személyi jut.	
jubileumi jutalom	1 683 000
végkielégítés	
közlekedési ktgtérítés	250 000
cafetéria	2 991 000
ktgáltalány	
Személyi juttatások összesen	66 760 800
ebből rendsz.	61 836 800
ebből nem rendsz.	4 924 000
 Munkaadót terhelő járulékok	
Szociális hozzájárulás	8 256 000
Táppénz	50 000
Cafetéria járuléka	837 420
Munkaadót terhelő jár.összesen:	9 143 420
 Dologi kiadások	
szakmai anyagok	300 000
üzemeltetési anyagok	2 000 000
ebből	
élelmiszer	130 000
irodaszerek,nyomtatványok	1 300 000
üzemanyagok	0
védőszemüveg	240 000
egyéb üzemeltetési anyagok	330 000
Készletbeszerzés	2 300 000
informatikai szolgáltatások	150 000
egyéb kommunikációs szolg.	480 000
szoftverek	
Kommunikációs szolgáltatások	630 000
villamosenergia szolgáltatás	500 000
gázenergia szolgáltatás	0
vásárolt élelmezés	200 000
bérieri díjak	368 400
karbantartási szolgáltatás	800 000
egyéb szolgáltatások	5 075 000
ebből	
biztosítási szolgáltatás	25 000
bankköltség	350 000
postai szolgáltatás	1 800 000
egyéb üzemeltetési szolgáltatások	2 900 000
Szolgáltatási kiadások	6 943 400
Kiküldetések kiadásai	150 000
Működési célú előzetes ÁFA	2 650 000
 Egyéb dologi kiadások	350 000
 Dologi kiadások összesen:	13 023 400
 Mindösszesen:	88 927 620

Tisztelt Képviselő Testület!

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LX. törvényben foglaltak alapján került megtervezésre az intézmény 2024. évi költségvetése.
A tervezés 20 fő óvodás gyermekre és az intézmény 9 fő dolgozóra készült.

I. Kiadások tervezése:

1. Személyi juttatások összege tartalmazza:

- A 2023. évi LII. törvény (PÜÉTV) által előírt óvodai dolgozók közalkalmazotti jogviszonya átalakult köznevelési foglalkoztatotti jogviszonnyá, valamint a törvény és a végrehajtásáról szóló 401/2023. (VII.30.) kormányrendelet alapján kerültek a bérek megállapításra.
- A PÜÉTV és a végrehajtási rendelet alapján a pedagógusok és a pedagógusok munkáját segítők jogosultak az esélyteremtő illetményrészre, mely az alapbérük 20%-a. Ennek fedezetét a 661/2023. (XII.29.) kormány rendelet szerint havonta utalja az Államkincstár.
- 1 hónapra alkalmi munkavállalók bérét (konyha)
- az óvodai nevelésben logopédiai és gyógypedagógiai ellátás megbízási díjai.

2. Járulékok:

- 2024. évben a szociális hozzájárulás 13%

3. Dologi kiadásokat a tavalyi év teljesítés összegei alapján került tervezésre:

- Készlet beszerzés közt szerepel az élelmiszer nyersanyag kiadásai, az irodaszer (minimális), tüzelőanyag, az előírt munka és védőruha kiadásait, tisztítószer, egyéb üzemeltetési, fenntartás.
- Szolgáltatás kiadásai: karbantartás, intézmény higiéniai festése. Egyéb szolgáltatási kiadásokként az üzemorvos, a HACCP felülvizsgálat, a hulladékszállítás, a veszélyes hulladék szállítás, munka- és tűzvédelmi oktatás, konyhai programok díjai szerepelnek.
- Egyéb dologi kiadások közt az kiadások után fizetett ÁFA.

adatok Ft-ban

DOLOGI KIADÁS	
MEGNEVEZÉS	2024.
Élelmiszer nyersanyag	15000000
Irodaszer	150000
Tüzelőanyag	950000
Munka és védőruha	160000
Szakmai anyag	200000
Egyéb üzemeltetési anyag (tisztítószer,stb)	505000
Inf. szolg.	250000
Gázenergia	0
Villamos energia	2060000
Ivóvíz és csatorna	550000
Kisjavítás, karbantartás	900000
Egyéb üzemelt. kiad.	500000
Egyéb dologi kiadás	250000
Belföldi kiküldetés	20000
Áfa dologi kiadások után	5200000
ÖSSZESEN:	26695000

II. Bevételek tervezése:

1. Saját bevételek:

Saját bevételek tervezése a 2023-as tény adatok alapján történt. Itt szerepel az intézmény ellátás díjai (gyermekétkeztetés térítési díja), vendég étkezés díja is.

2. Állami hozzájárulás:

- Köznevelési normatíva tartalmazza a 2023. évi októberi köznevelési statisztika tény gyermeklétszámok (20 óvodás), valamint a 2024 októberi köznevelési statisztika becült létszám alapján számított hozzájárulás összege a pedagógus bér támogatásra. Tartalmazza 2 fő a pedagógus munkáját közvetlenül segítők bértámogatását is.
- Gyermekétkeztetés állami hozzájárulása a 2023. évi tény adatok alapján 2024. évi becült étkezési adagszámok szerint történt (100 %-os normatíva kedvezményben részesülők, 50%-ban normatíva kedvezményben részesülők száma)
- Szünidei gyermekétkeztetés normatíva az előző év becült létszámai alapján került megállapításra. Idei évben is az arra jogosultaknak 570 Ft/fő összeget biztosít az állam.

3. Önkormányzati hozzájárulás:

- A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi költségvetés főösszegét a kiadások kiegyenlítésére önkormányzat hozzájárulást fizet.

III. Összehasonlításként a 2023. és a 2024. évi főösszegek:

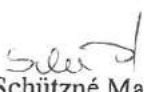
BEVÉTELEK		
Megnevezés	2023. évi	2024. évi
Saját bevételek	7.320.000	9.720.000
Állami normatív támogatás	42.536.899	51.654.705
Pénzmaradvány	500.000	-
Esélyteremtő illetményrész	-	4.856.000
Fenntartó hozzájárulása	20.105.317	18.802.147
ÖSSZESEN	70.462.216	85.032.852
KIADÁSOK		
Személyi juttatások	39.294.460	51.447.296
Munkaadókat terhelő járulékok	5.237.756	6.890.556
Dologi + folyó kiadások	25.930.000	26.695.000
ÖSSZESEN	70.462.216	85.032.852

IV. Létszámgazdálkodás:

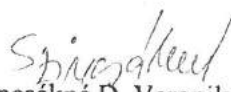
- Intézményünk statisztikai létszáma: 10 fő: 2 fő óvodapedagógus, 3 fő óvodapedagógus munkáját közvetlenül segítő, 1 fő karbantartó, 1 fő ételmezésvezető, 1 fő szakács, 1 fő konyhai dolgozó. 2 fő óvodapedagógus üres álláshely van jelenleg.

Kérem a tisztelt Képviselő Testületet – a tájékoztatóban foglalt kiegészítések ismeretében - a 2024. évi költségvetési tervezet elfogadását.

Gamás, 2024. február 6.


Schützné Makk Rita
igazgató




Szincsné D. Veronika
pénzügyi üi.

Tisztelt Képviselő Testület!

2024. évi költségvetés

Gamási Napközi Otthonos Óvoda

A 2024. 02.....-i ülésre az alábbi költségvetési tervezetet terjesztem elő:

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

1. Személyi juttatások 51 447 296

alapilletm:	47212896
közl.költs.tér	158400
többlettanítás	3200000
külső	876000

2. Járulékok 6 890 556

3. Dologi és folyó k. 26 695 000

készletbesz.	16965000
kommun.szol	250000
szolg. Kiad	4010000
e.különféle d.	5470000

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	85 032 852
---------------------------	-------------------

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

1. Saját bevételek 9 720 000

2. Állami normatíva 51 654 705

köznevelés	34076742
gyermekétk.	17383023
szünidei étk.	194940

3. Esélyteremtő ill. 661/2023(XII.29.) 4 856 000

4. Önkormányzati hoz. 18 802 147

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	85 032 852
----------------------------	-------------------

FT

A fentiek alapján kérem az alábbi határozat elfogadását.

