

CELLDÖMÖLK VÁROS
POLGÁRMESTERE

MEGHÍVÓ

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2024. május 29-én (szerdán) 15.00 órai kezdettel ZÁRT ülést tart,
melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Városháza tanácsterme

NAPIREND
Zárt ülésre!

1./ A Celldömölk, Zrínyi u. 3. sz., 959. hrsz. alatti ingatlanon gépkocsi- és kerti tároló épület építési engedélyezését megelőző településképi véleményezés.

Előadó: Fehér László polgármester

2./ TOP_Plusz-1.1.1-21-VSI-2022-00007 számú „Celldömölk Iparterület fejlesztése II. ütem” megnevezésű projekt.

Előadó: Fehér László polgármester

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2024. május 29-én (szerdán) 16.00 órai kezdettel ülést tart,
melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Városháza tanácsterme

NAPIREND
Nyílt ülésre!

1./ Beszámoló a két ülés között történekről.

Előadó: Fehér László polgármester

2./ Beszámoló a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi munkájáról.

Előadó: Farkas Gábor jegyző

3./ Beszámoló a 2023. évi pénzügyi terv teljesítéséről.

Előadó: Fehér László polgármester

4./ Beszámoló a helyi adók 2023. évi teljesítéséről.

Előadó: Fehér László polgármester

5./ A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft beszámolójának elfogadása.

Előadó: Fehér László polgármester

6./ A Kemenes Szolgáltató Kft beszámolójának elfogadása.

Előadó: Fehér László polgármester

7./ A 2023. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítása.

Előadó: Fehér László polgármester

8./ A 2024. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítása.

Előadó: Fehér László polgármester

9./ 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásának értékelése.

Előadó: Fehér László polgármester

10./ Celldömölk Város Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzéséről összefoglaló éves jelentés.

Előadó: Fehér László polgármester

11./ Celldömölk város településrendezési eszközeinek folyamatban lévő - 4 területes - módosítása során a vonatkozó főépítész feljegyzés elfogadása.

Előadó: Fehér László polgármester

12./ Celldömölk város településképi rendeletében található helyi védelem megszüntetési előírások módosításának ügyében a partnerségi egyeztetés lezárása, a véleményező szervek állásfoglalásainak ismertetése, elfogadása.

Előadó: Fehér László polgármester

13./ Termotel Kft. részére a Celldömölk, 3/7. és 3/8. hrsz alatti ingatlanok telekegyesítéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulás kiadása.

Előadó: Fehér László polgármester

14./ Varga Márk és Kustos János kérelme a Celldömölk, 1896/3. hrsz alatti ingatlanon autókereskedés létesítésének támogatása ügyében.

Előadó: Fehér László polgármester

15./ Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár - KMKK Celldömölk napelemes rendszer telepítése.

Előadó: Fehér László polgármester

16./ Közútkezelői és tulajdonosi hozzájárulás iránti kérelem – Celldömölk, Kossuth L. utca 749. hrsz. ingatlan villamos energia ellátása.

Előadó: Fehér László polgármester

Az ülés előterjesztései a város honlapján megtekinthetők.

Celldömölk, 2024. május 24.



Fehér László
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület

2024. május 29-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi tevékenységéről

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 84. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában. Az Mőtv. 81. § (3) bekezdés f.) pontja szerint és a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodás IV/1. pontja alapján a jegyző évente beszámol a képviselő-testületeknek a hivatal tevékenységéről.

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal a feladatait a reá irányadó jogszabályok a kötelező helyi belső szabályzatok, valamint az önkormányzati rendeletek és a Képviselő-testület által elfogadott, hivatalra vonatkozó Szervezeti és Működési Szabályzat alapján látta el. Öt település feladatait és munkáját látja el a közös önkormányzati hivatal, melynek működését összehangolni, a feladatok elosztását megszervezni nem egyszerű feladat.

A közös hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők jogállását, munkavégzésének kereteit a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV törvény határozza meg. A köztisztviselők teljesítményértékelése a jogszabálynak megfelelően megtörtént, valamint a teljesítménycélok is kijelölésre kerültek a Közszolgálati egyéni teljesítményértékelési informatikai rendszer (TÉR) segítségével, évi két alkalommal.

A közszolgálati életpálya-modell felépítésének szerves részét képezi a közszolgálati tisztviselők rendszeres képzése, ismereteik bővítése. Ennek érdekében új rendszer keretein belül minden évben elkészül teljes körű éves továbbképzési terv, amely alapján minden köztisztviselőnek kötelező közigazgatási és szakmai képzéseket kell teljesítenie. A felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselőknek 128, a középfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselőknek 64 tanulmányi pont megszerzésével teljesíthető a továbbképzési kötelezettsége. Az egyéni képzési tervek, 2023. március 15. napjáig elkészültek, a munkatársak a képzési tervükben meghatározott ütemezés alapján a képzéseken részt vettek, melyről tanúsítványt kaptak. A Hivatali állomány köztisztviselői sikeresen teljesítették a számukra előírt képzéseket és összegyűjtötték a szükséges pontszámokat. A képzések finanszírozása a Hivatal által a Nemzeti Közszolgálati Egyetem részére, kötelezően befizetett normatívából történik. A 2023-es évben 1 fő tett sikeres közigazgatási szakvizsgát. A kötelező minősített képzéseken túl a hivatal dolgozói egyéb szakmai továbbképzésen is részt vettek pl.: adó, pénzügyi képzés.

A Hivatal szervezeti egységeinek 2023. évi kiemelt feladatainak bemutatása az alábbiakban kerül kibontásra.

Titkárság:

A Titkárság feladatát képezi a honlap kezelésével a képviselő-testület munkájának segítése, a közlemények megjelentetése, a rendeletek helyben szokásos módon, hirdetőtáblán történő kifüggesztése - Elektronikus kapcsolattartás a kormányhivatallal a Nemzeti Jogszabálytár szerkesztésével (testületi és bizottsági jegyzőkönyvek, rendeletek pdf. formátumban történő feltöltése, törvényességi felügyelet). - Jogszabály alapján – a nemzetiségi jogok érvényesülésének elősegítése érdekében irodánk segíti az együttműködést a nemzetiségi önkormányzattal. Celldömölk Város Önkormányzata kettő társulás székhely önkormányzata is, így a társulások munkájának segítése is irodánk munkatársainak feladata.

Az iroda létszáma 2023. június 5-ével változott annyiban, hogy a korábbi műszaki iroda dolgozói közül 2 fő közterület felügyelő, valamint a pénzügyi iroda községgazdálkodási dolgozói a titkársághoz kerültek át. A titkárság így további csoporttal a községgazdálkodási és igazgatási csoporttal működik az aljegyző irányítása mellett.

Az Önkormányzati Hivatalban folyó munkát talán legszemléletesebben reprezentáló mutató az iktatott ügyiratok, illetve a testületi, polgármesteri döntésre előterjesztett rendelet-tervezetek, határozati javaslatok száma.

A képviselő-testület 2023. január 10-től 2023. december 20-ig terjedő időszakban 25 ülést tartott, melyen 286 határozatot hozott és 18 rendeletet alkotott. A polgármester a képviselő-testület átruházott hatáskörében eljárva – lakásügyek tekintetében – 20 határozatot hozott. A döntésekről a város honlapján keresztül történik a lakosság tájékoztatása. A képviselő-testület üléseinek napirendjei között szerepeltek többek között az intézmények, gazdasági társaságok beszámolóí, pénzügyi tervről szóló előterjesztés, kiténtetések adományozása, pályázati lehetőségek, rendelet módosítások, településképi véleményezések, közterület-használat iránti kérelmek.

A képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatában két állandó bizottságot, valamint településrészi önkormányzatot hozott létre.

- a Városfejlesztési, Költségvetési és Jogi-Ügyrendi Bizottság 6 ülést tartott, melyen 86 határozatot hozott;
- a Humán Szolgáltatások Bizottsága 5 ülést tartott, melyen 30 határozatot hozott;
- az Alsósági és Izsákfai Részönkormányzat 4 ülést tartott, melyen 14 határozatot hozott.

A közmeghallgatás 2023. szeptember 13-ára került meghirdetésre, melyen a várost érintő témákban várták a véleményeket.

Iktatással kapcsolatos adatok 2023.évre vonatkozóan

Település	Főszám	Alsám	Összesen
Celldömölk	11043	22784	33827
Alsóság	114	587	701
Kisebbség	8	15	23
HACS	1	1	2
Összesen	11166	23387	34553
Település	Főszám	Alsám	Összesen
Mesteri	281	1103	1384
Mersevát	378	1484	1862
Ostffyasszonyfa	550	1533	2083
Nemeskocs	223	849	1072
Összesen	1432	4969	6401
Mind összesen	12598	28356	40954

Államigazgatási hatósági ügyben hozott eljárás adatai (valamennyi településen): 10372 db, ebből 8850 db határozat, 320 db végzés, 1202 db hatósági bizonyítvány.

Önkormányzati hatósági ügyben hozott döntések: 1001 db volt, melyből 995 db határozat, 2 db végzés és 4 db hatósági bizonyítvány.

Település	Hirdetményi kifüggesztési kérelem (db)
Celldömölk	169
Mesteri	16
Mersevát	13
Ostffyasszonyfa	15
Nemeskocs	24
Települések összesen	68
Mind összesen	237

A fenti felsorolás nem lehet teljes, hiszen nem tartalmazza teljeskörűen az elektronikus és telefonos csatornákon érkező megkereséseket, levelezéseket, levélváltásokat, a személyesen az ügyfelekkel az ügyfélfogadási időben vagy azon kívül folytatott segítségnyújtásokkal kapcsolatos teendőket.

A 2013. évi CXXII. törvény a mező- és erdőgazdasági földek forgalmáról, továbbá a végrehajtásáról rendelkező az elővásárlási és előhaszonbérleti jog gyakorlása érdekében az adásvételi és haszonbérleti szerződés hirdetményi úton történő közlésére vonatkozó eljárási szabályokról szóló 474/2013.(XII.12.) Korm.rendeletnek megfelelően a törvény tárgyi hatálya alá tartozó ingatlanok esetében adásvételi szerződések, illetve bérleti szerződések kifüggesztését földekre vonatkozóan 117 esetben végeztük el, melyből Celldömölköt 67 érintette.

Celldömölk város állandó népességének száma 2023. január 1-jén 10087 fő volt, ebből 18 év alatti lakosság száma: 1555 fő.

Bejegyzett anyakönyvi események:

Születés:	0
Házasság:	71
Halálozás:	226
BÉT:	0

Papír alapú bejegyzés:

Születés:	958
Házasság:	152
Halálozás:	31

Adatváltozás bejegyzése:

Születés:	36
Házasság:	69
Halálozás:	0
Válás:	35

Adatszolgáltatás anyakönyvi eseményről: 150

Apai elismerő nyilatkozat felvétele: 19

Anyakönyvi kivonat kiállítása: 574

Adatjavítás: 122

Házasságkötés engedélyezése munkaidőn kívül: 62

Házasságkötés engedélyezése hivatali helyiségen kívül:	3
Házasságkötés várakozás idő alóli felmentés:	15
Adatszolgáltatás külföldi állampolgár anyakönyvi eseményéről:	0
Értesítés apa adatai nélkül anyakönyvezett gyermekről:	5
Értesítés anyakönyvi adatváltozásról:	31
Névváltoztatási kérelmek:	6
Házassági névmódosítás:	33
Hatósági bizonyítvány kiállítása:	0
Családjogi helyzet rendezése:	2
Állampolgársági ügy:	1
Származási hely utólagos bejegyzése:	16
Haláleset hazai anyakönyvezése:	0
Születés hazai anyakönyvezése:	9
Házasság hazai anyakönyvezése:	1
Válás hazai anyakönyvezése:	1
Örökbefogadás:	2

Az egységes központi címregiszterben a címnyilvántartással kapcsolatos ügyek: házszámozást, házszámrendezést tartalmazó eljárásokat követően az új közterület/házszám rögzítése, mely 2023-as évben 28 esetben indult megkeresésre (KAB, ügyfél által) házszámrendezés, új címelem rögzítése, felülvizsgálata, s ezenkívül 13 utca összes címelemének felülvizsgálatára került sor. Ezen esetekben megtörtént a lakók új lakcímre való átvezetése (költözéssel nem járó lakcímváltozás), valamint a KAB értesítése, mely alapján kiállítják az új lakcímkártyákat.

Birtokvédelmi eljárásra 2023. évben 3 esetben került sor. Állategészségügyi igazgatással kapcsolatos feladatok Az állatvédelmi bejelentések 2023. évben jellemzően az ebekkel kapcsolatos bejelentések tették ki. A fő problématerületet az ebek gyakori közterületen tartózkodása jelentette. 2023. évben 16 állatvédelemmel kapcsolatos bejelentés érkezett hivatalunkhoz, ebből 8 hatósági ügyben indult hatósági eljárás az állattartással kapcsolatosan 3 ügyet más szervhez kellett áttenni. Bírságolásra egy esetben került sor.

A Közös Önkormányzati Hivatal alapvető feladatai közé tartozik a Roma Nemzetiségi Önkormányzat munkájának a segítése is. Elláttuk a képviselő-testületének működésével összefüggő feladatokat, a szükséges adminisztrációt, pályázatok benyújtását, a költségvetési gazdálkodásának előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatokat. Segítettük rendezvényeik lebonyolítását, megszervezését. A Celldömölki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évben hét alkalommal ülésezett, melyből egy alkalommal – 2023. november 6-án – közmeghallgatást tartott. Ülésein összesen 10 határozatot hozott.

A Titkárság végzi a Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulás adminisztrációs tennivalóit. A 2023-as évben a Társulási Tanács munkája során az ülések adminisztratív feladatait, mint például ülésekre szóló meghívók, előterjesztések előkészítését, kiküldését, az ülésekről szóló jegyzőkönyvek törvényességi felügyelethez történő feltöltését a Titkárság látta el. A négy megtartott ülés keretében összesen 13 határozatot hozott.

A Kemenesaljai Szociális, Gyermejkölési és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulás 6 ülést tartott az elmúlt év során és 30 határozatot hozott.

Az önkormányzat 2023. év elején döntött arról, hogy a családokat ez évben is segítse anyagilag az általánosiskolás-korú gyermekek nyári táboroztatásának megoldásában, ezzel együtt a

gyermek az iskolában nyújtott teljesítményük, tanórai és tanórán kívüli tevékenységük elismeréseként kedvezményesen táborozhassanak. A Titkárság végezte a turnusonként szervezett táborok felhívásának kiírását, valamint a végleges utazási lista összeállítását az oktatási intézmények közreműködésével.

Bursa Hungarica önkormányzati ösztöndíj támogatással kapcsolatos feladatokat is a Titkárság látja el minden év végén, szeptember-december hónapokat érintően. Feladatai közé tartozik az Önkormányzat csatlakozásának előkészítése, a pályázatok esetében kötelező elektronikus adatrögzítés elvégzése, a döntés megszületését követően a pályázatkezelő, illetve a pályázók kiértékelése. Celldömölköt érintően 39 fő, míg Ostffyasszonyfát érintően 2 fő, Mesterit érintően 1 fő által benyújtott pályázat elbírálása történt meg 2023. évben, így összesen 42 felsőoktatásban tanulót támogatott az Önkormányzat.

A **szociális csoport** (3 fő) látja el a szociális igazgatási, hagyatéki és lakásügyekkel kapcsolatos feladatokat Celldömölk Városban. A szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló helyi rendelet 2021. évben újraszabályozásra került. A szociális és gyermekvédelmi ellátások egységes, országos nyilvántartása érdekében felállított, új elektronikus rendszerben (PTR rendszer) a Hivatal előtt folyó ügyek minden részletre kiterjedő adataival való feltöltését a csoport munkatársai 2023. évben is folyamatosan végezték.

PÉNZBENI ÉS TERMÉSZETBENI JUTTATÁSOK 2022. ÉV

ELLÁTÁS MEGNEVEZÉSE	TÁRGYÉV/FŐ
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	134 (2023.12.31.: 131) 64 család
ebből hátrányos helyzetű (2H)	113
halmozottan hátrányos helyzetű (3H)	0
szünidei gyermekétkeztetés összesen	68 (80 %-os emelkedés)
tavasz	0
nyár	48
ősz	10
téli	10
települési támogatások:	
pénzbeli ellátás (temetési segély, egyszeri segély)	155
lakásfenntartási támogatás (természetbeni tám.)	91
szociális tűzifa összesen	56 (70 %-os emelkedés)
ebből 2023 tavasz	56 (Cell:38 Ság/Izsákfa: 18)
2023 ősz	0 2024 jan. kezdtük
köztemetés	3

Települési támogatás tekintetében 98 fő, 279 alkalommal kért támogatást, elutasítva: 5 alk.

Alsóság/Izsákfa esetében 57 fő, 168 alkalommal kért támogatást.

Összesen: 447 alkalommal került kiutalásra támogatás

EGYÉB FELADATOK (HAGYATÉK, GYÁMTHATÓSÁGI ÜGYEK)	
hagyatéki eljárás összesen	341 7 %-os emelkedés
ebből hagyatéki leltár (hagyományos üi.)	237
póthagyatéka	104
egyéb hagyatékkal kapcs. megkeresés	76
gyámhatósági megkeresés, intézkedés	14

2023 év folyamán 4 db lakás értékesítésére került sor az alábbiak szerint:

Ingyatlan adata	Szerződés dátuma
dr. Géfin Lajos tér 2. 2/1. lakás	2023.05.16
Celldömölk 389/A/1. hrsz-ú ingatlan (lakás)	2023.10.09
1079/4/A/10 hrsz-ú lakás (Sági u. 12/A. 2/10.)	2023.10.10
753. hrsz-ú ingatlan egy része (Dózsa György u. 5. fsz.2.)	2023.10.16

2023-ban 6 esetben történt önkormányzati lakás kiutalása.

A Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályának 100%-os bér plusz járulék támogatásával 2023. július 03-tól július 21-ig 1 fő, 2023. augusztus 01-től augusztus 18-ig 1 fő és augusztus 07-től augusztus 25-ig 1 fő foglalkoztatására volt lehetőség nyári diákmunka keretében. A nyári diákmunkával kapcsolatos munkaerő igénylés benyújtása, annak elszámolása, a munkaügyi iratok (adatfelvételi lap, munkaszerződés, tájékoztató, titoktartási nyilatkozat, munkaköri leírás stb.) elkészítése, a személyi anyag összeállítása képezte feladatunkat.

Már 2023 őszétől megkezdődött a 2024. évi különleges választás szervezése, a választáshoz kapcsolódó előkészítő, de nem kis jelentőségű feladatok végzése. A 2024. évben olyan választás kerül lebonyolításra, amelyen még nem volt eddig, az Alaptörvény módosítása miatt egyszerre lesz helyi önkormányzati képviselő, polgármester, megyei közgyűlési képviselők, nemzetiségi képviselők és az európai uniós parlamenti képviselők választása. Ehhez kapcsolódóan a Helyi Választási Iroda Vezetőjeként (HVI Vezető) a jegyző már meg kellett állapítsa a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó valamennyi település esetében a megválasztható képviselők, a kiosztható mandátumok számát a település lakosságához igazodóan. Meg kellett válasszák a képviselő-testületek a HVI Vezető javaslatára a Helyi Választási Bizottságokat 2023. november 30-ig, amelyek tagjai esküt tettek és alakuló ülésüket is megtartották. Celldömölk város lakosság száma 10.000 fő alá csökkent, így a képviselők egyéni listás rendszerben kerülnek megválasztásra. Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megválasztandó tagjainak száma 8 főben került meghatározásra.

Közszéggazdálkodási és igazgatási csoport:

2023-ban is öt települési önkormányzat tartotta fenn a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalt. A feladatellátás szakmai feltételei biztosítottak voltak 2023-ban is. A négy könyvelő mellett a csoportvezetővel együtt öten dolgoztak a csoportban, 2023. június 5. napjától a települési igazgatási feladatokat ellátó 2 személy is a csoportvezető közvetlen irányítása alá került.

Valamennyi települési önkormányzat esetén a költségvetési és pénzügyi feladatokat külön könyvelő látja el. A költségvetési feladatok közül ellátásra kerültek a tervezéssel, a könyvvizsgálattal, a havi és negyedéves adatszolgáltatásokkal, az éves beszámoló elkészítésével

kapcsolatos feladatok a hatályban lévő számviteli előírásoknak megfelelően. A csoportvezető készíti a képviselő-testületi előterjesztéseket, a pénzügyi rendeletmódosítást, a feladatalapú támogatást és szükség esetén a pályázatok benyújtásában és elszámolásában is közreműködik. Részt vesz a települési önkormányzatok képviselő-testületi ülésein. Az igazgatási feladatokat is ellátó ügyintézők szakmai irányítását az aljegyző látja el.

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 236/2014. (XI.26.) sz. határozata alapján 6 millió Ft dologi kiadás kerül lakosságszám arányosan elosztásra a négy település között. 2023. évben a települések eleget tettek fizetési kötelezettségének.

A pénzügyi terv módosítására mind a négy település esetében kettő, alkalommal került sor, elsősorban központi többletforrások, állami támogatások, valamint a képviselő-testületek döntései miatt.

A titkárság feladatát képezte a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatása ügyében a 104/2022 (III.12.) Korm. rendelet 4 §-nak megfelelően a jelentési és elszámolási feladatok elvégzése. A feladat hetente 1 alkalommal az elszállásolt személyek jelentését foglalta magában a celldömölki Járási Hivatal irányába elektronikus úton. Ezen felül havonta a megelőző hónap pénzügyi elszámolásának elvégzést, az elszállásolt személyek aláírásával ellátott jelenléti ív továbbítását a Kormányhivatal, valamint a Pénzügyi Osztály részére.

A közérdekű adatigénylések teljesítése, az éves jelentés Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság részére szintén a feladatunkat képezi. A Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság felé a kéthavonta megtörténik az adatszolgáltatás a Központi Információs Közadatnyilvántartásba a nettó ötmillió forintot meghaladó szerződésekről.

Műszaki Iroda:

A Műszaki Iroda feladatköre szerteágazó, az alábbi ügyekben jártak el az irodához tartozó köztisztviselők:

Településképi véleményezési, településképi bejelentési, egyszerű bejelentéssel kapcsolatos főépítész konzultációval, illeszkedési vizsgálattal, telekalakításhoz kapcsolódó előzetes szakhatósági állásfoglalással, ill. 400 m²-nél nagyobb kereskedelmi épületek rendeltetésmódosítási engedélyezési eljárásával kapcsolatban, továbbá közigazgatási területén lévő ingatlanokkal kapcsolatos beépítési feltételekkel kapcsolatban a Műszaki Iroda munkatársai a városi főépítésszel együtt nyújtanak segítséget. A Településképi véleményezési/-bejelentés tudomásul vételi hatáskört a képviselő-testület gyakorolja, s az elmúlt év során 33 határozatot fogadott el.

A Műszaki Iroda feladatkörébe tartozik az Ipar-kereskedelmi hatósági ügyintézés. 2023. évben Bejelentés és működési engedélyköteles kereskedelmi tevékenységek nyilvántartásba vételére (igazolások, határozatok kiadása, nyilvántartások vezetése, aktualizálása): 32 esetben, módosításra 50 esetben, megszüntetésre 7 esetben, működési engedély kiadására 1 esetben, működési engedély kérelem elutasítására szintén 1 esetben került sor.

Szálláshelyek nyilvántartásba vétele (igazolások, határozatok kiadása) 1 esetben, módosítása 6 esetben, elektronikus adatszolgáltatás teljesítésére irányuló kötelezés kiadása 2 esetben történt. Szálláshely-szolgáltatók éves ellenőrzési terv alapján lefolytatott, helyszíni szemlével egybekötött hatósági ellenőrzésére 9 esetben került sor.

Ipari tevékenység folytatásának bejelentése (igazolás, hatósági bizonyítvány kiadása, nyilvántartás vezetése, aktualizálása) 10 esetben történt.

1000 fő létszámot meghaladó szabadtéri zenés, táncos rendezvényre vonatkozó rendezvénytartási engedély határozat 5 alkalommal került kiadásra.

Az egyes egyetemes szolgáltatási árszabások meghatározásáról szóló 259/2022. (VII. 21.) Korm. rendelet 7/A. § szerinti, többlakásos lakóépületekre vonatkozó gázárkedvezmény igénybevétele céljából 17 db hatósági bizonyítvány került kiadásra, 1 db kérelem elutasításra került.

Az Önkormányzat Beszerzési és Közbeszerzési Szabályzatának megfelelően a bizottsági munkákkal kapcsolatos adminisztratív feladatokat is a műszaki iroda látja el.

2023. év Celldömölk:

Beszerzési Bizottság munkája:

- Beszerzési Bizottsági ülések száma összesen: 11 db
- Lefolytatott beszerzési eljárások és árajánlatkéresek száma: 22 db

Közbeszerzési Bizottság (Vulkán Gyógy- és Élmenyfürdő Üzemeltető Kft. Bíráló Bizottsági feladatait is ellátja) munkája:

- Közbeszerzési Bizottsági ülések száma összesen: 5 db
- Lefolytatott közbeszerzési eljárások száma:
 - 3 db Celldömölk Város Önkormányzata
 - 2 db Vulkán Gyógy- és Élmenyfürdő Üzemeltető Kft.

ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulási ülés, ZALAISPA Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Zrt. Közgyűlésére 2 ízben került sor, az Igazgatósági ülésre, a ZALAISPA Operatív Bizottsági ülésre, a ZALAISPA Felügyelő Bizottsági ülésre 3 alkalommal, online módon került sor.

Illegális hulladék lerakási ügy 10 db, allergén gyomnövények elleni védekezési ügy, gondozatlan ingatlan miatti panaszbejelentés: nem volt az elmúlt év során.
15 db szakhatósági, tulajdonosi, közútkezelői hozzájárulás került kiadásra.