Gamás, 2024.


Tóth Péter

polgármester

...../202 . (... ..) KT. határozat

A Gamás Község Önkormányzat Képviselő Testület a Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi intézményi költségvetését elfogadja. A költségvetés a határozat mellékletét képezi. A Képviselő Testület felhatalmazza a polgármester a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Péter polgármester

Gamás, 2024.....

Tóth Péter
polgármester

9

Előterjesztés
Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei a költségvetési évet követő három évben

Előadó: Tóth Péter polgármester

Előkészítő: Nagyné Kovács Tünde aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

2011. december 31-én hatályba lépett a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. 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 nemzeti 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 2024. évi saját bevételeit az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei alatt a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti ügyletek 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 repougyleteket 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.

Gamás 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 2024. évi költségvetési rendeletében meghatározott előirányzati adatok alapján megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak.

Határozati javaslat

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2024.(.....) Kt. határozata

Gamás 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 CXCV. 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:

2024. 14.500.000 Ft
2025. 14.500.000 Ft
2026. 14.500.000 Ft
2027. 14.500.000 Ft

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2024. 0 Ft
2025. 0 Ft
2026. 0 Ft
2027. 0 Ft

Gamás, 2024. február 06.


Tóth Péter
polgármester

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Hitel, kölcsön felvétele	0	0	0	0
Értékpapír kibocsátás	0	0	0	0
Váltó kibocsátás	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 különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

SAJÁT BEVÉTELEK

Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Helyi adók	14.500.000	14.500.000	14.500.000	14.500.000
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:	14.500.000	14.500.000	14.500.000	14.500.000

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK ÉS SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZEVETÉSE

Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év	2027. év
Saját bevétel 50 %-a	7.250.000	7.250.000	7.250.000	7.250.000
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	7.250.000	7.250.000	7.250.000	7.250.000

6

**Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (... ..) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. 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, valamint az önkormányzat költségvetési szervére (Gamási Napközi Otthonos Óvoda) 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 összesített 2024. 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.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2024. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 203.679.748 forint.

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 213.419.767 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 213.419.767 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbsége - 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 összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	148.042.727	69,37
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B3. Közhatalmi bevételek	14.500.000	6,79
B4. Működési bevételek	14.577.040	6,83
B5. Felhalmozási bevételek		
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		
B8. Finanszírozási bevételek:	36.300.000	17,01
Költségvetési bevétel összesen	213.419.767	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 124.055.727 forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 41.897.358 forint,
- települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: 38.932.742 forint,
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 40.955.627 forint,
- települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása: 2.270.000 forint,
- helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai: 0 forint.

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

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

A működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- szolgáltatási bevételek: : 1.100.000 Ft, sajátossága: önkormányzati ingatlanok bérbeadásából származó bevételek,
- egyéb működési bevételek: 1.257.040 Ft, sajátossága: továbbszámlázott szolgáltatások,
- tulajdonosi bevételek: 2.500.000,- Ft, sajátossága: DRV koncessziós díj,
- Gamási Napközi Otthonos Óvoda saját bevétele: 9.720.000,- Ft, sajátossága: étkezési térítési díjak.

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

- a kötelező feladatok bevételei: 213.419.767 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:	148.042.727 forint,
- B3. Közhatalmi bevételek:	14.500.000 forint,
- B4. Működési bevételek:	14.577.040 forint,
- B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
- B8. Finanszírozási bevételek: :	33.300.000 forint,
Működési bevételek előirányzat csoport összesen:	213.419.767 forint.

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

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

Egyes önkormányzati bevételek

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	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	105.139.296	49,26
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11.899.556	5,58
K3. Dologi kiadások	73.283.167	34,34
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	9.636.664	4,52
K5. Egyéb működési célú kiadások	13.118.184	6,15
K6. Beruházások	349.200	0,15
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Költségvetési kiadás összesen	213.419.767	100 %

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

- a kötelező feladatok kiadásai: 212.619.767 forint,
- az önként vállalt feladatok kiadásai: 800.000 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	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	105.139.296	49,34
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11.899.556	5,59
K3. Dologi kiadások	73.283.167	34,39
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	9.636.664	4,52
K5. Egyéb működési célú kiadások	13.118.184	6,16
Összes költségvetési működési kiadás	213.076.867	100 %

A személyi juttatások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2024. évben 46.380 forint.

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- az illetmények megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

Jutalom tervezésére sor került, 35 éves jubileumi jutalom.

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, bérleti díjak, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, egyéb üzemeltetési szolgáltatások,
- készletbeszerzés: szakmai anyagok beszerzése, üzemeltetési anyagok beszerzése.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

Az ellátottak pénzbeli juttatásai között tervezésre kerültek a következők:

- az önkormányzat szociális rendelete illetve egyéb, a szociális keret terhére meghozott önkormányzati rendeletek és határozatok alapján kifizetett ellátások.

Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- ÁHT-n belüli kiadások: csatornatársulás, alapszolgáltatási központ, közös hivatal működéséhez átadott pénzeszközök,
- ÁHT-n kívüli kiadások: civil szervezetek támogatása.

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

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat kiemelt előirányzatai	2024. évi eredeti előirányzat	
	összege forintban	megoszlása (%)
K6. Beruházások	349.200	100,00
K7. Felújítások		
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	349.200	100 %

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

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 és a céltartalék tervezett összege: 0 forint.

Létszám adatok

A létszám adatok szerepeltetése már nem kötelező eleme a költségvetési rendeletnek. Az önkormányzat összesített létszámkerete az átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 12 fő.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 14 fő. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest stagnáló tendenciát mutat, ennek oka:

- az előző években is foglalkoztatva volt a lehető legtöbb bevonható munkaerő.

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:

Magnevezés	Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások	Költségvetési egyenleg	
			Költségvetési többlet	Költségvetési hiány
Működési	213.419.767	213.076.867	349.200	0
Felhalmozási	0	349.200	0	349.200
Összesen	213.419.767	213.419.767	0	0

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

3. A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetése és az önkormányzat költségvetési szervek nélküli költségvetése

A helyi önkormányzat rendeletének az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja alapján tartalmaznia kell a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését.

A rendeletnek az irányított szervek tekintetében tartalmaznia kell: a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatait:

- a kiemelt előirányzatok,
- a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

3.1. A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetése

A Gamási Napközi Otthonos Óvoda a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv.

A rendeletervezet tartalmazza a Gamási Napközi Otthonos Óvoda

- költségvetési bevételeit (85.032.852 forint),
- költségvetési kiadásait (85.032.852 forint),
- költségvetési egyenlegét, (amely 0 forint hiány) és annak finanszírozását,
- létszám előirányzatát.

A Gamási Napközi Otthonos Óvoda főbb bevételei: települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására adott pénzeszköz, gyermekétkeztetésre adott állami támogatás, a fenntartó Gamás Község Önkormányzat támogatása, működési bevételek.

A Gamási Napközi Otthonos Óvoda főbb kiadásai: személyi juttatások és a kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a működéshez szükséges dologi kiadások.

A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési egyenlege a következők szerint adódik:

Megnevezés	Költségvetési bevételek	Költségvetési kiadások	Költségvetési egyenleg hiány
Működési	85.032.852	85.032.852	0
Felhalmozási	0	0	0
Összesen	85.032.852	85.032.852	0

3.3. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendeletervezet a teljesség érdekében tartalmazza az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetésén kívüli, intézményekhez nem tartozó önkormányzati költségvetést. Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének

- költségvetési bevételei 195.859.748 forint,
- költségvetési kiadásai 195.859.748 forint,
- költségvetési egyenlege: 0 forint hiány/többlet.

Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetése összeállításakor figyelembe vett feladatok, tevékenységek:

- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok,
- közvilágítás fenntartása,
- köztemető fenntartása,
- közutak fenntartása,
- egyéb kötelező önkormányzati feladatok,
- szociális feladatok ellátása,
- könyvtári, közművelődési feladatok ellátása,
- közfoglalkoztatás.