Közterületi ügyek:

- Közterület bontási határozatok: 6 ügy
- Közterület igénybevételi határozatok: 63 ügy
- Közútkezelői, tulajdonosi hozzájárulás: 2 ügy
- Fakivágási ügyek: 26 ügy
- Méhek, méhészekkel kapcsolatos ügyek: 5 ügy
- Felszólítások, értesítések, összesen: 19 ügy
- Parkolási behajtási engedélyek: 6 ügy
- Közlekedési technikai ügyek (Kresz táblák, útfestés, korlátok, fekvő rendőr lehelyezések stb): 2 ügy
- Közbiztonság referenci ügy (veszélyelhárítási tervek, települési adat nyilvántartások, beosztó határozatok, megjelenési kötelezettségi határozatok, külsővédelmi gyakorlat nyilvántartás: 53 ügy
- Kút engedélyeztetéssel kapcsolatos ügyek: 29 ügy

A Műszaki Iroda feladatát képezi továbbá a pályázatok, támogatási kérelmek összeállítása, támogatási szerződések elkészítése, megkötése, módosítása, beszámolók és fenntartási jelentések elkészítése, kifizetési kérelmek benyújtása, határidő hosszabbítási, költségvetés átcsoportosítási kérelmek beadása, nyomon követése.

Benyújtott támogatási kérelmek, támogatási kérelmek előkészítése:

- 1./ TOP_PLUSZ-3.1.3-23 számú „Helyi humán fejlesztések” tárgyú támogatási kiírásra benyújtandó pályázat előkészítése (igényelt támogatás 49.969.000 Ft)
- 2./ Vis maior – Ság hegy Borbarát körút 3922 hrsz. útburkolatban keletkezett kár helyreállítása támogatás 2024.12.10-ig történő hosszabbítási kérelmének elfogadása (támogatás 116.617.000 Ft, teljes költségvetés 131.869.000 Ft)
- 3./ „Virágos Vasútállomásokat!” támogatási kiírásra benyújtott „Virágos Vasútállomás 2023” című pályázat (elnyert támogatás 150.000 Ft)

Megvalósítás alatt lévő projektek:

- 1./ Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése Celldömölk (elnyert támogatás 173.709.823 Ft)
- 2./ Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése (elnyert támogatás 349.999.172 Ft)
- 3./ Konyha fejlesztése Celldömölkön (Rákóczi u.) elnyert támogatás (200.000.000 Ft)
- 4./ Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése Celldömölk elnyert támogatás (311.909.224 Ft)
- 5./ Celldömölk Iparterület fejlesztése II. ütem elnyert támogatás (318.658.287 Ft)
- 6./ Vulkántól a Vulkánig elnyert támogatás (380.106.801 Ft)

Nyílt pályázati eljárás lefolytatása:

Autóbuszszal végzett menetrend szerinti személyszállítás közszolgáltatójának kiválasztása Celldömölkön nyílt pályázati eljárás lefolytatásának eredményeként 2023.07.01-től 2025.06.30-ig szóló, autóbuszszal végzett személyszállítási szolgáltatás ellátására vonatkozó közszolgáltatási szerződés került megkötésre a Kemenesalja-busz Kft-vel.

A Műszaki Iroda alá tartozó Projektiroda keretein belül működik a **Celldömölki Helyi Akciócsoport** és annak Munkaszervezete. A 2022. évben megvalósult projektek elszámolása befejeződött, 2023. május 31-én a Magyar Államkincstár a záró kifizetés igénylését és a záró beszámolót jóváhagyta.

A Pénzügyi Iroda által végzett tevékenységek:

A Pénzügyi Iroda a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi és gazdasági szervezete, mely ellátja a számvittel, a nyilvántartások vezetésével, a tervezéssel, beszámolással, pénzkezeléssel, előirányzat-felhasználással, előirányzat módosítással, az intézmények pénzellátásával és működtetéssel kapcsolatos feladatait.

Előkészítjük az önkormányzat, társulások éves költségvetését, az arról szóló beszámolókat, a költségvetések módosításait, az egyéb gazdasági és pénzügyi terveket. Ellátjuk a pénzügyi-, gazdasági- és számviteli rend betartásával kapcsolatos feladatokat. Együttműködünk a bizottságokkal, az önkormányzati hivatal többi osztályával a jogszabályok, önkormányzati rendeletek pontos végrehajtása érdekében, hiszen a pénzügyi információs rendszernek két irányt kell kielégítenie, egyrészt az önkormányzatok Képviselő-testületének, másrészt a központi állami szervek információs igényeit. Ehhez olyan számviteli rendszert kell kialakítani, amellyel biztosítható a pénzügyi folyamatok átlátható tervezése, követhető általa a végrehajtás, értékelhető és ellenőrizhető a gazdálkodás.

A költségvetési rendelet elkészítésénél figyelembe vettük a helyi önkormányzatokról, az államháztartásról, Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt, továbbá a kapcsolódó végrehajtási rendeleteket. A költségvetési gazdálkodás magában foglalja az utalásokat, számfejtéseket, könyveléseket, támogatásokkal való elszámolásokat, vagyonyilvántartást, selejtezést, illetmények és munkabérek folyósításával kapcsolatos feladatokat, statisztikai jelentések elkészítését, utalványozásokat, beszámoló, költségvetések elkészítését. A Pénzügyi Iroda három munkacsoporton keresztül látja el feladatát, az irodavezetővel együtt 13 köztisztviselővel működött 2023. évben.

A költségvetési csoportban négy köztisztviselő dolgozik, az önkormányzat, a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal és a Celldömölki Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyeinek intézését, könyvelését és a havi adatszolgáltatás, költségvetés és beszámoló összeállítását látják el a Magyar Államkincstár felé. A képviselő-testületi előterjesztéseket, a pénzügyi rendeletmódosításokat, a feladatalapú támogatás igénylését és elszámolását az irodavezető készíti.

A 2023. évi pénzügyi rendeletet év közben négyszer módosítottuk a Magyar Államkincstártól kapott előirányzat közlőknek megfelelően, továbbá a képviselő-testület és polgármester döntései, az intézményvezetők saját hatáskörű előirányzat módosításai miatt is változott az eredeti előirányzat.

A Magyar Államkincstár 2 alkalommal végzett ellenőrzést. Az első ellenőrzés dokumentum alapú felülvizsgálat volt. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: 2023. évi Kvtv.) IX. fejezetéből származó támogatások igénylése évközi módosítása megalapozottságának hatósági ellenőrzését a rendelkezésre álló iratok és saját nyilvántartásai alapján 2023. június 27. napján kezdte meg a MÁK Vas Vármegyei Igazgatósága.

A hatósági ellenőrzés során az alábbi feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatás felülvizsgálatára került sor:

- 2023. évi Kvtv. 2. melléklet 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás jogcím (2022/2023 nevelési év)
- 2023. évi Kvtv. 2. melléklet 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbáralapú támogatása jogcím

A hatósági ellenőrzés ügyintézési határideje 60 nap volt.

Az Igazgatóság az igénylés évközi módosításában foglalt adatokhoz képest jelentős eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem került sor.

Az második ellenőrzés szintén dokumentum alapú felülvizsgálat volt.

Az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2022. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének megállapítására irányuló hatósági ellenőrzést a rendelkezésre álló iratok és saját nyilvántartásai alapján 2023. szeptember 26-án kezdte meg a MÁK. A hatósági ellenőrzés ügyintézési határideje hatvan nap volt.

A vizsgált jogcím: 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.4. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása – Házi segítségnyújtás

Az ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.

Adócsoport:

Az önkormányzati adóhatóság végzi a helyi adókötelezettségek (iparüzési adó, magánszemélyek kommunális adója, idegenforgalmi adó) teljesítésével kapcsolatos valamennyi feladatot. Ezen kívül a gépjárművek adóztatását, a talajterhelési díj kivetését és beszedését, továbbá egyéb adóhatósági feladatokat is.

Az önkormányzati adóhatóság adóhatósági jogkörében történő eljárása során az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény, az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény, az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény szabályai szerint jár el.

2019-től az ország összes önkormányzata csatlakozott az ASP központi – önkormányzati - nyilvántartási rendszerhez, így Celldömök város is. Adócsoportunk az ASP-ADÓ, az ASP-IRAT és az ASP-ŰRLAPMENEDZSMENT szakrendszerek használatával végzi az adóhatósági munkákat. Így az adóztatási feladatok mellett a jelentős mennyiségű iktatási feladatot és az önkormányzat által használt adónyomtatványok szerkesztési és közzétételi feladatait is ellátja.

A kormány a koronavírus járvánnyal kapcsolatban számos olyan rendeletet alkotott 2022. évben mely a helyi adók bevételeit, annak tervezését jelentősen érintette, továbbá számos plusz feladattal bővítette az amúgy is sokrétű adóhatósági munkát.

Az adócsoport munkájáról a Helyi adókról szóló beszámolóban tájékoztatjuk a képviselő-testületet.

Intézménygazdálkodási csoport:

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár, a Kemenes Vulkánpark, a Városgondnokság, a Városi Óvoda és a Népjóléti Szolgálat pénzügyeinek ügyintézését végzi a csoportban dolgozó öt köztisztviselő és a csoportvezető. A könyvelést, az utalásokat, a személyügyek KIRA-ban történő ügyintézését, a havi adatszolgáltatásokat (Magyar Államkincstár, NAV, KSH, Munkaügyi Központ felé), az intézmények és társulások költségvetésének, beszámolójának összeállítását. A csoportvezető a két intézményfenntartó társulás könyvelését, utalásait is ellátja. Feladatai közé tartozik még a társulási ülések pénzügyi témájú előterjesztéseinek elkészítése, az intézményvezetők munkájának segítése, tájékoztatása. A pénzügyi irodavezető irányításával a csoport adatszolgáltatása alapján került benyújtásra a rendkívüli önkormányzati támogatás pályázat, melyen 5.657.635 Ft-ot nyert önkormányzatunk. A 2022. évi pályázaton nyert 11.698.909 Ft elszámolása 2023.03.23-án megtörtént, az elszámolást 2023.05.10-én jóváhagyta a MÁK.

A beszámolót az áttekinthetőség érdekében a legjellemzőbb ügycsoportokra tekintettel állítottuk össze, de terjedelmi okoknál fogva csak a legjellemzőbb feladatokra tértünk ki. A hivatal dolgozói napi munkájuk során igyekeztek eleget tenni a Képviselő-testületek és a polgármesterek elvárásainak.

A Hivatal folyamatos működése, a lakosság kiszolgálása és segítése a törvény keretei között, a törvényesség maximális betartása mellett valamennyi feladat ellátása biztosítva volt.

Megköszönöm a kollégák lelkiismeretes munkáját, a képviselők és a polgármester úr segítőkész hozzáállását a hivatali munkához, valamint a hivatal fenntartásához szükséges anyagi hozzájárulást.

Kérem az alábbi határozati javaslat alapján a beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Celldömök Város Önkormányzatának Képviselő-testülete fogadja el a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolóját.

Felelős: Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömök, 2024. május 24.


Farkas Gábor
jegyző



2023. ÉVI PÉNZÜGYI TERV VÉGREHAJTÁSA SZÖVEGES INDOKLÁS

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91.§ (2) alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Cellödömök Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetési beszámolójához az alábbi indoklást adjuk:

A Képviselő-testület a pénzügyi terv főösszegét 2023-ban 4.297.664 e Ft-ban állapította meg. A 2023. évi pénzügyi rendeletet év közben többször módosítottuk a Magyar Államkincstártól kapott előirányzat közlőknek megfelelően, Cellödömök Város Önkormányzata által pályázatokon nyert támogatások és a beruházások összegeivel, valamint a Képviselő-testület döntései, és az intézményvezetők saját hatáskörű előirányzat módosításai miatt is változott az eredeti előirányzat.

A végső módosítás során a főösszeg 5.150.977 e Ft-ra lett módosítva.

A bevételi előirányzat 5.582.226 e Ft, a kiadási 3.595.288 e Ft összegben teljesült. A 2023. évi bevételek meghaladták a 2023. évi kiadásokat.

A Magyar Államkincstár felé elszámolt az önkormányzat a 2023. évi feladatalapú finanszírozással, az elszámolás eredményeként 2.768.594 Ft jár önkormányzatunknak.

- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	752.366 Ft
- Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	1.314.150 Ft
- <u>Intézményi gyermekétkeztetés támogatása</u>	<u>702.078 Ft</u>
Összesen:	2.768.594 Ft

Önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

2023. évben az intézményhálózatot az alábbi intézmények alkotják:

Önállóan működő és gazdálkodó intézmény:

- Cellödömölki Közös Önkormányzati Hivatal

Az önkormányzat által fenntartott önállóan működő intézmények:

- Városgondnokság
- Kemenesaljai Művelődési központ és Könyvtár
- Kemenes Vulkánpark

Az intézményfenntartó Társulás által fenntartott intézmények, melyeknek Celldömölk Város Önkormányzata a gesztor önkormányzata:

- Városi Óvoda
- Népjóléti Szolgálat

Népjóléti Szolgálat és Városi Óvoda költségvetése 2023-ban is a fenntartó társulások költségvetésében szerepelt.

Az önkormányzat 2023. évi zárszámadásában is csak a Városi Óvodát és a Népjóléti Szolgálatot fenntartó társulásoknak nyújtott támogatásértékű működési célú pénzeszközátadás (állami feladatalapú finanszírozás átadása mellett a működési hiány finanszírozása) jelenik meg. Az intézmények saját működési bevételei és működési kiadásai nem növelik az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét. A két intézmény létszám előirányzatai a társulás költségvetési határozatában szerepelnek, összesen mintegy 200 főt tesznek ki.

BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÜLÉSE

A 2023. évi pénzügyi terv teljesítésének elemzésnél a tény oszlop adatát viszonyítjuk a módosított előirányzathoz.

Az önkormányzat költségvetési bevételei 109%-os teljesítést mutatnak. A finanszírozási bevételek 99%-ban teljesültek.

A bevételek összesen 108%-os teljesítést mutatnak.

Az 1. számú mellékletben a bevételeket vettük számításba.

Az önkormányzatok működési támogatása (feladatalapú finanszírozás)

A költségvetési támogatások előirányzata 100%-ban teljesült.

A pénzügyi rendeletmódosításban a pénzügyi teljesítés szintjére emeltük az előirányzatokat a MÁK előirányzat közlöinek megfelelően.

Az eredeti előirányzat és a teljesítés között 236.351 e Ft a különbség, aminek összetevői a következők:

- | | |
|--|--------------|
| - Feladatalapú finanszírozás többlete | 107.014 e Ft |
| - Szociális ágazati és egészségügyi pótlék | 98.426 e Ft |
| - Ukrán menekültek támogatása | 5.224 e Ft |
| - Kieső iparüzési adó ellentételezésére | 15.805 e Ft |
| - 2022. évi elszámolásból származó bevétel | 4.224 e Ft |
| - Rendkívüli önkormányzati támogatás | 5.658 e Ft |

Részleteiben és intézményenkénti bontásban ld. 2. és 3. számú melléklet

Elvonások, befizetések

Az intézményeknél 2022-ben az alábbi szabad pénzmaradványok keletkeztek, melyek a 2023. évi költségvetés javára elvonásra kerültek:

- Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal	1.291.650 Ft
- Városgondnokság	16.228.477 Ft
- <u>Kemenes Vulkán Park</u>	<u>833.360 Ft</u>
Összesen:	18.353.487 Ft

Egyéb működési célú támogatások

Államháztartáson belülről:

A módosított előirányzat 77%-ra teljesült. Az eredeti és a módosított előirányzat közötti 59.456 e Ft-os különbséget összetevői:

- Vas Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjától a közfoglalkoztatottak és nyári diákmunkások bérének és járulékának fedezete	24.518 e Ft
- TOP projektek működési kiadásaihoz biztosított pályázati pénz	23.139 e Ft
- Nemzeti Kulturális Alap támogatása	5.800 e Ft
- Miniszterelnökségtől	5.999 e Ft

Államháztartáson kívülről:

Eredeti előirányzat nem került tervezésre, az 550 e Ft-os tény adat összetevői a következők:

- Ság-hegyi Szüreti Napok támogatása (Hexum Tartálpark)	400 e Ft
- Virágos vasútállomás	150 e Ft

Felhalmozási célú támogatások

Államháztartáson belülről:

Az Önkormányzat felhalmozási célú támogatásai 101%-ban teljesültek. 7 projekthez 1.878.782 e Ft támogatás érkezett a MÁK-nál vezetett számlákra.

Adóbevételek

A helyi adóbevételek a módosított előirányzathoz képest 161%-ra teljesültek.

Iparüzési adó:

Az iparüzési adó mértéke 2001. óta 2%, mely megegyezik a törvény által szabályozott maximális mértékkel.

Iparüzési adóból az eredeti előirányzat 2023-ban 640.000 e Ft volt, a módosított 677.195 e Ft, 2023. évi teljesülés 1.095.016.168 Ft. A vállalkozások 2022. évi túlfizetése 87.949.215 Ft, a 2023. évi túlfizetés 55.671.948 Ft, a könyvelésre kerülő összeg 1.127.293.435 Ft (1.095.016.168+87.949.215-55.671.948).

Magánszemélyek kommunális adója:

Ezen adónemből 41 millió forintot terveztünk a 2023. évi költségvetésben. Ténylegesen befolyt 42.402.816 Ft. A kommunális adó könyvelésre kerülő összege 41.974.016 Ft. Az előző időszaki túlfizetésekkel (533.064 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (961.864 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (42.402.816+533.064-961.864).

2023. január 1-jétől az adó évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 8.500 Ft. Megszüntetésre kerültek a korábbi helyi adórendeletben biztosított adókedvezmények, mentességek.

Idegenforgalmi adó:

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 2023. január 1-től 550 Ft.

2023-ban a ténylegesen befolyt összeg 13.025.454 Ft volt, a könyvelésre kerülő összeg 13.024.654 Ft. Az előző időszaki túlfizetésekkel (5.300 Ft) és a tárgyévi túlfizetésekkel (6.100 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (13.025.454+5.300-6.100).

Építményadó:

2023. január 1-jétől került új adónemként bevezetésre.

A cégek tulajdonában lévő építmények az alábbiak szerint kerülnek megadóztatásra: 1-200 m²-ig 200 Ft/m² a fizetendő építményadó, a 200 m² feletti rész adómentes. Így egy vállalkozás egy helyrajzi számon lévő ingatlana után maximum 40.000 Ft adót fizet.

2023-ban a ténylegesen befolyt összeg 6.486.400 Ft volt, a könyvelésre kerülő összeg 6.417.066 Ft. A tárgyévi túlfizetésekkel (69.334 Ft) korrigálásra került a befolyt összeg (6.486.400-69.334).

Talajterhelési díj:

Talajterhelési díjat azoknak a fogyasztóknak kell fizetni, akik nem kötöttek rá a város szennyvízcsatornájára. 2012. február 1. naptól a talajterhelési díj mértéke 1800 Ft/m³. Városunkban 44 fő talajterhelési díj fizetésre kötelezett adott bevallást. A tervezett 1.000.000 Ft-ból 894.687 Ft teljesült.

Az egyéb közhatalmi bevételek összetevői a következők:

Igazgatási szolgáltatási díj	2 e Ft
Talajterhelési díj	895 e Ft
Környezetvédelmi bírság	537 e Ft
Szabálysértési bírság	191 e Ft
<u>Egyéb bírság</u>	<u>1.585 e Ft</u>
Összesen:	3.210 e Ft

Működési bevételek

Az intézményi működési bevételek előirányzata 100%-ban teljesült, az önkormányzattal, mint költségvetési szervvel együtt a teljesülés 88%-os.

Az önkormányzat bevételei között a vagyon üzemeltetéséből származó bevételek mellett a közterület foglalások, földbérletek, esküvői szolgáltatási díjak és egyéb működési bevételek kerültek megtervezésre és lekönyvelésre. Az önkormányzat bevételeiben jelennek meg továbbá az áfa visszaigénylés bevételei.

Az önkormányzati vagyon üzemeltetésének bevételei az alábbiak szerint alakultak:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény
Vulkán Gyógy- és Élményfürdő Üzemeltető Kft. bérleti díja	44.606.000 Ft	44.606.000 Ft	44.606.000 Ft
Vasivíz Zrt. 2022. II. félévi szennyvízkezelési díj	12.250.514 Ft	12.250.514 Ft	12.250.514 Ft
Vasivíz Zrt. 2023. I. félévi szennyvízkezelési díj	13.732.486 Ft	13.732.486 Ft	12.836.204 Ft
Vasivíz Zrt. 2023. II. félévi szennyvízkezelési díj	0 Ft	0 Ft	11.969.930 Ft
Vasivíz Zrt. 2023. I. félévi vízkezelési díj	0 Ft	0	130.840 Ft
Vasivíz Zrt. 2023. II. félévi vízkezelési díj	0 Ft	0 Ft	1.214.026 Ft
Vasivíz Zrt. 2024. I. félévi vízkezelési díj	0 Ft	0 Ft	1.125.390 Ft
Vasivíz Zrt. 2024. II. félévi vízkezelési díj	0 Ft	0 Ft	1.151.986 Ft
Cellhó Kft. koncessziós díj	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft	5.000.000 Ft
Összesen:	75.589.000 Ft	75.589.000 Ft	90.284.890 Ft

Az intézményvezetők első és második féléves saját hatáskörű előirányzat módosításukat a képviselő-testület elé terjesztették.

Az egyes intézmények bevételeinek teljesüléséről az intézményi szöveges beszámolók részletesen tájékoztatnak.

Ingtalanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése

A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesülés 381%.

Ingtalan értékesítések:

Vevő	Helyrajzi szám/cím	Összeg
• Komáromi Zsolt	2913/20. hrsz.	72.044 Ft
• Borsodi József	2909/12. hrsz.	233.071 Ft
• Pipics Rezsőné	3838/1. hrsz.	1.500.000 Ft
• Marics Sándorné	1859/1. hrsz.	4.141.344 Ft
• Heim Mercedes és Heim Carmen	1391/28/A/6. hrsz.	9.035.000 Ft
• Király Arnold	2795. hrsz.	1.740.000 Ft
• Szemenyei László	389/A/1. hrsz.	11.120.000 Ft
• Kovács Zsolt	Dózsa György u. 5.	8.220.000 Ft
• Tamás Róbert	1093/69. hrsz.	6.697.244 Ft
• Csói Gábor	1079/4/A/10 hrsz.	14.837.318 Ft
Összesen:		57.596.021 Ft

Tárgyi eszköz értékesítések: 200.000 Ft. A Városgondnokság értékesítette a tulajdonában lévő gépjárművet.

A költségvetési bevételek

A költségvetési bevételek összesen 109%-ra teljesültek.

Államháztartáson belüli megelőlegezés

2022. december utolsó napjaiban a MÁK országszerte az önkormányzatoknak a bérek kifizetéséhez előleget biztosított. Celldömölk Város Önkormányzatának a decemberi bérek kifizetéséhez 51.065 e Ft előleg érkezett, amit 2023-ban kellett visszafizetni.

Pénzmaradványok igénybevétele

Az önkormányzatnak a 2022. évi pénzmaradványa 100%-ban felhasználásra került 2023-ban 385.265 e Ft összegben.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási műveletek bevétele összességében 99%-ban teljesült.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A tárgyévi kiadások előirányzata mindösszesen 70%-ban teljesült. Az egyes intézmények kiadásainak teljesüléséről az intézményi szöveges beszámolók részletesen tájékoztatnak.

1. Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata 97%-ban teljesült.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok 95%-ban teljesültek.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadások 92%-ban teljesültek. Az intézmények takarékosan gazdálkodtak, illetve a működési bevételi többletükből saját hatáskörben tudtak előirányzatot átcsoportosítani.

Az önkormányzatnál a 93%-os teljesítés okai:

* A beruházásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA majd akkor fog jelentkezni, mikor a beruházási számlák kiegyenlítésre kerülnek.

* A szolgáltatási kiadások eredeti előirányzata 136.532 e Ft, a módosított előirányzat 131.924 e Ft, a teljesítés 121.841 e Ft, melynek oka, hogy a betervezett csatorna-mosás elmaradt. Ennek következményeként a működési célú előzetesen felszámított ÁFA 30.113 e Ft-os módosított előirányzatából 26.575 e Ft teljesült.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Összesen 8.354 e Ft kifizetés történt. Az ellátottak juttatásairól a 13. melléklet tájékoztat. A teljesítés az előirányzat 62%-a volt.

5. Elvonások, befizetések

Az eredeti és a módosított előirányzat közötti eltérés – 18.830 e Ft - összetevői:

- | | |
|---|-------------|
| • Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi szabad maradványának elvonása | 1.292 e Ft |
| • Városgondnokság 2022. évi szabad maradványának elvonása | 16.228 e Ft |
| • Kemenes Vulkán Park 2022. évi szabad maradványának elvonása | 833 e Ft |
| Összesen: | 18.830 e Ft |

6. Működési célú támogatások nyújtása

Államháztartáson belülre

A társulás által fenntartott óvodába bejáró gyerekek buszközlekedésének támogatása csak átfut az önkormányzat költségvetésén, Tokorcs és Nemeskocs Község Önkormányzatának kerül továbbutalásra.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat 750 e Ft támogatást kapott 2023-ban.

Az intézményfenntartó társulásoknak a feladatalapú finanszírozás átadása mellett a működési hiány finanszírozása és az ügyeleti ellátás díjának befizetése jelentkezik.

848.634 e Ft volt ezen a jogcímen a kifizetés, ami a következő tételekből áll össze:

- ügyeleti díj	9.219 e Ft
- bankköltség	216 e Ft
- feladatalapú finanszírozás és egyéb központi támogatás óvoda	297.562 e Ft
- óvoda „finanszírozása”	17.202 e Ft
- feladatalapú finanszírozás és egyéb központi támogatás Népjóléti Sz.	796.844 e Ft
- Népjóléti Szolgálat „finanszírozása”	63.908 e Ft
Összesen:	1.184.951 e Ft

Az utalások jelentősen emelik az önkormányzat tranzakciós költségeit, azonban csak utalással történhet a feladatalapú finanszírozás átadása.

Államháztartáson kívülre

A támogatott egyesületek mellett az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok veszteségtórlása is ezen a soron szerepel. A teljesülés 96%-os.