A rendeletben itt szerepeltetett:

- főbb bevételek: önkormányzatok működési támogatása, egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről, közhatalmi bevételek, működési bevételek.
- főbb kiadások: személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési célú kiadások.

Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében szereplő létszám előirányzat: 3 fő.

4. 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 önkormányzatnak 2024. évi költségvetési rendelet tervezet nem tartalmaz adósságot keletkeztető ügyletet.

5. 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 módosíthatók.

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 igénybevételeire.

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 változatlanlansága 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 (eredményképpen a költségvetési főösszeg nő)
 - kiadási előirányzat csökkentése és egyidőben a bevételi előirányzat csökkenése (eredményképpen 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 rendeletervezet 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 rendeletervezet 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

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 rendeletervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2024. évi költségvetés tárgyában.

Gamás, 2024. február 06.




Tóth Péter
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Gamás Község Önkormányzat képviselő-testületének/2024. (... ..) önkormányzati rendelete a 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának keretei.

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

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetét kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

Látrány, 2024. február 06.

P.H.

Nagyné Kovács Tünde
aljegyző

Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (... ..) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről
(tervezet)

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

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv (Gamási Napközi Otthonos Óvoda) költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület a Gamás Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési főösszegét 213.419.767 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 213.419.767 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 213.419.767 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|---------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 148.042.727 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 14.500.000 forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 14.577.040 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 0 forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| h) B8. Finanszírozási bevételek : | 36.300.000 forint, |
| i) Költségvetési bevételek összesen: | 213.419.767 forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 213.419.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

- (3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:
- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 213.419.767 forint,
 - b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 0 forint.

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

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások:	105.139.296 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	11.899.556 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	73.283.167 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	9.636.664 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	13.118.184 forint,
f) K6. Beruházások:	349.200 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	213.419.767 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai közül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 212.619.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 800.000 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 213.076.867 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 342.900 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat működési kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg, a felhalmozási kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 3. számú 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 előirányzatán belül a Tartalékok összege 0 forint.

8. § A képviselő-testület a 2024. évi előirányzatok felhasználást a 7. melléklet szerint állapítja meg.

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

10. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2024. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 14 fő.

11. § A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 342.900 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) -342.900 forint.

3. Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetése

12 § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét 85.032.852 forintban állapítja meg.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 85.032.852 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 85.032.852 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

13. § (1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|--------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 0 forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 9.720.000 forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 0 forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 0 forint, |
| h) B8: Finanszírozási bevételek: | 75.312.852forint, |
| i) Költségvetési bevételek összesen: | 85.032.852 forint. |

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 85.032.852 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 85.032.852 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

14. § (1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	51.447.296 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	6.890.556 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	26.695.000 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	0 forint,
f) K6. Beruházások:	0 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	85.032.852 forint.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadási előirányzataiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 85.032.852 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 85.032.852 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

15. § A képviselő-testület a Gamási Napközi Otthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

16. § A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 12. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

17. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi költségvetési főösszeget 203.699.757 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 203.699.767 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 203.699.767 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 forint.

18. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	148.042.727 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	14.500.000 forint,
d) B4. Működési bevételek:	4.857.040 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 forint,
h) B8. Finanszírozási bevételek:	36.300.000 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	203.699.767 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 203.699.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatából:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 203.699.767 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

19. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	53.692.000 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	5.009.000 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	46.588.167 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	9.636.664 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	13.118.184 forint,
f) K6. Beruházások:	342.900 forint,
g) K7. Felújítások:	0 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i.) K9. Finanszírozási kiadások:	75.312.852 forint,
j) Költségvetési kiadások összesen:	203.699.767forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 202.899.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 800.000 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 203.356.867 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 342.900 forint.

20. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2024. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétsszám – : 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:

a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,

b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

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

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

27. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemlítheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

28. § A képviselő-testület a 26. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 27. § 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.

29. § (1) A képviselő-testület 2024. évre az önkormányzatnál illetve intézményénél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) a köztisztviselői illetményalapja: 46.380,- Ft, 2024. január 1 napjától,

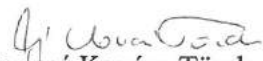
b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a közszolgálati törvényben meghatározott értékek figyelembe vételével - 308.480 forint/év/fő.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

7. Záró rendelkezések

30. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tóth Péter
polgármester

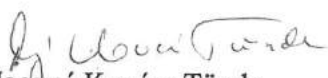

Nagyné Kovács Tünde
aljegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Gamás, 2024.

P.H.


Nagyné Kovács Tünde
aljegyző

1. melléklet Gamás község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. évi költségvetéséről szóló
.../2024.(... ..) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi költségvetés bevételei forint

Sorszám	Megnevezés	
		2024. évi eredeti előirányzat
1	Önkormányzatok működési támogatási	124 055 727
2	Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	23 987 000
3	Működési célú tám. államháztartáson belülről	148 042 727
4	Vagyoni típusú adók	5 200 000
6	Magánszemélyek kommunális adója	
	Telekadó	
	Építményadó	5 200 000
7	Értékesítési és forgalmi adók	9 300 000
8	Iparűzési adó	9 300 000
9	Gépjárműadó	
10	Egyéb szolgáltatási adók	
11	Talajterhelési díj	
12	Egyéb közhatalmi bevételek	
13	Közhatalmi bevételek	14 500 000
14	Működési bevételek	14 577 040
15	Működési célú átvett pénzeszközök	
16	Működési bevételek összesen	177 119 767
17	Felhalmozási célú támogatások államházt. belül	
18	Felhalmozási célú bevételek	
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
20	Felhalmozási bevételek összesen	0
21	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	177 119 767
22	Költségvetési hiány összege	
23	Külső finanszírozás(hitel)	
24	Belső finanszírozás(pénzmaradvány)	36 300 000
25		
26	BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	213 419 767

Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. évi költségvetéséről szóló

.../2024.(.....) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi működési kiadásai

Megnevezés	Összes kiadás	Személyi kiadás	Munkaadót terhelő járulék	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás	Tartalék	Létszám (fő)
önkormányzati Igazgatás	18 962 000	14 957 000	1 900 000	2 105 000			1
közüvilágítási feladat	16 002 000			16 002 000			
város és községgazd.	10 308 000	240 000	35 000	10 033 000			
védőnői szolgálat	765 000			765 000			
közfoglalkoztatás	31 706 000	29 771 000	1 935 000				14
támogatások	13 026 144				13 026 144		
szociális ellátások	9 636 664				9 636 664		
önkorm.vagyongazd.	6 214 067			6 214 067			
háziiorvosi ellátás	1 167 000			1 167 000			
könyvtári szolg.	1 381 000	984 000	128 000	269 000			
közütemető fenntart.	2 037 000	180 000	28 000	1 829 000			
közütak fenntartása	1 270 000			1 270 000			
közüművelődés	5 533 100	2 952 000	384 000	2 197 100			1
tanyagondnoki szolg.	9 741 000	4 608 000	599 000	4 534 000			1
óvodai nevelés	203 000			203 000			
gyermekvédelmi ellátások	92 040				92 040		
Összesen:	128 044 015	53 692 000	5 009 000	46 588 167	22 754 848	0	17
Gamási Óvoda	85 032 852	51 447 296	6 890 556	26 695 000			9
Kiadások összesen:	213 076 867	105 139 296	11 899 556	73 283 167	22 754 848	0	26

3. melléklet Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. évi költségvetéséről szóló
.../2024.(... ..) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásairól

forint

Sorszám	Feladat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat
1	Felhalmozási kiadás	
2	Közművelődési eszközbeszerzés	342 900
3	Összesen	342 900