7. Beruházások

2023-ban a tervezett beruházások kiadási előirányzata 33%-ban teljesült. A beruházásokról a 16. melléklet tájékoztató részletesen.

Az intézményeknél a teljesülés 100%-os.

Az önkormányzat beruházási kiadásai 32%-ra teljesültek, melynek oka a TOP_PLUSZ projektek kivitelezésének áthúzódása 2024. évre és az azt követő évekre.

A Vulkántól a vulkánig, az Iparterületek fejlesztése II., a Városi Óvoda alsósági tagóvodájának fejlesztése és a Konyha fejlesztése projektekhez kapcsolódóan a támogatás megérkezett, lekönnyvelésre került a bevételek között, kiadási oldalon a párja a beruházás előirányzata.

8. Felújítások

A tervezett felújításoknak 37%-a teljesült.

Az ivóvíz és szennyvíz rekonstrukciós keretből a kifizetések azért teljesültek alul, mert a Vasivíz Zrt. nem végzett annyi rekonstrukciót, mint a tervezett volt.

A Ság hegyen leszakadt út (Borbarát körúton) felújítása 2023-ban nem kezdődött meg.

9. Tartalékok

A tartalékok módosított előirányzata 51.065 e Ft volt, a tény 0 Ft.

10. Költségvetési kiadások

Az önkormányzat költségvetési kiadásai 69%-ban teljesültek.

11. Hitelek törlesztése

A gimnázium tetőfelújítására felvett hitelt 2023-ban 4.200 e Ft összegben törlesztettük. A P+R parkoló építéséhez igénybevett 20 millió Ft-os kölcsön 2023. évi törlesztő részletét 2.500 e Ft, a fogorvosi rendelők és védőnői szolgálat felújításához igénybevett 25 millió Ft-os hitel törlesztő részletét 3.125 e Ft összegben átutaltuk az OTP Bank Nyrt-nek.

12. Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése

Az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 47.147 e Ft összegben megtörtént.

13. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások az intézményfinanszírozások vonatkozásában 100%-ban realizálódtak.

A kiadások összesen: a módosított előirányzat 70%-a teljesült.

A továbbiakban az intézményvezetők beszámolója következik:

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2023-ban Celldömölk Város Önkormányzata mellett Mersevát Község Önkormányzata, Mesteri Község Önkormányzata, Nemeskocs Község Önkormányzata és Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata hivatali ügyeit látta el. A Titkárságon belül külön munkacsoport, a községgazdálkodási csoport pénzügyi ügyintézői 1-1 község pénzügyi ügyintézését látják el, külön könyvelője van minden településnek. A jegyző és az aljegyző valamennyi település ügyeivel foglalkozik, továbbá a Műszaki irodának is plusz feladatokat jelentettek a pályázatok volumene miatt a csatlakozott települések.

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 236/2014. (XI.26.) sz. határozata alapján 6 millió Ft dologi kiadás kerül lakosságszám arányosan elosztásra a négy település között. A települések a hozzájárulást megfizették.

További működési célú átvett pénzként jelentkezett a Munkaügyi Központtól a nyári diákmunka támogatásához biztosított 344 e Ft, a TOP projektekhez kapcsolódóan érkezett 5.540 e Ft, TOP_PLUSZ projekthez kapcsolódóan érkezett 2.000 e Ft.

Feladatalapú finanszírozást 202.081 e Ft összegben kaptunk a Hivatal fenntartására.

A saját működési bevétel 2.921.961 Ft volt, melyből a szolgáltatások ellenértéke 7.246 Ft, a közvetített szolgáltatások értéke 786.301 Ft, a kiszámlázott ÁFA 554.687 Ft, a kamatbevétel 815 Ft, az egyéb működési bevétel 1.572.912 Ft volt.

Az előző évi pénzmaradvány felhasználás 5.505 e Ft volt.

2023. december 31-én a hivatal álláshelyeinek száma az alábbiak szerint alakult:

39 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott, 4 fő részmunkaidőben foglalkoztatott szakalkalmazott (átszámítva 2 fő) és 4 fő technikai dolgozó.

A Képviselő-testület a 288/2022.(XII.21.) számú határozatában engedélyezte a megváltozott munkaképességű személyek költségvetési rendeletben meghatározott létszám feletti foglalkoztatását, mely a hivatal esetén 3 fő.

A dologi kiadásokon főként a takarékoságnak és részben a TOP pályázatokhoz kapcsolódó kifizetések 2024. évre áthúzódása miatt sikerült 6.245 e Ft megtakarítást elérni.

A készletbeszerzésen 1.536 e Ft, a kommunikációs szolgáltatásokon 645 e Ft, a szolgáltatási kiadásokon 2.821 e Ft, a kiküldetésen, reklám- és propagandakiadásokon 28 e Ft, a különféle befizetéseken és egyéb dologi kiadásokon (ÁFA) 1.215 e Ft volt a különbség a módosított előirányzat és a tény adat között.

Beruházásra saját erőből 2.032 e Ft összegben nyílt lehetőség 2023. évben. Vírusirtó programokat vásároltunk és új WI-FI hálózat került kiépítésre.

A Hivatal 2023. évi maradványa 1.990.072 Ft, amiből 1.990.072 Ft kötelezettséggel terhelt, szabad maradvány nincs.

VÁROSGONDNOKSÁG

Intézményünk körültekintően megtervezett költségvetéssel indította a 2023-es évet, amelyet a nagymértékű energia, üzemanyag és az építőipari termékek áremelkedése indokolt.

A Városgondnokság létszáma a 2023. évben az alábbiak szerint alakult:

Létszámunk folyamatosan csökken, munkavállalót nehéz találni az alacsony fizetések miatt.

A hiányzó szakembereket nyugdíjas, illetve megbízási szerződéses munkavállalókkal próbáljuk pótolni.

1 fő munkavállaló Hartmann József rokkantsági nyugdíjba vonult.

1 fő munkavállaló, Smidéliusz Sándor asztalos nyugdíjba vonult.

1 fő más munkáltatóhoz helyezkedett el - Illés Attila sofőr

1 fő elhalálozott - Nyári László kőműves

3 fő munkavállaló érkezett - Mórocz Erzsébet kertész, Kamondi Zsolt takarító, Kovács László sofőr

Az irodai létszámban változás nem volt.

A közalkalmazotti átlagos statisztikai létszám: 24 fő.

Rehabilitációs foglalkoztatottak éves átlagmutatója: 2 fő.

A személyi juttatások kiadása 94,34 %-ban teljesült, ez abból adódik, hogy a táppénzes napok száma kevesebb volt, mint a 2022-es évben, illetve az üres álláshelyek nem kerültek 100 %-ban betöltésre.

A fentiek miatt a járulékok kiadása pedig csak 99,58 %-ban teljesült.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	% eredetihez	% módosítotthoz
Kiadások					
személyi juttatások	122 106 000 Ft	143 196 473 Ft	135 096 262 Ft	110,64 %	94,34 %
járulékok	14 448 000 Ft	16 464 106 Ft	16 394 378 Ft	113,47 %	99,58 %

Közfoglalkoztatás:

A 2023. évben a hosszútávú közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak létszáma 14 fő volt. A közfoglalkoztatottak munkája fontos a város fenntartásához, és hozzájárul a költségvetés bérköltségének csökkentéséhez.

Elmondható, hogy a jelenleg közfoglalkoztatásban foglalkoztatott személyek már évek óta dolgoznak az intézményünkben, már ők is tudják a napi feladatainkat.

Közfoglalkoztatás átlagos statisztikai létszám: 13 fő.

A Munkaügyi központtól erre a célra kapott támogatás 18.593.455 forint.

2023-ban a Városgondnokság a nyári időszakban diákmunka keretében foglalkoztatott diákokat, a támogatás erre a célra 265.143 Ft volt.

Városgondnokság irodaháza, telephelye

A 2023-as évben is folyamatosan figyeltük az energia felhasználásunkat.

A 2022-es évben erre vonatkozó lépéseket a 2023-as évben is folytattuk, nem változtattuk meg. Továbbra is lezárva van az irodaépület alsó szintje, a műhelyeket és a kertészeti épületünk fűtését továbbra is fa tüzelésű kályhákkal oldjuk meg.

A Városgondnokság könyviteli szolgáltatást nyújt, a Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft.-nek, a Ság Hegy Térsége Turisztikai Egyesületnek, valamint a Cell-Park Szociális Szövetkezetnek.

A szolgáltatás 68,81 %-ban teljesült, oka a Kft. és az Egyesület nem egyenlítette ki a számlákat az év végéig.

Horváth Ferenc balesetéből adódó megtérítési kötelezettségünk 2023. februárjában megszűnt, Horváth Ferenc 2023. januárban elhunyt.

Beszerezéseink:

Intézménynek ellátandó feladatai sokrétűek és folyamatosan bővülnek. Ahhoz, hogy a munkákat és feladatokat el tudjuk látni elengedhetetlen a munkagépek, munkaeszközök gépjárművek folyamatos cseréje és korszerűsítése.

A 2023-es évben a következőkben felsorolt beszerzések történtek, bérlakásokban a meghibásodott berendezések kerültek megvásárlásra, illetve az elromlott, elhasználódott kiegészítőket cseréltük.

BESZERZÉSEK-BERUHÁZÁSOK	Bruttó
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	14 998 171 Ft
Atlantic bojler (Horváth E. u. 30/B fsz 3.)	65 500 Ft
Atlantic bojler (Horváth E. u. 30/A/1)	65 500 Ft
Bosch vízmelegítő (Dózsa u. 2. fsz.3.)	60 566 Ft
2 db retró konyhaszekrény	90 000 Ft
konyha bútor	90 000 Ft
Obu S550 műholdas jeladó	49 990 Ft
használt fűnyíró	50 000 Ft
használt fűkasza	50 000 Ft
Volkswagen Caddy vásárlás (előleg nélkül)	3 990 000 Ft
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Április u. 2/3)	59 710 Ft
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Április u. 4/4)	59 710 Ft
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Gábor Á. U. 29. 2/10.)	59 710 Ft
Gázkazán (Vörösmarty u. 2/c rendelő)	1 738 945 Ft
Samsung Galaxy mobiltelefon	58 280 Ft
Mercedes Unimog 1200 (RJV-411)	1 270 000 Ft
Mercedes Unimog 600 (HLN-395)	3 683 000 Ft
Levélszívó, aprító, tároló (Unimog 1200)	1 270 000 Ft
Wirax Z069 135 cm-es függesztett fűkasza	381 000 Ft
Vario 320 hóéke	635 000 Ft
Hajdu Z 80l Erp villanybojler	117 800 Ft
Stihl ms 231	171 990 Ft
Stihl fs38 szegélynyíró	83 990 Ft
Fűnyírógép mtd oldalkidobós	99 500 Ft
Stihl HT 135 magassági ágvágó	457 990 Ft
Stihl fs261 c-e fűkasza	339 990 Ft

A Városgondnokság üzemanyag költsége az üzemanyagok nagymértékű áremelkedése miatt folyamatosan nő.

2022. év. 21.783 l 11.643.204 Ft

2023. év. 21.692 l 13.253.259 Ft

Ingatlankezelés:

A Városgondnokság fő feladata az ingatlankezelés, bérbeadás.

A lakbérbefizetések a következők szerint teljesültek:

Megnevezés	2023. terv	Tény	%
Bevételek			
Szociális lakbér	34.856.552 Ft	29.807.203 Ft	85,51 %
költségelví lakbér	25.707.391 Ft	25.438.394 Ft	98,95 %
egyéb bérlemények	9 795.060 Ft	10 032.980 Ft	102,43 %

Önkormányzati ingatlanok (lakás + egyéb bérlemény) bérlőinek tartozása a tárgyév végén 20.021.776 forint, ez 2.283.138 forinttal nőtt a 2022-es évhez képest.

Sajnos az elmúlt évek gazdasági helyzete miatt a nem fizető bérlők száma nőtt, illetve a már nem fizetők tovább halmozták a tartozásukat.

A Városgondnokság és az Önkormányzat lépéseket tett, és átadta a 100.000 Ft feletti tartozók névsorát az ügyvédi irodának.

Egyéb bérlemények bevételeit a plusz bérbeadás növelte (Dr. Géfin tér 7.) piacfelügyelői irodát bérlő a M-Projekt Service Kft.

2018. évben elkezdődött az önkormányzati lakások felújítása, főleg nyílászárók cseréje, fűtés korszerűsítés.

A felújításra, korszerűsítésre minden évben elkülönített összeg, bruttó 10.000.000 Ft áll rendelkezésre.

2023-ban a Városgondnokság az önkormányzati bérlakások nyílászáró cseréjére 12.206.238 forintot költött, ami 206.238 forinttal több mint a biztosított 10.000.000 forint.

Elvégeztük az Izsákfai faluház közösségi részének nyílászáró cseréjét 6.924.709 Ft értékben.

Az Alsósági ravatalozó tetőszerkezetének felújítása is megtörtént, költsége: 558.800 Ft.

Befejeződött a Hollósy tér 7-8 számú önkormányzati ingatlan teljeskörű tetőfelújítása, munkadíja: 9.221.979 forint.

Azoknál az ingatlanoknál, ahol a magántulajdonosok vannak többségben és működik a társasház elindultak a felújítások. A közös költség fizetésével és a felvett hitelek törlesztéséből adódó többletkiadásokat a Tulajdonos vállalja, (Önkormányzat) a Városgondnokság a közös költségbe építve fizeti. A fizetendő közös költség évről évre nő, 2023-ban: 12.696.562 Ft.

Közterületek, gondozása tisztántartása:

A hó mentes tél nagyban megkönnyítette a téli munkánkat, viszont az elhúzódó hideg tavaszi idő a tavaszi munkákat hátráltatta.

2022 őszén elültetésre került 8.500 db tulipánhagyma, amelyből 3.000 db új vásárlás volt, ára: 240.000 Ft, valamint 7.300 db árvácska. Bekerülési költsége: 1.180.800 Ft.

Az enyhe tél után száraz tavasz következett, amely a tavaszi virágok kiültetését nagymértékben megnehezítette. Május hónapban 6.500 db vásárolt, és kb.500-1.000 db saját termesztésű tavaszi virágpalánta került a földbe, értéke 1.416.050 Ft.

Az ültetés után az ágyások öntözése nagy kihívás, mert nem állt rendelkezésre megfelelő eszközpark, nincs kiépítve az öntözéshez szükséges vezetékhalózat.

A füves területek karbantartását már korán el kellett kezdeni. A Városgondnokság az elmúlt években végrehajtott eszközbeszerzéseinek köszönhetően a fűnyírás feladatokat majdnem 100%-ban el tudta látni. Fennakadást csak a kézi fűnyírás, illetve a kézi kapálás elvégzése

okozott, a tavaszi hónapokban. Folyamatosan nő azon területek nagysága, ahol a Városgondnokságnak fűnyírást és kézi gyommentesítési feladatokat kell végeznie.

Az őszi lomb eltakarítása a lombszívónak köszönhetően gyorsan és hatékonyan folyt, kb. 4.000 m³ lombhulladékot gyűjtöttünk össze.

A kertészeti tevékenység, területgondozás 123,20%-ban teljesült, több alvállalkozót kellett alkalmazni a megnövekedett területek gondozása miatt. (Ság hegy Vasparipa Játsszópark)

Telephelyeink

Nyilvános illemhely:

2019-es évtől az illemhely automatikus beléptető rendszerrel működik.

A téli hónapokban csak a piaci napokon működött, illetve csökkentett nyitvatartási idővel.

Az illemhely takarítását nyugdíjas munkavállaló végzi megbízási szerződéssel.

Az illemhely 2023. évi bevétele: 632.944 Ft.

Az illemhely 2023. évi kiadása: 1.229.724 Ft.

Sportlétesítmények

Alsósági Sportcsarnok:

A kiadás oldalon továbbra is megjelenik költség, mert a megállapodás szerint a tűzvédelmi feladatokat a Városgondnokság látja el.

2023. évben felhasznált összeg: 190.428 Ft.

Városi Sportcsarnok:

A kiadás oldalon továbbra is megjelenik költség, mert a megállapodás szerint a tűzvédelmi feladatokat a Városgondnokság látja el.

2023. évben felhasznált összeg: 120.594 Ft.

CVSE-Swietelsky Aréna:

A csarnok kihasználtsága a délutáni és az esti órákban 100%-os.

A Városi Iskola a 2022-2023-as tanévben is 2022. október 01-től - 2023. április 30-ig vette bérbe.

A csarnokban 2 fő takarító dolgozik.

Bevétele: 12.400.500 forint volt.

Kiadása pedig: 22.100.571 forint.

A kiadási oldal megemelkedett összegét a távhő és a villanyáram díjainak drasztikus emelkedése okozta, illetve a Kosárlabda Szakosztály a 2023-as évben nem tudott bérleti díjat fizetni.

Opál Asztalitenisz Csarnok:

A csarnok a 2023-as évben folyamatosan üzemelt. Az üzemeltetésről, karbantartásról és a takarításáról a Városgondnokság gondoskodik. A takarító megbízási szerződéses munkavállaló.

Bevétel: 3.929.573 forint

Kiadás: 4.736.777 forint

A 2022-es bérleti díj összege 2023-ban lett kiszámlázva, és kiegyenlítve, amely a 2023-as év bevételeként jelent meg.

A magas kiadási oldal, az elszabadult energia áraknak köszönhető.

CVSE labdarúgó pályák, műfüves pályák:

Bevétel: 944.230 forint

Kiadás: 5.272.835 forint,

A 2023-as évben a szivattyúk karbantartását, javítását végeztettük el, amely a kiadásokat megemelte, valamint a magas energiaárak is tükrözik a kiadási oldal számait.

Kassa utcai tenispálya:

A tenisz szakosztály a CVSE szakosztálya lett, amely fenntartása a Városgondnokság feladata.

Bevétele az eladott bérletekből adódik: 175.591 forint.

Kiadási oldal: 177.360 Ft

Balatonrendesi Ifjúság Tábor:

A 2023-as évben 5 turnusban történt táboroztatás, ebből 3 héten keresztül a celldömölki iskolások pihentek.

A táborban nagyobb felújítási munka nem történt, csak a folyamatos javítási feladatokat látja el a Gondnok.

Bevétel: 4.998.593 forint

Kiadás: 8.699.482 forint

Városi piac / használtáru piac:

A piacok bevétele: 7.883.308 forint

Kiadása: 6.664.214 forint

	2023. tervezett Ft	Tény Ft	%
Lomis piac	4.440.000 Ft	4.440.000	100,00
Városi piac	3.400.000 Ft	3.443.308	101,27

Köztemető üzemeltetése, egyházi fenntartású temetők karbantartása:

A temetők teljes karbantartását Városgondnokság látja el, a szemét elszállításának költségeit intézményünk egyenlíti ki.

Szerződés szerint a fenntartás költségeinek egy része továbbszámlázásra kerül az egyházak felé.

A sírhelymegváltás, valamint a ravatalhasználatra 2.500.000 Ft bevételt terveztünk.

A tényleges bevétel 3.194.668 Ft lett, amely a szolgáltatási díjak emelésének is köszönhető.

Teljesülés 127,79 %-os.

2023-as évben elkészült ismételten három urnafal, költsége: 4.343.395 forint.

Konténeres hulladékszállítás:

2022-es évben a hulladékszállításból adódó tervezett bevétel: 10.000.000 Ft, tényleges bevétele 11.808.439 Ft lett, 118,08 %-ban teljesült.

Egész évben folyamatos igény mutatkozott a hulladékszállításra, illetve 2 céggel folyamatos szállítási szerződést sikerült kötnünk.

A Fenntartó által megrendelt és egyéb, szerződéses munkák:

Az intézmény feladata játszótéri elemek folyamatos karbantartása, szabványosítása. Az ellenőrzéseken, felülvizsgálatokon feltárt hiányosságokat folyamatosan javítjuk, megszüntetjük.

Celldömölkön található 2 db szökőkút, működtetésük a Városgondnokság feladata. Folyamatos karbantartást igényel, mind a vízfelület, mind pedig a gépészeti rész. A javítási munkát

igyekszik a Városgondnokság saját szakembereivel megoldani, de a nagy felújítási munkákat külső vállalkozó végzi. A megdrágult villamos energia miatt csökkentett üzemmódban üzemelt. A Városgondnokság a Géfin L. tér 2 szám alatti ingatlan önkormányzati tulajdonban lévő részét felújította, költsége: 202.387 Ft.

Elkészítette Celldömölk, Sági u. 198 alatti ingatlan kerítését 193.275 Ft értékben.

Elvégezte Izsákfa Faluház nyílászáró csere utáni javítási munkáit, az épület teljes belső festése megtörtént saját költségvetésünk terhére.

Az izsákfái orvosi rendelő belső teljes festése megtörtént.

A Népjóléti Szolgálat épületein történt nyílászárók cseréje után a javítási, festési munkákat, valamint az épületek külső homlokzatán felújítási munkákat végeztünk.

(Deák u. 33. „Iskola konyha”; Kossuth u. épület).

A volt Rákóczi u. konyha épületének lombtalanítását a Városgondnokság végezte el.

A Deák u. 33 szám alatt lévő garázst felújítottuk, átadtuk a Népjóléti Szolgálat használatába.

A Mikes u. 18 szám alatti társasházhoz tartozó közterületen murvás, szegélyezett parkolót építettünk.

A városban több helyen készítettünk és helyeztünk el padokat, kerékpártárolókat.

2023-ban megvalósult a Vasparipa játszópark, ahol a Városgondnokság több munkafolyamatot elvégzett. A kialakított dombok finom tereprendezése, füvesítése volt a feladatunk.

Új kerítést létesített, valamint a meglévő kerítést pótolta, felújította, kapukat készített.

Az Adventi díszkivilágításhoz vásároltunk új elemeket, majd a tűzoltók segítségével felhelyeztük.

Elkészítettük a város koszorúit, templom díszeit, folyamatosan részt vettünk az Adventi rendezvényeken.

A mindennapi városfenntartási munkáink mellett állandó feladatot jelentett a rendezvények lebonyolításában való közreműködés. A programok helyszíneire szállítottuk az eszközöket, állítottuk a faházakat, sátrakat.

A hétfői rendezvények után már kora reggel a Városgondnokság dolgozói szedték a szemetet és takarították a helyszíneket.

Összeségében elmondható, hogy a Városgondnokság 2023-as évben feladatait elvégezte. Gazdálkodása megfontolt, a megtervezett költségvetését nem lépte túl.

A Fenntartó által előírt szigorításokat betartotta, és betartatta.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	% eredetihez	% módosítotthoz
Kiadások					
dologi kiadások	249.017.000 Ft	236.433.887 Ft	218.184.237 Ft	87,62 %	92,28 %

KEMENESALJAI MŰVELŐDÉSI KÖZPONT ÉS KÖNYVTÁR

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár integrált közművelődési és közgyűjteményi intézmény, költségvetési szerv. Intézményegységei: a Kemenesaljai Művelődési Központ a KMKK Art Mozival, valamint a Kresznerics Ferenc Könyvtár.

Az intézmény működésének személyi feltételei:

Az intézmény alkalmazotti létszáma a művelődési központban 9 fő, a könyvtárban 5 fő.

Az intézményben 2 fő közfoglalkoztatott munkatárs dolgozott.

Év közben nyugdíjba vonult egy munkatárs, egy munkatárs pedig felmondott.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és KMKK Art Mozi közművelődési alapfeladatait kiegészítve más kulturális szolgáltató tevékenységekkel, jó színvonalon pályázati lehetőségeit kihasználva valósítja meg.

Az intézményegységhez tartozó 31 kisközösség (klub, szakkör, tanfolyam) szakmai munkája tovább erősödött. Új közösségek is alakultak: baba-mama klub, baba-jóga csoport, gyermek és felnőtt zumba táncsoportok, aerobic klub, zenit-tánciskola, társastánc klub, örömtánc-csoport. A művelődési központ továbbra is szakmai segítséget nyújt a székhelyén bejegyzett civil szervezeteknek, valamint helyet biztosít a Nyugdíjas Vasutasok Egyesülete helyi szervezetének, az Együtt Celldömölk Városért Egyesületnek, a Cselekvő Összefogással Celldömölkért Egyesületnek, a Lokomotív Horgász Egyesületnek, a Soltis Lajos Színház egyes rendezvényeinek, valamint próbáinak. A közösségi élet meghatározó tényezői azok a csoportok, melyek bérleti díj ellenében használói a termékeknek: az egészséges életmódot népszerűsítők, az alternatív gyógyászat képviselői, gyógytorna, mentálhigiénés tanfolyamok, szakmai tréningek.

Az intézmény által megvalósított városi nagyrendezvények: a Magyar Kultúra Napja, Tulipánfesztivál, az Ataru Taiko Dobszínház előadása, az Alsósági Tavaszi Napok, Kráterhangverseny – fúvószenekarok találkozója, Dömölki Napok, az Izsákfai Falunap, a Kemencés Fesztivál, a Sághegyi Szüreti Napok. A nemzeti ünnepek és a helyi jeles napok megemlékezései a korábbi hagyományoknak megfelelően a városi emlékhelyeken, illetve a művelődési központ színháztermében zajlottak.

2023-ban Celldömölk és Pagnacco testvérvárosi kapcsolatának 30 éves jubileuma tiszteletére szerveződtek ünnepi alkalmak. A celldömölki bábjátszás 40 évét gálaműsor és kiállítás köszöntötte.

A színházbérletes előadások helyett gyermekek részére 4, felnőtteknek 2 előadás valósult meg.

Az intézmény különböző szervezetek rendezvényeinek megszervezéséhez nyújtott szakmai segítséget, illetve biztosított helyet: a Kemenesaljai Baráti Kör vezetőségi ülései, állásbörzék, a Vöröskereszt helyi szervezetének versenyei, megyei véradó napok, egyesületi közgyűlések.