4. melléklet Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. évi költségvetéséről szóló
.../2024.(... ..) önkormányzati rendelethez
Bevétel-kiadás mérlegegyezőség

		forint
Sor-szám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	Működési bevételek	177 119 767
2	Működési célú támogatások államháztartáson belül	148 042 727
3	közhatalmi bevétel	14 500 000
4	Működési bevételek	14 577 040
5	működési célú átvett pénzeszközök	
6	Felhalmozási célú bevétel	0
7	Felhalmozásicélú támogatások államháztartáson belül	
8	Felhalmozási célú bevétel	
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
10	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	177 119 767
11	Finanszírozási bevételek	36 300 000
12	BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	213 419 767
13	Működési kiadások	213 076 867
14	személyi juttatások	105 139 296
15	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 899 556
16	dologi kiadások	73 283 167
17	tartalék	
18	ellátottak pénzbeli juttatásai	9 636 664
19	egyéb működési célú kiadások	13 118 184
20	Felhalmozási célú kiadások	342 900
21	beruházások	342 900
22	felújítások	
23	egyéb felhalmozási célú kiadások	
24	KIADÁSOK ÖSSZEGE	213 419 767
25	Finanszírozási kiadások	
26	KIADÁSOK FŐÖSSZEGE	213 419 767

5. melléklet Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. évi költségvetéséről szóló
../2024.(... ..) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat
2024. évi támogatásai

forint		
Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	TÁMOGATOTTAK	
2	BURSA ösztöndíj	450 000
4	Alapszolgáltatási Központ Balatonlelle	4 300 000
5	Csatornatársulás	170 000
6	Közös Hivatal	7 306 144
7	Gamási Napközi Otthonos Óvoda	18 802 147
8		
9		
10	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	31 028 291

6. melléklet Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. évi költségvetéséről szóló
.../2024.(... ..) önkormányzati rendelethez
Közvetett támogatások

forint

Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege
1.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	3 000 000
	Bevételek összesen:	3 000 000

7. melléklet Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. évi költségvetéséről szóló
.../2024. (...) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterve forint

Sors szám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Nyitó pénzkészlet													0
2	Működési célú állami tám.	10 337 977	32 729 727	28 057 154	29 673 481	26 320 208	21 623 135	17 893 952	13 010 279	9 275 506	12 191 533	8 108 960	4 524 987	124 055 727
3	közhatalmi bevételek		10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 980	14 500 000
4	Működési bevételek	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 757	14 577 040
5	működési célú támogatások	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 913	23 987 000
6	Felhalm. célú átvett pénzeszk.													0
7	Finanszírozási bevételek	36 300 000												36 300 000
8	Bevételek összesen	49 851 647	46 281 374	48 008 801	43 725 128	40 371 855	35 174 782	31 445 599	26 561 926	29 327 153	26 343 180	21 660 607	18 076 637	213 419 767
9	személyi juttatások	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	105 139 296
10	munkaadókat terhelő járulékok	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 626	11 899 556
11	dologi kiadások	5 448 500	6 547 800	6 658 900	5 728 500	6 729 400	5 604 410	6 758 900	5 610 000	5 459 200	6 557 800	5 459 200	6 720 557	73 283 167
12	ellátottak pénzbeli juttatásai	827 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	509 664	9 636 664
13	egyéb műk. célú kiad.	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	13 118 184
14	Működési tartalék													0
15	beruházások					342 900								342 900
16	felújítások													0
17	egyéb felhalm. célú kiad.													0
18	Kiadás összesen	17 121 920	18 224 220	18 335 320	17 404 920	18 748 720	17 280 830	18 435 320	17 286 420	17 135 620	18 234 220	17 135 620	18 076 637	213 419 767
19	Záró pénzkészlet	32 729 727	28 057 154	29 673 481	26 320 208	21 623 135	17 893 952	13 010 279	9 275 506	12 191 533	8 108 960	4 524 987	0	

8.melléklet Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024.évi költségvetéséről szóló

..../2024.(.....) önkormányzati rendelethez

költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai

forint

Ssz	Előirányzat	2024.	2025.	2026.	2027.
1.	Személyi juttatások	105 139 296	105 139 296	105 139 296	105 139 296
2.	Munkaadót terhelő járulékok	11 899 556	11 899 556	11 899 556	11 899 556
3.	Dologi kiadások	23 040 340	23 040 340	23 040 340	23 040 340
4.	Egyéb működési kiadások	9 636 664	9 636 664	9 636 664	9 636 664
5.	Beruházások				
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
7.	Kiadások összesen :	149 715 856	149 715 856	149 715 856	149 715 856

8

Gamás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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

1. Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:
- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
 - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv (Gamási Napközi Otthonos Óvoda) költségvetését,
 - c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.
- (3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2024. évi költségvetése

2. §

- (1) A képviselő-testület a Gamás Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi költségvetési főösszegét 213.419.767 forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 213.419.767 forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 213.419.767 forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

3. §

- (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 148.042.727 forint,
 - b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
 - c) B3. Közhatalmi bevételek: 14.500.000 forint,
 - d) B4. Működési bevételek: 14.577.040 forint,
 - e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
 - f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
 - g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,

- h) B8. Finanszírozási bevételek : 36.300.000 forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 213.419.767 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 213.419.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzata: 213.419.767 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata: 0 forint.

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

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 105.139.296 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.899.556 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 73.283.167 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.636.664 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 13.118.184 forint,
- f) K6. Beruházások: 349.200 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 213.419.767 forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 212.619.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 800.000 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzatai:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 213.076.867 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 342.900 forint.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat működési kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 2. melléklet szerint állapítja meg, a felhalmozási kiadásait jogcímek szerinti bontásban a 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 előirányzatán belül a Tartalékok összege 0 forint.

8. §

A képviselő-testület a 2024. évi előirányzatok felhasználást a 7. melléklet szerint állapítja meg.

9. §

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

10. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2024. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2024. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 14 fő.

11. §

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

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 342.900 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) -342.900 forint.

3. Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetése

12. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési szerv 2024. évi költségvetési főösszegét 85.032.852 forintban állapítja meg.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 85.032.852 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 85.032.852 forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 0 forint.

13. §

(1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 9.720.000 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) B8: Finanszírozási bevételek: 75.312.852forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 85.032.852 forint.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 85.032.852 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 85.032.852 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

14. §

(1) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 51.447.296 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 6.890.556 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 26.695.000 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 forint,
- f) K6. Beruházások: 0 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 85.032.852 forint.

(2) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadási előirányzataiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 85.032.852 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 85.032.852 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 0 forint.

15. §

A képviselő-testület a Gamási Napközi Otthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2024. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 9 fő.

16. §

A Gamási Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 12. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 forint.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

17. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi költségvetési főösszegét 203.699.757 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 203.699.767 forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 203.699.767 forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 forint.

18. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 148.042.727 forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 14.500.000 forint,
- d) B4. Működési bevételek: 4.857.040 forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- h) B8. Finanszírozási bevételek: 36.300.000 forint,
- i) Költségvetési bevételek összesen: 203.699.767 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 203.699.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzatából:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 203.699.767 forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 0 forint.

19. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2024. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 53.692.000 forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.009.000 forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 46.588.167 forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 9.636.664 forint,

- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 13.118.184 forint,
- f) K6. Beruházások: 342.900 forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 forint,
- i) K9. Finanszírozási kiadások: 75.312.852 forint,
- j) Költségvetési kiadások összesen: 203.699.767 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 202.899.767 forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 800.000 forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 203.356.867 forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 342.900 forint.

20. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2024. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak (nem kötelezően megállapítandó) 2024. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata: 14 fő.

21. §

Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 342.900 forint.
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) -342.900 forint.

5. Adósságot keletkeztető ügylet

22. §

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

6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23. §

A polgármester 1.000 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásáról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

24. §

(1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

25. §

(1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

26. §

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

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

27. §

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

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben megemelheti. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

28. §

A képviselő-testület a 26. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 27. § 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.

29. §

(1) A képviselő-testület 2024. évre az önkormányzatnál illetve intézményénél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

- a) a köztisztviselői illetményalapja: 46.380,- Ft, 2024. január 1 napjától,
- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a közszolgálati törvényben meghatározott értékek figyelembe vételével – 308.480 forint/év/fő.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10 %-a erejéig vállalható kötelezettség.

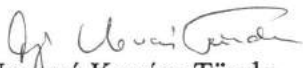
7. Záró rendelkezések

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Tóth Péter
polgármester




Nagyné Kovács Tünde
jegyző

1. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi költségvetés bevételei forintban		
Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	Önkormányzatok működési támogatási	124 055 727
2	Egyéb működési célú támogatások bevételei ah belülről	23 987 000
3	Működési célú tám. államháztartáson belülről	148 042 727
4	Vagyoni típusú adók	5 200 000
6	Magánszemélyek kommunális adója	
	Telekadó	
	Építményadó	5 200 000
7	Értékesítési és forgalmi adók	9 300 000
8	Iparüzési adó	9 300 000
9	Gépjárműadó	
10	Egyéb szolgáltatási adók	
11	Talajterhelési díj	
12	Egyéb közhatalmi bevételek	
13	Közhatalmi bevételek	14 500 000
14	Működési bevételek	14 577 040
15	Működési célú átvett pénzeszközök	
16	Működési bevételek összesen	177 119 767
17	Felhalmozási célú támogatások államházt. belül	
18	Felhalmozási célú bevételek	
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
20	Felhalmozási bevételek összesen	0
21	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	177 119 767
22	Költségvetési hiány összege	
23	Külső finanszírozás(hitel)	
24	Belső finanszírozás(pénzmaradvány)	36 300 000
25		
26	BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	213 419 767

2. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

	Gamás Község Önkormányzat 2024. évi működési kiadásai						
Megnevezés	Összes kiadás	Személyi kiadás	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás	Tartalék	Létszám (fő)
önkormányzati Igazgatás	18 962 000	14 957 000	1 900 000	2 105 000			1
közüvilágítási feladat	16 002 000			16 002 000			
város és községgazd.	10 308 000	240 000	35 000	10 033 000			
védőnői szolgálat	765 000			765 000			
közfoglalkoztatás	31 706 000	29 771 000	1 935 000				14
támogatások	13 026 144				13 026 144		
szociális ellátások	9 636 664				9 636 664		
önkorm.vagyongazd.	6 214 067			6 214 067			
háziiorvosi ellátás	1 167 000			1 167 000			
könyvtári szolg.	1 381 000	984 000	128 000	269 000			
közütemető fenntart.	2 037 000	180 000	28 000	1 829 000			
közüutak fenntartása	1 270 000			1 270 000			
közüművelődés	5 533 100	2 952 000	384 000	2 197 100			1
tanyagondnoki szolg.	9 741 000	4 608 000	599 000	4 534 000			1
óvodai nevelés	203 000			203 000			
gyermekvédelmi ellátások	92 040				92 040		
Összesen:	128 044 015	53 692 000	5 009 000	46 588 167	22 754 848	0	17
Gamási Óvoda	85 032 852	51 447 296	6 890 556	26 695 000			9
Kiadások összesen:	213 076 867	105 139 296	11 899 556	73 283 167	22 754 848	0	26

3. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi felhalmozási kiadásairól forintban		
Sorszám	Feladat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat
1	Felhalmozási kiadás	
2	Közművelődési eszközbeszerzés	342 900
3	Összesen	342 900

4. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

	Bevétel-kiadás mérlegegyezőség	forintban
Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	Működési bevételek	177 119 767
2	Működési célú támogatások államháztartáson belül	148 042 727
3	közhatalmi bevétel	14 500 000
4	Működési bevételek	14 577 040
5	működési célú átvett pénzeszközök	
6	Felhalmozási célú bevétel	0
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	
8	Felhalmozási célú bevétel	
9	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
10	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	177 119 767
11	Finanszírozási bevételek	36 300 000
12	BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE	213 419 767
13	Működési kiadások	213 076 867
14	személyi juttatások	105 139 296
15	munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 899 556
16	dologi kiadások	73 283 167
17	tartalék	
18	ellátottak pénzbeli juttatásai	9 636 664
19	egyéb működési célú kiadások	13 118 184
20	Felhalmozási célú kiadások	342 900
21	beruházások	342 900
22	felújítások	
23	egyéb felhalmozási célú kiadások	
24	KIADÁSOK ÖSSZEGE	213 419 767
25	Finanszírozási kiadások	
26	KIADÁSOK FŐÖSSZEGE	213 419 767

5. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi támogatásai forintban		
Sorszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat
1	TÁMOGATOTTAK	
2	BURSA ösztöndíj	450 000
4	Alapszolgáltatási Központ Balatonlelle	4 300 000
5	Csatornatársulás	170 000
6	Közös Hivatal	7 306 144
7	Gamási Napközi Otthonos Óvoda	18 802 147
8	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	31 028 291

6. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

	Közzetett támogatások	forintban
Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény összege
1.	Építményadóból biztosított kedvezmény, mentesség	3 000 000
	Bevételek összesen:	3 000 000

7. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Gamás Község Önkormányzat 2024. évi előirányzat felhasználási ütemterve forintban														
Sor szá m	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Nyitó pénzkészlet		32 729 727	28 057 154	29 673 481	26 320 208	21 623 135	17 893 952	13 010 279	9 275 506	12 191 533	8 108 960	4 524 987	0
2	Működési célú állami támogatás	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 977	10 337 980	124 055 727
3	közhatalmi bevétel			6 400 000	500 000	500 000				6 500 000	600 000			14 500 000
4	Működési bevételek	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 753	1 214 757	14 577 040
5	működési célú támogatások	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 917	1 998 913	23 987 000
6	Felhalm. célú átvett pénzeszköz													0
7	Finanszírozási bevételek	36 300 000												36 300 000
8	Bevételek összesen	49 851 647	46 281 374	48 008 801	43 725 128	40 371 855	35 174 782	31 445 599	26 561 926	29 327 153	26 343 180	21 660 607	18 076 637	213 419 767
9	személyi juttatások	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	8 761 608	105 139 296
10	munkaadókat terhelő járulékok	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 630	991 626	11 899 556
11	dologi kiadások	5 448 500	6 547 800	6 658 900	5 728 500	6 729 400	5 604 410	6 758 900	5 610 000	5 459 200	6 557 800	5 459 200	6 720 557	73 283 167
12	ellátottak pénzbeli juttatásai	827 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	830 000	509 664	9 636 664
13	egyéb működ. célú kiad.	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	1 093 182	13 118 184
14	Működési tartalék													0
15	beruházások					342 900								342 900
16	felújítások													0
17	egyéb felhalm. célú kiad.													0
18	Kiadás összesen	17 121 920	18 224 220	18 335 320	17 404 920	18 748 720	17 280 830	18 435 320	17 286 420	17 135 620	18 234 220	17 135 620	18 076 637	213 419 767
19	Záró pénzkészlet	32 729 727	28 057 154	29 673 481	26 320 208	21 623 135	17 893 952	13 010 279	9 275 506	12 191 533	8 108 960	4 524 987	0	

8. melléklet az 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai forintban					
Sorszám	Előirányzat	2024.	2025.	2026.	2027.
1.	Személyi juttatások	105 139 296	105 139 296	105 139 296	105 139 296
2.	Munkaadót terhelő járulékok	11 899 556	11 899 556	11 899 556	11 899 556
3.	Dologi kiadások	23 040 340	23 040 340	23 040 340	23 040 340
4.	Egyéb működési kiadások	9 636 664	9 636 664	9 636 664	9 636 664
5.	Beruházások				
6.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
7.	Kiadások összesen :	149 715 856	149 715 856	149 715 856	149 715 856

Végső előterjesztői indokolás

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 2024. 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 2024. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának keretei.