Tíz kiállítás valósulhatott meg az év folyamán: Ambrus József fafaragó, népi iparművész, Mária Út-Jel-Kép kiállítás, Eötvös Loránd fizikus emlékkiállítása, Celli Makett kiállítás és Verseny, Fábian László vasúttörténeti kiállítása, Szélesiné Mezőfi Ágnes festő, Diego Minisini fotóművész, Mórítz Sándor Munkácsy-díjas festőművész, „Bábos szívvel” jubileumi kiállítás, Petőfi 200 – rajzpályázat gyermekek és fiatalok részére kiállítása.

A Petőfi 200 ünnepi évhez kapcsolódóan versmondó verseny, irodalmi pályázat, összművészeti kreatív nap és Petőfi Kemenesalján dokumentum kiállítás valósult meg.

Nyáron 6 tematikus táborban vehettek részt a gyermekek (olvasó, tesz-vesz, bábos, foci, kreatív kölykök táborok).

A KMKK Art Mozi működését meghatározta, hogy nyitvatartási idejét korlátozni kellett: 4 hónapig zárva volt, november 01-től heti három napra csökkent a vetítési idő.

A filmes rendezvények közül a Totál Plán Független Filmesek Fesztiválját hagyományosan nagy érdeklődés kísérte. A mozi szakmai működését erősítették a különböző filmes napok (Európai Art Mozi Nap). A „Van filmünk hozzá” rendezvénysorozat (4 alkalom) és a hozzá kapcsolódó szakértők által irányított beszélgetések a különböző korosztályoknak diákoktól a nyugdíjasokig jelentettek új mozi élményt.

A művelődési központban valamennyi közösségi program, kiscsoportos foglalkozás, tematikus program, művészeti csoportok próbái, előadások és előadássorozatok április 11-től a tervezetteknek megfelelően a KMKK épületében valósulhattak meg. 31 rendszeresen működő közösség, 62 közösségi rendezvény (fesztivál, ünnepség, műsor, előadás, színház, koncert, kiállítás), 6 ismeretterjesztő program és 1150 kulturális szolgáltatás valósult meg.

A látogatói létszám 17.200 fő.

Az energiaárak drasztikus emelkedése miatt 2022. november 22-től 2023. április 10-ig az intézmény bezárását rendelte el Celldömölk Város Önkormányzata. 2023-tól a városházán kulturális információs szolgáltató iroda és könyvtári kölcsönzési hely került kialakításra. A közösségek működése a város különböző intézményeiben folytatódott tovább.

A szakmai munka továbbra is kiegészült a helyi médiával (tv, újság) való együttműködéssel, valamint a különböző online oldalak által nyújtott lehetőségek maximális kihasználásával (programszervezés, közönségtoborzás, kommunikáció és kapcsolatépítés más intézményekkel és szervezetekkel).

A művelődési központnak a facebook közösségi médiában 6700, a KMKK Art Mozinak 2400 követője van.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár Kresznerics Ferenc Könyvtára beszámolója:

Az év első negyedében a Polgármesteri Hivatalban szűkített keretek között tartotta fenn folyamatos szolgáltatását a könyvtár.

Állománygyarapodás: dokumentumok

Állomány	Vásárolt dokumentumok		Ajándék ill. átletárolt dokumentumok		Összesen	
	db	E Ft	db	E Ft	db	E Ft
Helyi	901	2791	53	240	954	3031
Ellátóközpont	1407	4065	7	28	1414	4093
Egyedi nyilvántartásba véve:					2368	7124

Az év folyamán állománygyarapodás vonatkozásában a központi (normatív) finanszírozású, Vas Megyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer, illetve a települési kulturális normatíva könyvtári állománygyarapításra fordítandó keretéből biztosított saját intézményi vásárlásból fedezte a beszerzéseket. A vonzáskörzetbe tartozó községi könyvtárak ezen felül 5-8 folyóiratra kaptak központi forrásból előfizetést közel 2 millió Ft értékben, a városi könyvtár nyomtatott kurrens folyóiratainak beszerzési értéke 2023-ban elérte az 1,8 millió forintot.

Az olvasószolgálat 2023. évi legfontosabb forgalmi mutatói

	Gyermekkönyvtár	Felnőtt részleg	Összesen
Regisztrált használók száma (fő)	478	808	1286

Könyvtárhasználat száma (fő) Személyes + távhasználat	2028	428962	430990
Kölcsönzött és helyben használt dokumentumok száma (db)	20547	59998	80545
Könyvtárközi kölcsönzések száma			470

A legfontosabb mutatók alapján a használati adatok időarányosan megfelelnek a korábbi esztendő mutatóinak. A számok bizonyos mértékig visszatükrözik az első negyedévi energiakrisis okozta kényszerű kapacitáscsökkentés időszakát.

A könyvtárban több évtizedes hagyománya van a digitalizálásnak. 2023-ban további értékes dokumentumokat dolgoztak fel és tettek közzé az immár közel 500 forrás közel 40 ezer oldalát tartalmazó **Kemenesaljai Digitális Könyvtárban** (<http://www.cellbibl.hu/index.php/kemenesaljai-digitalis-konyvtar>). Olyan exkluzív tartalmakkal bővült a tudástár mint **Kemény József: A Kis-czelli zsidók története 1895-ig** című kötete. A könyvtár YouTube csatornája ebben az évben is további elemekkel gazdagodott: (<https://www.youtube.com/channel/UCpAW960kfn6z54MOtDUDL7A>) és 2023-ban elkezdődött az elérhető legrégebbi, múlt ezredvégi helyi híradók felvételeit tartalmazó videokazetták digitalizálása és közkinccsé tétele: https://indavideo.hu/profile/kmkk_archivum/all-videos

A könyvtári gyűjteményben megtalálható az **Új Kemenesalja** valamennyi száma 1989-től 2023-ig. A használat mértékét tovább generálja az egyes tartalmi egységek integrációjának erősítése a belső hivatkozási kapcsolatok kiaknázása révén.

A szolgáltatási filozófiát jelzi, hogy olyan exkluzív tartalmakkal bővült a kínálat, mint a könyvtár területén korlátlanul elérhető, több, mint 53 millió oldal tudományos és kulturális tartalmat biztosító **Arcanum Digitális Tudománytár**, az **Akadémiai Kiadó** távoli elérhetőséget is biztosító **MERSZ Okoskönyvtár**, amely a tudományos könyvkiadás magyarországi zászlóshajója.

A könyvtár támogatásával kéthetente tartja rendszeres összejöveteleit az idén alapításának 50 éves jubileumát ünneplő **Pro Urbe-díjas Honismereti Munkaközösség**, valamint havonta a **Családfakutatók Klubja**. A gazdag tematikájú nyitott előadásai közül külön kiemelendő 2023-ban **Dr. Gasztonyi Erzsébet Széll József** leszármazottjának emlékező előadása **Széll József 48-as hősről, Kiscell első díszpolgáráról, illetve Szántóné Dr. Balázs Edit** történész „**Mozaikok Kemenesalja zsidóságának történetéből**” című áttekintése.

A könyvtári rendezvények sorában emlékezetes élményt nyújtottak **Bauer Barbara** és **Borvendég Zsuzsanna** könyvbemutatói, valamint **Nagy Bandó András** közönségtalálkozója. Az **Országos Könyvtári Napok** keretében a könyvtár többféle programmal csatlakozott a **Székesfehérvártól Ostffyasszonyfáig** tartó bicentenáriumi évhez kötődő **Petőfi-zarándoklathoz**. 2023. október 2-án az intézmény adott helyet a sikeresen lebonyolított **XXIX. Vas Vármegyei Könyvtári Nap** rendezvényeinek.

A **Kemenesalja** egészét lefedő, 26 település könyvtári ellátását biztosító községi könyvtári ellátórendszeri szolgáltatás keretében 2023 során 68 alkalommal 2455 kötetet szállított ki több mint 6 millió Ft értékben és az állományforgatás során 15 alkalommal 1475 kötetet vett vissza. A könyvtár szakmai arculatához hozzátartozik a **Németh Tibor** könyvtárvezető 38 éve végzett szabadidős munkájával épített **"Magyar Életrajzi Kalauz"** reprezentatív nemzeti digitális névkataszter. A **Magyar Nemzeti Névtérrel** együttműködésben épülő legteljesebb magyar életrajzi adattár 2023 november végén több mint 521.000 személy mintegy 4,14 millió adatát tartalmazta 1100 forrás 1268 kötetének 507564 oldaláról (<http://mabi.hu/forrasjegyzek/>). Négy évtizedes szakmai munkájáért 2023-ban **Németh Tibor** **Magyar Ezüst Érdemkereszt**

kitüntetésben, illetve a honismereti mozgalom érdekében kifejtett tevékenységéért a Honismereti Szövetség részéről Honismeretért Emlékérem elismerésben részesült.

A statisztikai adatok alapján a járványügyi helyzettel terhelt 2021-es és az energiakrízis által sújtott 2022-es évhez viszonyítva jelentősen nőtt a nyitvatartási napok száma és emelkedett a regisztrált, az aktív használók, a helyben használatok és kölcsönzött dokumentumok száma, de némileg így is elmaradva a pandémiás időszak előtti használati mutatókhoz képest. Az elemzések alapján dinamikusan emelkedett a közösségi (Facebook) oldal igénybevételének mértéke, amely 2023-ban átlépte az 1100 fős követői határt.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár gazdálkodási feltételei

Bevételi források és kiadások:

Az éves előirányzathoz képest a tervezett működési bevételek nem teljesülhettek: az év elején közel négy hónapig volt zárva az intézmény, éppen abban az időszakban, amikor a legmagasabb jegybevételű rendezvények szoktak megvalósulni (színházi előadások, koncertek, premierfilmes vetítések a moziban), valamint a terem bérbeadásokból származó bevételek is ilyenkor a legjelentősebbek.

Az újrainvitást követően néhány alkalommal kerülhetett sor belépőjegyes rendezvény szervezésére, mivel a nyári időszak a szabadtéri ingyenes programok ideje egészen kora őszig. A működési kiadásokban megtakarítást jelentet, hogy az intézmény közel négy hónapig zárva volt.

Új pályázatok beadására augusztus elejétől nyílt lehetőség, ezt kihasználva sikerült 5 millió/Ft pályázati támogatást elnyerni a következő év szakmai céljainak megvalósításához.

A Berzsenyi Dániel Könyvtár égisze alatt működő Vas Megyei Könyvtári Szolgáltató Rendszer keretein belül a normatív finanszírozásnak köszönhetően stabilan biztosított az állománygyarapításra fordítható keret és a szakmai költségek (pl. SZIKLA-21 integrált könyvtári rendszer éves előfizetési díja + SMS-küldési rendszer) is e központi forrásból kerültek kiegészítésre. A rendelkezésre álló források racionális felhasználásával a számok tükrében, valamint a visszajelzések alapján a viszonylag szűkös lehetőségek ellenére is vonzó dokumentum- és programválasztékot kaptak a felhasználók.

KEMENES VULKÁN PARK

2023-ban Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testülete döntése értelmében a Kemenes Vulkan Park januárban, februárban és márciusban zárva tartott. Ezen idő alatt a Népjóléti Szolgálat idősekkel foglalkozó szervezeteiben tartottunk előadássorozatot a Ságról mint öt és fél millió éves tűzhányóról, a Sághegyi Tájvédelmi Körzetről, Eötvös Lorándról és a Ságon végzett méréseiről, a bányászatról és a szőlészetről-borászról. A három hónap alatt lezajlottak az épületet érintő karbantartási munkálatok.

Februárban a várost és a turisztikai térséget képviselve a Vulkan Gyógy- és Élményfürdővel együtt részt vettünk az Utazás Kiállításon. Tavasszal lebonyolítottuk a „Nyereg osztálykirándulást” többfordulós versenyt iskolai osztályok számára. Április 1-jén az intézmény megnyitásának napján természetvédelmi közösségi programot, kreatív foglalkozást szerveztünk. Április végén az önkormányzat hivatalosan átadta működtetésre a Ság hegyi Szív Pincét, amelyet május végén nyitottunk meg a vendégek előtt, júniusban pedig az intézmény tizedik születésnapját ünnepeltük. A nyár folyamán három tematikus táborot szerveztünk gyerekek számára. Szeptemberben a Szív Pincénél rendeztünk két programot, egy énekes előadói estet, valamint szüreti programot.

Az április óta tartó időben folyamatos nyitvatartással, keddtől vasárnapig fogadtuk a látogatókat, vezettünk túrákat a csoportos és egyéni látogatók számára, Ság hegyi túravezetések és tematikus foglalkozásokat tartottunk. A Sághegyi Múzeum nyitvatartása a Vulkánparkkal párhuzamos. A Szív Pincében szombatonként és vasárnaponként, illetve hosszú hétvégén hétfőnként tartottunk nyitva, valamint hét közben csoportok számára nyitottuk ki a pincét.

A Kemenes Vulkán Parkban továbbra is 5 fő, szakmai munkakörben 4 fő, technikai alkalmazottként 1 fő dolgozott 2023-ban. A fenntartó engedélyével a főszezonban nyugdíjas foglalkoztatással végezhetjük a munkánkat, biztosítva így, hogy a túravezetések, múzeumpedagógiai foglalkozások és más programok teljes körűen megvalósulhassanak.