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

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetet kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

Szabadságolási ütemterv 2024. évre

Évi szabadság mértéke : 31
Előző évről áthozott: 61
92

Név: Tóth Péter
Születési név:
Anyja neve: Kovács Rózsa
Születési helye, ideje: Kaposvár, 1968.06.12.
Adószám: 8370522815

TAJ: 028066864

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	ÖSSZESEN	
JANUÁR					X					X							X							X								X	6
FEBRUÁR							X							X							X							X					5
MÁRCIUS						X							X																				5
ÁPRILIS				X						X				X										X									10
MÁJUS								X						X										X									10
JÚNIUS									X				X										X										8
JÚLIUS				X						X			X											X									7
AUGUSZTUS					X								X											X									10
SZEPTEMBER				X				X					X										X										17
OKTÓBER			X						X			X												X									14
NOVEMBER				X						X														X									
DECEMBER																								X									
ÖSSZESEN																																	92

Gamás, 2024. 01.31

dolgozó aláírása

munkáltató aláírása

január 1. hétfő munkaszüneti nap, március 15. péntek, március 29. péntek munkaszüneti nap, április 1. hétfő munkaszüneti nap, augusztus 3 szombat munkanap-augusztus 19. hétfő áthelyezett pihenőnap, augusztus 20. munkaszüneti nap, október 23. szerda munkaszüneti nap november 1. péntek munkaszüneti nap, december 7. szombat munkanap, december 14 szombat munkanap december 24 kedd áthelyezett pihenőnap, december 27. péntek áthelyezett pihenőnap, december 25-26. szerda -csütörtök munkaszüneti nap

Gamás Község Önkormányzat

Polgármestere
Tóth Péter részére

Gamás
Fő u. 83.

2024. 02. 02

GAN/357-1

PW

101

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten küldöm, **Gamás Község Önkormányzat** 2023. 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, 2024. január 27.

Üdvözlettel:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

Aljegyzője

Nagyné Kovács Tünde részére

Látrány

Rákóczi út 69.

Tisztelt Hivatalvezető Asszony!

Mellékelten küldöm, **Gamás Község Önkormányzat** 2023. 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, 2024. január 27.

Üdvözlettel:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Iktatószám:

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2023. ÉV

Balatonfenyves, 2024. 01. 27.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Nagyné Kovács Tünde
aljegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Gamás Község Önkormányzata és Intézményénél a 2023. évben elvégzett ellenőrzések tapasztalatairól

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Gamás 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 megfelelőségét illetően.

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

A belső ellenőrzésre Gamás Község Önkormányzat 2023. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - jelen, 2023. 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 Balatonlellel 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, **Gamás Község Önkormányzat** 2023. 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 alaposan 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.

Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. november 22-i ülésén a 98/2022. (XI.22.) Kt. sz. határozattal elfogadta az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét. Gamás Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. év során kettő esetben kérte a belső ellenőrzés végrehajtását.

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

➤ Önkormányzat vagyongazdálkodása

➤ Közérdekű adatok közzététele

➤ Bizonylati szabályzat tárgyában határozott meg ellenőrzési feladatokat.

A Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően, az éves ellenőrzési jelentésben került összefoglalásra a 2023. évben végzett ellenőrzési tevékenység.

A 2023. 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 értékeli 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 Gamás Község Önkormányzatára, 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.

Tevékenységet a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezete által kiadott standardok, a Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve, Gamás Község Önkormányzat 2023. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján végezte. A 2023. 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 tevékenységét** 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 megővését 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 Gamás Község Önkormányzata határozatban fogadta el a 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét, és –a rendelkezésre álló kapacitás-felosztás alapján- a **településre jutó belső ellenőrzési napok számát 28 napban határozta meg.**

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

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

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

Tervezett vizsgálatok száma a 2023. évi elfogadott munkaterv szerint	Ellenőrzés Típusa	Végrehajtott 2023. évi munkaterv szerint
3	Szabályszerűségi ellenőrzés	3

<i>Elvégzett ellenőrzések</i>		
<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Önkormányzat vagyongazdálkodása	annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység szabályozottsága és tevékenysége a vonatkozó jogszabályokkal összhangban volt-e, a vagyon nyilvántartása megfelelő-e.	Dokumentum alapú ellenőrzés, interjú
Közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy az Intézmény mennyiben hajtotta végre az információs önrendelkezési jogról és információ szabadságról szóló 2011. évi CXII. Törvényben foglaltakat a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettség tekintetében	Dokumentum alapú ellenőrzés
Bizonylati szabályzat	bizonylati rend, bizonylati fegyelem, nyilvántartások és bizonylatok ellenőrzése	Dokumentum alapú ellenőrzés, interjú

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

Gamás Község Önkormányzat vagyongazdálkodási tevékenységének ellenőrzése

Gamás Község Önkormányzat vagyongazdálkodását a hatályos törvények előírásainak, részben megfelelően szabályozta. A vagyongazdálkodás stratégiai céljait a 2020. évi választásokat követően, a Képviselő-testület által elfogadott gazdasági programban nem határozták meg. A vagyongazdálkodási feladatokat és az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás szabályait rendeletben, a feladatellátás szervezeti módját az önkormányzat SZMSZ-ben rögzítették. A Képviselő-testület a vagyongazdálkodási feladatokhoz kapcsolódóan a polgármesternek hatáskört nem adott át.

Az önkormányzat meghatározta az önkormányzati feladatellátást biztosító törzsvagyon körét, nyilvántartási rendjét, a forgalomképes és forgalomképtelen és a korlátozottan forgalomképes vagyon körébe tartozó vagyontárgyakat, amelyek elkülönítéséről a számviteli nyilvántartásban gondoskodtak.

Az Önkormányzat, 2022. évben is elkészítette és a zárszámadási rendelet mellékletei között szerepeltette. A vagyonkimutatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült, megfelelt az Áhsz-ben előírtaknak.

Az Önkormányzat 2022. évben, december 31-i fordulónappal, az ingatlanok, gépek, berendezések esetében leltárt nem készített, tekintettel arra, hogy a 2015. év vonatkozásában 2013. április 01-től érvényes Leltározási és Leltárkészítési Szabályzat szerint, e témakörben 3 évente kell leltározást végezni. A mérlegbeszámolóban szereplő adatok, az év végi főkönyvi kivonat adataival megegyeztek, a vagyonszármazékok és főkönyvi könyvelés egyeztetések tényét, igazolták, a 2022. évben.

A vagyongazdálkodással összefüggő döntés-előkészítés folyamatában szabályozták az önkormányzat tulajdonosi jogainak érdekeinek védelmét szolgáló garanciális elemek, szerződésben, egyéb dokumentumban való rögzítésének kötelezettségét. Ingatlanértékesítésre, értékbecslést követően kerülhet sor. Gamás Község Önkormányzata 6/2013.(VII.4.) önkormányzati rendelete az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól, tartalmazta az önkormányzati vagyon ingyenes vagy kedvezményes átruházásának, követelés elengedésének eseteit és módját. 2022. évben ingyenes vagyonátruházásra nem került sor.

Javaslat

Srs z.	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Intézkedést igényel I/N
1.	A belső ellenőrzés megkezdésekor Gamás Község Önkormányzata a 2020. évi önkormányzati választásokat követően az ellenőrzött időszakra vonatkozóan, ciklusprogramot és vagyongazdálkodási tervet nem készített.	Közepes	Gamás Község Önkormányzat nem tett eleget azon kötelezettségének, mi szerint: " A Nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 9. § (1) kezdésének előírása alapján a helyi önkormányzat vagyongazdálkodásának az Alaptörvényben, valamint a 7. § (2) bekezdésében meghatározott rendeltetése biztosításának céljából közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervet köteles készíteni."	A vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfelelés érdekében a szükséges intézkedéseket meg kell tenni. A Képviselő-testület működésének hátralévő időszakára, szükséges előkészíteni, majd elfogadtatni a ciklusprogramot és a közép és hosszú távú vagyongazdálkodási tervet.	IGEN

Célszerűségi javaslat:

- Vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon és ingatlanvagyon kataszter adatai egyeztetésének elvégzését, a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXVI. törvényben foglaltaknak megfelelően, továbbra is jegyzőkönyvvel kell igazolni.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

„részben megfelelő”

tekintettel arra, hogy ciklusprogramot és vagyongazdálkodási tervet a 2020. évi önkormányzati választásokat követően, nem készítették.

Közérdekű adatok közzététele

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatal a vizsgált időszakban megfelelően biztosította a külső személyek és belső érintettek részére a pontos és megbízható adatok rendelkezésre bocsátását. Eleget tettek az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló jogszabályban foglalt kötelezettségnek. A kötelező adatok mindegyike felkerült a honlapra a releváns közzétételi egységekbe, így az Önkormányzat feladatkörébe tartozó ügyekkel kapcsolatos információk ingyenesen és anonim módon teljes körűen hozzáférhetőek az érdeklődő állampolgárok részére. A Látványi Közös Önkormányzati Hivatal honlapján www.latranyihivatal.hu oldalon, Gamás honlapján belül a „Közérdekű adatok” elérhetőségének helyét kialakították, az előírás szerinti szerkezeti sémát megjelenítették, a kötelezően közzéteendő adatokat **feltöltötték**, azok kötelező időszakonkénti frissítéséről gondoskodtak. A kapcsolódó szabályozás megfelelő.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

„megfelelő”

Bizonylati szabályzat

A belső ellenőrzés, az ellenőrzés időszakában rendelkezésre álló dokumentum alapján, nem tartja megfelelőnek a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője készített és 2018. január 01-ei hatályba léptette Számviteli rend – Bizonylati Szabályzatot, - tartalmában többségében nem felel meg a Szt. 161. § (2) bekezdés d) pontja előírásainak.

Mindezek által nem alkalmas arra, hogy

- a szabályzat kiadásával megszilárdítja a bizonylati és okmányfegyelmet, szervezettebbé tegye az ügyviteli munkát és emelje annak színvonalát
- megismertesse a dolgozókkal a bizonylatok gazdasági és jogi jelentőségét, a kezelésükkel és feldolgozásukkal kapcsolatos szabályokat, ezáltal emelje, bővítse szakmai felkészültségüket.

Javaslat

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Intézkedés t igényel I/N
1.	A szabályzat tartalma nem elég részletes. Többségében általánosságokat fogalmaz meg, nem tartalmaz, a helyi sajátosságoknak megfelelő konkrétumokat nem iktatták, tartalmát a hatályba lépést követően nem aktualizálták mellékleteként nem csatolták a megismerési záradékot. A szabályzat mellékleteként a bizonylati albumot nem készítették el.	Magas	Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője készített és 2018. január 01- el hatályba léptette Számviteli rend – Bizonylati Szabályzatot, - tartalmában többségében nem felel meg a Szt. 161. § (2) bekezdés d) pontja előírásainak.	A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője, a 2000. évi C törvény, valamint a 4/2013. (I.11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően készítse el Bizonylati Szabályzatot a kapcsolódó bizonylati albummal együtt. A szabályzat tartalmát a dolgozókkal ismertesse meg, majd a szabályzatot iktassák be.	Igen

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

„gyenge”.

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 2023. évi tervben szereplő feladatokhoz, a szükséges kapacitás, rendelkezésre állt.

Tevékenységek	belső ellenőr	Összesen:
Tervezett ellenőrzésekre	26	26
Egyéb tevékenységre	8	8
Összesen:	34	34

A belső ellenőr képzései

A belső ellenőrzési vezető regisztrált tagja a Belső Ellenőrök Nemzetközi, és Magyarországi Szervezetének (BEMSZ), 2023. 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.

2023-ban 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

2023. 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.

2023. évben a vizsgálatokba szakértő bevonására nem került sor.

I/2/E A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt.

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 közvagyonot 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 2023. évi ellenőrzések alapján a belső ellenőr kiemelt megállapításokat nem tett.

III.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.

III/A) Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és

szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés 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 Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 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 2023-as 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 Látványi 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 működéséhez 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 megfelelő 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.

II/D/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 javaslatokra az intézkedések, intézkedési terv készítése nélkül, megtörténtek.

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

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

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása a 2023. 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 tárgyévra 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 Látványi 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 szükséges.

Összességében megállapítható, hogy Gamás Község Önkormányzata, a Látványi 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 célkitűzéseire, 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, 2024. január 27.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

GAMÁS KÖZSÉG 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	terv	tény
	betöltési tervezett létszám (fő) ⁵	rendelkezé- se álló létszám (fő) ⁶	ellenőri nap ⁷				fő				ellenőri nap				ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	34,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,0	0,0
I. Önkormányzati hivatal																
II. Irányított szervek összesen					26,0										26,0	0,0
1. Gamási Napközi Otthonos Óvoda	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0
2. Gamási Lignum Kft.					8,0										8,0	0,0
3. Irányított költségvetési szerv neve															0,0	0,0
n. Irányított költségvetési szerv neve															0,0	0,0
III. Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén ³															0,0	0,0

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi
körmányzati szolgálati, közszolgálati, közalkalmazotti, stb. jogviszonyban.

2 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális
szakértővel vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása.
Rész munkaidős megbízás esetén törzsszámmal, 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 erőforrásként. 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 Betöltési tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Rész munkaidős
foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy
négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

6 Terv betöltési tervezett létszám, adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog
rendelkezésre állni.

7 Tény betöltési tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján,
december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

8 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő
belső ellenőri fog dolgozni a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján,
december 31-én hány fő belső ellenőri dolgozott a szervezetnél.

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

[illegible]

3. számú melléklet

3. számú melléklet

[illegible]

egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adatokkal.

Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított kiadások

Ellenőrzésre tanácsadókra bízva az O-P oszlopokat.

erőforrás adatokkal, figyelembe véve a Q-R oszlopokat.

ellenőrzésre fordított kapacitás,

men ellenőrzésre fordított kapacitás.

őron kívül az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem

het megadni, a többi kategória esetében értelmezhetetlen. Soron kívül

zok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa) al) és ar)

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

GAMÁS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
Helyi önkormányzat (I.+II.)		db ⁵			%
I.	Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen	0	2	1	50,00
II.	Irányított szervek összesen	0	2	1	50,00
1.	[Irányított költségvetési szerv neve]	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² PI: 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.

11

Szolgáltatási terv 2024-es évre
20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2)

Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása

- *Szedemice kulturális csoport számára helyszín és eszközbiztosítás az IKSZT épületében igény szerint.*
közösség tevékenységének célja: kulturális értékek és hagyományok megőrzése, felelevenítése
tervezett dátum és időtartam: határozatlan, a csoport igényei szerint

A közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

- *Falunap – Gyereknap és Főzőverseny*
cél: közösségfejlesztés
tervezett dátum és időtartam: 2024. július
helyszín: iskolaudvar/ szabadtéri színpad
- *Újszülöttek köszöntése*
tevékenységének célja: közösségfejlesztés
tervezett dátum és időtartam: 2024. december 18. délelőtt
helyszín: IKSZT/ védőnői rendelő
- *Időseknapja*
tervezett dátum: 2024. október 26. szombat
tevékenységének célja: közösségfejlesztés
helyszín: önkormányzat étterme

Az egész életre kiterjedő tanulás feltételeinek biztosítása

- *Napközis olvasótábor*
tervezett dátum és időtartam: 2024. július 1-5/ 8:00-16:00
tervezett létszám: 10 fő / jelentkezés alapján/
tevékenységének célja: közösségfejlesztés, értékátadás, tanulás és képességek fejlesztése
helyszín: Gamás Könyvtár

A hagyományos közösségi kulturális értékek átörökítése feltételeinek biztosítása

- *Kiszebáb égetés*

tervezett időpont: 2024. február 13.

tevékenységének célja: hagyományőrzés

célközönség : iskolások

helyszín : iskolaudvar

- *Aratóünnep*

tervezett dátum: 2024. július

tevékenységének célja: hagyományőrzés

helyszín: Gamás, külterület, iskolaudvar

- *Szüretifelvonulás*

tervezett dátum, időtartam: 2024. szeptember utolsó szombat. délután

helyszín: Gamás utcái, szabadtéri színpad, iskolaudvar

tevékenységének célja: hagyományőrzés

Az amatőr alkotó- és előadó-művészeti tevékenység feltételeinek biztosítása

Kézimunka szakkör

tervezett dátum, időtartam :heti egy alkalom, csütörtök délután, egész év folyamán

helyszín: IKSZT

tevékenység célja: hagyományőrzés

Húsvéti tojás festés

tervezett dátum: 2024. március 28.

helyszín: IKSZT

tevékenység célja: hagyományőrzés

Egyéb, nem kötelezően ellátandó közmű-velődési feladat

Falumikulás

tervezett dátum: 2024. december 6.

tevékenység célja: közösségfejlesztés, hagyományőrzés

helyszín: önkormányzat étterme

Adventi játék

tervezett dátum: 2024.december 1-24.

tevékenység célja: közösségfejlesztés

helyszín: Gamás központ/ IKSZT mellett/

Magyar költészetnapja, vers kiállítás „ Vigyél haza egy verset,, program

tervezett dátum: 2024. április 11.

helyszín: Gamás Könyvtár és közterület és online felület

Március 8. Nőnap

helyszín: önkormányzat étterme

tevékenység célja: közösségfejlesztés

Március 15.

helyszín: Önkormányzat épülete előtt

tevékenység célja: kulturális értékek átadása

Október 23.

helyszín: Szoborkert, Hősöktere

tevékenység célja: kulturális értékek átadása

Kérném a képviselő testületet vegye fontolóra közösségi igényre való tekintettel a Gamási Búcsú hagyományának felélesztését, adott esetben megszervezését augusztus 15-éhez legközelebb eső vasárnap megrendezni a Gamási Római Katolikus egyházközösséggel együttműködve.


tervezetet összeállította :Hegedüs Gabriella

közművelődési asszisztens

kelt: Gamás, 2024. 01. 25.

Beszámoló 2023. év közművelődési tevékenységeiről, IKSZT, Könyvtár szolgáltatásairól

IKSZT 2023-es év folyamán az alábbi nyitva tartás szerint működött:

Hétfő: 8:00-16:00

Kedd: 8:00-16:00

Szerda: 8:00-16:00

Csütörtök: 8:00-18:00

Péntek: 8:00-16:00

hétvégén: programok szerint

IKSZT vezető: Hegedüs Gabriella, közművelődési asszisztens

2023-as év folyamán együttműködés - Gamási Általános Iskolával

- Gamási Napközi Otthonos Óvodával
- Roma Nemzetiségi Önkormányzattal

Rendezvényeik, programjaik segítése szervezésben, elbonyolításban, eszköz támogatás.

Szolgáltatások / fogadóórák

- Falugazdász

fogadóórák: két hetente kedden 8:00-11:00

15 alkalommal összesen az év folyamán

helye :IKSZT iroda

- Jogász

fogadóórák: minden héten, csütörtökön 9:30-12:00

24 alkalommal összesen az év folyamán

helye: IKSZT iroda

- Kormányablak busz

Havonta 1 alkalommal

10 alkalommal összesen az év folyamán (január, februárban a hideg miatt nem jöttek)

Helye: IKSZT parkoló

- Patika

minden héten kedden délután és pénteken délelőtt

DJP Pont (Digitális Jólét Pont)

tevékenységek egész év folyamán: fénymásolás, nyomtatás, internetes keresések, digitális eszközhasználat biztosítása, telefonos adategyeztetések, önéletrajz írás...

igénybevételek száma összesen: 170 alkalom

helye: IKSZT

Hímzőszakkör

Heti rendszerességgel, csütörtöki napokon, 15:30-18:00

30 alkalommal összesen az év folyamán.

6 tag szakkörtag.

Helye: IKSZT, Könyvtár terem/ előadó terem.

Munkáik folyamatos bemutatása az online térben (Gamásiak Egykor és Most facebook csoportban)

Gamás Könyvtár

Könyvtár Facebook oldalának egész éves kezelése melynek célja az olvasás népszerűsítés.

Ingyenes könyvbörzék: egész évben folyamatosan, leselejtezett és adomány könyvekből

Könyvtár nyitása az IKSZT-ben hétfőn: 15:00-16:00

Szerda: 9:00-11:00

csütörtök: 15:00-18:00

II.Napközi olvasótábor: gyermek 6-13 éves kor között

résztevők összesen: 15 fő.

Ruhabörzék

4 alkalommal

szervező: Balatonlellel Családsegítő Szolgálat

ingyenes

helye: szabadtéri színpad

Rekortán pálya használata

Gamási Általános Iskola használata: 90 tanítási napon vették igénybe, naponta 5-6 óra tanítás idején: 8-15 fő között.

Szabadidős tevékenységek/ Gamás SE használata: 41 alkalom: összesen: 412 fő

Hittanos gyerekek foci délutánja 1 alkalom Gamás-Kaposvár hittanos gyerekek találkozója
megjelent gyerekek száma: 45 fő

szervező Gamási Római Katolikus Plébánia Vida Zoltán atya

Hírek biztosítása, közérdekű információk eljuttatása

Online tevékenységek

- Könyvtár Gamás facebook oldal/ 79 fő követővel
- Gamásiak Egykor és Most zárt facebook csoport /808 tag
- IKSZT Gamás facebook oldal/ 604 követő

Az oldalak napi szinten frissítve.

Nyomtatott formában

Gamás Közéleti lapja : Mi újság Gamáson

Meghívók, szórólapok, plakátok eseményekről, egyéb információkról: 31 alkalom.

Közművelődés, közélet, könyvtár megvalósult programok, események 2023.

Programok / események

Február . Kiszebáb készítése az általános iskola 7-ik osztályával dráma óra külső helyszínen való foglalkozásaként. helye :IKSZT

Farsang után Kiszebáb égetése az iskolaudvaron

Március 8 Nőnap i műsor, ajándék az önkormányzat női dolgozóinak, pedagógusoknak

Március 14. Március 15-i megemlékezés , ünnepélyes zászlófelvonás a hivatalnál, dekorációk elhelyezése a kertben.

Április 3. Húsvéti tojás festés az IKSZT-ben

Április 5. Társasjáték délelőtt gyerekeknek

Április 11. Magyar költészet napja alkalmából „Vigyél haza egy verset,, program és vers kiállítás

Május 7. Anyák napi műsor szülői munkaközösség szervezésében (dekoráció készítését az IKSZT-ben önkéntes diák munkát végző középiskolások készítették)

Május 12. Fekete István Emlékkiállítás

Május 27. VI. Falunapi főzőverseny és gyereknap

Június 5. Pedagógusok köszöntése

Június 21-től minden szerda délelőtt a nyári szünet végéig társasjáték délelőtt gyerekeknek (itt rendszeresen teljesítettek önkéntes közösségi szolgálatot középiskolások)

Július 14. 100 magyar legjobb regény,, elnevezésű játék díjátadója és könyvbemutató

Július 22. Arató ünnep Gamáson

(előtte, utána hétvégén Fiad, Somogybabod Arató ünnepre arató csapatok delegálása)

Július 31- augusztus 4. II. Napközis Olvasótábor Gamás Könyvtár szervezésében

Auguszt 5. Roma Hagyományőrző nap

Szeptember23. szüretifelvonulás

Október 14. II. Vadászati Emléknapi, Gasztro bemutató és Kézműves vásár

Október 21. Idősek napi rendezvény

Október 23. Megemlékezés, gyertyagyújtás

Október 26. Tökfaragás

Október 31. Hittanos gyerekek találkozója a rekortán focipályán utána uzsonna az ISKZT-ben

November 2. VR szemüveges turisztikai kreatív bemutató

November 24. Őszi festmény kiállítás

December 1-24 Községi, Kültéri Adventi Naptár dekorálása és karácsonyi manókereső játék

December 5. Falumikulás ünnepség

December 16. Karácsonyváró ünnep, karácsonyi vásár, adventi koncert , I. Mézeskalács készítő verseny

December 29. Adventi nyereményjáték sorsolás, és ajándékok átadása

Minden megvalósult programról fényképes beszámoló a Gamásiak Egykor és Most facebook csoportban.

kelt: 2024.02.01.

Beszámolót készítette:  Hegedüs Gabriella

Balatonlelle és Térsége Környezetvédelmi Programja 2023-2028 év

Gamás községre vonatkozó Környezetvédelmi Program kinyomtatott változata megtalálható a Gam 308/2024. számú ügyiratban, továbbá az Önkormányzat honlapján a 2024. évi jegyzőkönyvek mappában.