Nyugdíjas foglalkoztatással láttuk el a Szív Pince nyitvatartását is. Az intézményben 2 fő közfoglalkoztatott munkatárs dolgozott az adott időszakban, az Őrségi Nemzeti Park tulajdonában lévő Sághegyi Múzeum működtetésére és a Szív Pince rendben tartására.

Bevételi források és azok időarányos teljesülése

Működési célú támogatások: 100 %

Működési bevételek: 100 %

Működési célú támogatások: Munkaügyi központtól (közfogl.):	2.630.535 Ft
TOP Pihenőpark kialakítása pályázat:	880.089 Ft
TOP Vulkánság pályázat	1.064.073 Ft

Kiadások időarányos teljesülése

Személyi juttatások: 99,99%

Munkaadót terhelő járulékok: 100%

Dologi kiadások: 93,90 %

Beruházások: 100 %

Beruházások

Március	Üveges szekrény (Szív Pince)	66 921	84 990
Április	Felülfagyasztós hűtő (Szív Pince)	90 550	114 999
	Rozsdamentes acél munkaasztal 100*70 cm (Szív Pince)	47 157	59 890
	Asus ExpertBook (Szív Pince)	189 588	240 777
	Xerox nyomtató (Szív Pince)	32 412	41 163
	Kamerarendszer kiépítése (Szív Pince)	473 645	601 529
Május	Bajor háttámlás sörpad 2 db (Szív Pince)	155 748	197 800
Július	Samsung X200 Galaxy tablet 3 db	230 700	292 989
December	Asus ExpertBook (3 db), Asus Monitor (3 db)	779 268	989 670
	Összesen:	2 065 989	2 623 807

NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

Intézményünk szociális alap- és szakellátást, gyermekjóléti szolgáltatást, gyermekek napközbeni ellátását, óvodai- és iskolai gyermekétkeztetést, valamint védőnői és házi gyermekorvosi szolgáltatást biztosít. Az intézmény működését és feladatellátását a 2023. évben két jelentős változás is befolyásolta.

2023. év március hónaptól kezdődően a Fenntartó döntése értelmében az intézmény feladatellátása kiegészült az óvodai és iskolai gyermekétkeztetéssel. Ennek eredményeképpen a megjelölt időponttól kezdve a Népjóléti Szolgálathoz tartozik az óvodás és iskoláskorú gyermekek étkeztetésével kapcsolatos feladatellátás szervezése, valamint az ezt biztosító konyhák működtetése.

2023. év július 1-jétől az intézményhez tartozó család-és nővédelmi tevékenységet végző védőnők a hatályos jogszabályi változások értelmében átadásra kerültek a Vas Vármegyei Markusovszky Egyetemi Oktatókórházhoz, mint munkáltatóhoz. Ennek következtében a feladatellátásuk koordinálása már nem a Népjóléti Szolgálathoz tartozik. Iskolaegészségügyi tevékenységet ellátó védőnőkről a tárgyév során nem született döntés, melynek következtében intézményünknel továbbra is 1 fő védőnő végzi az ezzel kapcsolatos teendőket, feladatokat.

2023. év március hónapban a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési ütemtervében meghatározottak szerint szakember az intézmény 2021-2022. évi beszámoló ellenőrzésének tárgyában tartott vizsgálatot. A kontroll kiterjedt a mérleg leltárral való alátámasztásának dokumentumaira, gépjárműhasználat elszámolás normától való eltérés kimutatásaira, menetlevelek szabályszerűségére, továbbá a bölcsődei mutatószámok KENYSZI nyilvántartással való összevetésére is. A belső ellenőrzés során hiányosságok nem kerültek megállapításra. A kontroll során tett észrevételekről az intézmény intézkedési tervet készített és az abban foglaltakat elvégezte a megjegyzett eltérések kiküszöbölése érdekében. Az intézmény azóta ezek szem előtt tartásával végzi a mindennapi működését.

2023. szeptember és október hónap folyamán a Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Iroda Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztálya házi segítségnyújtás szociális alapellátás vonatkozásában ellenőrzést végzett. A kontroll tárgya a KENYSZI rendszerben jelentett igénybevételek száma és az erre kapott költségvetési támogatás, normatív alapú támogatás összevetése. A hatósági ellenőrzés során eltérés nem került megállapításra.

2023. szeptember hónapban a VMKH Celldömölki Járási Hivatal Élelmiszerlánc-biztonsági- és Állategészségügyi Osztálya a Népjóléti Szolgálat Alsósági konyháján és Celldömölki konyháján is hatósági helyszíni ellenőrzést tartott. A kontroll során szakmai hiányosságok nem kerültek feltárássra.

Bevételi források és azok teljesítése:

Bevételeink: 98%-os a teljesítés a módosított előirányzatokhoz képest.

Eredeti előirányzat: 1.137.355.050,-Ft, Módosított előirányzat: 1.281.907.001,-Ft,

Teljesítés: 1.261.802.737,-Ft

Működési és felhalmozási bevételeink a következőkből állnak:

- Szolgáltatások ellenértéke (vendégétkezés): 100%-os a teljesítés a módosított előirányzatokhoz képest.

Eredeti előirányzat: 104.227.745,-Ft, Módosított előirányzat: 110.610.842,-Ft,

Teljesítés: 110.610.842,-Ft

2017. augusztus 1-jétől a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal kötött megállapodás értelmében a Népjóléti Szolgálat biztosítja a kórházi betegélelmezés feladatellátását is (Celldömölk, Intaháza). A szerződés a határozott idő lejártát követően 2022. augusztusában ismételen meghosszabbításra került 2024. július 31-ig.

- Közvetített szolgáltatások ellenértéke: 95%, mely a közüzemi szolgáltatások továbbszámlázását foglalja magában a Bölcsőde és a II. sz. Idősek Klubja, fogorvosok, Mea-Gold és a bentlakásos intézmények esetében az ellátottak gyógyszereit.
Eredeti előirányzat: 8.452.298,-Ft, Módosított előirányzat: 9.205.241,-Ft, Teljesítés: 9.205.241,-Ft
- Intézményi ellátási díjak: magukba foglalják az ellátottak által befizetett személyi térítési díjakat, gondozási térítési díjakat
Eredeti előirányzat: 160.594.271,- Ft, Módosított előirányzat: 165.621.815,- Ft, Teljesítés: 165.621.815,- Ft
A fenti adatok alapján elmondható, hogy tervezett bevételek 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.
- Áfa bevételek:
Eredeti előirányzat: 49.980.862,- Ft, Módosított előirányzat: 50.656.181,-Ft, Teljesítés: 50.656.181,-Ft
Az Áfa bevételek 100%-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.
- Áfa visszatérítése
Eredeti előirányzat: 2.461.000,- Ft, Módosított előirányzat: 5.526.000,- Ft, Teljesítés: 5.526.000,- Ft
Az Áfa visszatérítése 100%-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.
- Egyéb működési bevételek: Módosított előirányzat: 3.362.347,- Ft, Teljesítés: 3.362.346,- Ft
- Tárgyieszköz (autó) értékesítése: Módosított előirányzat: 133.858,-Ft, Teljesítés: 133.858,-Ft
- Egyéb működési célra átvett pénzeszközök:
Módosított előirányzat: 490.040,-Ft, Teljesítés: 490.040,-Ft
- Egyéb felhalmozási célra átvett pénzeszközök:
Magyar Szocialista Párttól - Módosított előirányzat: 300.000,-Ft, Teljesítés:300.000,-Ft

Bevételi forrásaink még a működési célú támogatás értékű bevételek:

- OEP finanszírozás (Védőnők, Házi gyermekorvosok)
Eredeti előirányzat: 54.545.400,-Ft, Módosított előirányzat: 67.359.900,-Ft, Teljesítés: 67.359.900,-Ft
Az OEP finanszírozás 100%-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest.
- Munkaügyi Központtól munkaerő támogatásként átvett pénzeszköz közfoglalkoztatottakra
Módosított előirányzat: 1.769.355,-Ft, Teljesítés: 1.769.355,-Ft
- EU-s programok (TOP): Módosított előirányzat: 2.451.838,-Ft, Teljesítés: 2.451.838,-Ft

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 991.816,- Ft

Finanszírozási bevételeink

Irányító szervi támogatás: Eredeti előirányzat: 757.093.474,-Ft, Módosított előirányzat: 863.424.315,-Ft, Teljesítés:843.320.052,-Ft

Irányító szervi támogatás a módosított előirányzathoz képest 98%-ra teljesült.

Kiadások alakulása:

Előirányzat: 1.137.355.050,- Ft, Módosított előirányzat: 1.281.907.001,- Ft, Teljesítés: 1.260.936.699,-Ft

A kiadások összességében 98 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

- Személyi juttatások:
Előirányzat: 566.399.501,- Ft, Módosított előirányzat: 665.438.725,-Ft, Teljesítés:662.750.008,-Ft
A teljesítés 100 %-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.
- Munkaadókat terhelő járulékok és Szochó:
Előirányzat: 73.153.665,- Ft, Módosított előirányzat: 87.528.558,- Ft, Teljesítés: 86.194.102,- Ft
A teljesítés 98 %-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.
- Dologi kiadások:
Előirányzat: 492.429.707,- Ft, Módosított előirányzat: 500.811.669,-Ft, Teljesítés: 483.864.540,- Ft
A teljesítés 97%-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.
- Felhalmozási (fejlesztési) kiadások (beruházás):
Előirányzat: 5.372.177,-Ft, Módosított előirányzat: 18.712.078,- Ft, Teljesítés: 18.712.078,- Ft
A teljesítés 100 %-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.
- Felhalmozási (fejlesztési) kiadások (felújítás):
Módosított előirányzat: 9.415.971- Ft, Teljesítés: 9.415.971- Ft
A teljesítés 100%-ra valósult meg a módosított előirányzathoz képest.

Az intézmény gazdálkodásában jelentős változást hozott a Gondoskodás Integrált Szociális Intézmény Győr-Moson-Sopron Vármegyével 2023. év július 15. napján betegélelmezés tárgyában megkötött megállapodás. A feladatellátás szervezése, élelmezéssel kapcsolatos egyéb költségek, az intézmény költségvetésében nem tervezett kiadásként jelentkeztek.

2023. év intézményi ráfordításai

Figyelemmel az intézmény komplexitására a tárgyi feltételeink javítása folyamatos igénnyel jelentkezik részlegeinkben. A fent leírtakat szem előtt tartva szervezetünk elsősorban kisértékű tárgyi eszközök beszerzését kezdeményezte. Ezek a beszerzések legfőképpen a részlegek eszközkészletének korszerűsítését, tárgyi feltételeinek megújítását célozták annak érdekében, hogy a mindennapos használatban lévő, elhasználódott eszközök megújulhassanak. A ráfordítások túlnyomó részét a bentlakásos intézményi részlegek eszközeinek korszerűsítése igényli. Mindez a nagyfokú használat és igénybevétel miatt bekövetkező amortizációval magyarázható.

Nagyobb értékű és a költségvetés készítésénél tervezett beruházás az időskorúak tartós ellátását nyújtó *Idősek Otthona II. részlegben* zajlott. Itt szükséges volt a meglévő 2 db Viessmann típusú gázkazán, fűtési csővezetékek, szerelvények elbontása és helyette 2 db új Riello Condexa PRO 70 típusú 70 kW-os kondenzációs kazán beépítése, gázvezetéki rendszerre illesztése, szabályozásuknak kialakítása, garanciális beüzemelés, új égéstermék-elvezető rendszer kiépítése, valamint villanszerelési munkálatok elvégzése, illetve a beüzemeléshez és nyilvántartásban vételhez szükséges dokumentáció elkészítése. A berendezés biztosítja az intézményi részleg melegvíz ellátását, valamint fűtését az idősek számára az év minden napján. Az eszközre fordított összeg fele (7.987.878,- Ft) az intézmény 2022. évi költségvetését

terhelte. A teljes összeg (13.360.055,- Ft) fennmaradó részét (5.372.176,- Ft) a 2023. évi költségvetés terhére kértük betervezni, tekintettel arra a tényre, hogy a kivitelezés is csak ebben az évben valósult meg.

A Népjóléti Szolgálat *Nappali Támogató Központ részlegben* (9500 Celldömölk, Kossuth u. 3.) akut problémaként jelentkezett július hónapban a kazánberendezés meghibásodása, melynek javíttatása szintén nem tervezett kiadást (2.712.498,- Ft) jelentett az intézményi költségvetésben. A fenntartó hozzájárulását követően az ÉPGÉP Kft-vel, mint megbízóval kötött vállalkozási szerződés alapján a berendezés kicserélésre és az új kazán beüzemelésre került. A berendezés karbantartását ezt követően a Vasi Lángtechnika Kft. látja el.

Az emelkedő energiaárak kiküszöbölése okán a nyílászárók korszerűtlenségére tekintettel két intézményi telephelyen is azok cseréje vált esedékessé. A képviselőtestület, valamint a társulás hozzájárulását követően a Népjóléti Szolgálat Celldömölki konyháján (9500 Celldömök, Árpád u. 33.), valamint a Népjóléti Szolgálat Nappali Támogató Központjában (9500 Celldömölk, Kossuth u. 3.) kerültek kivitelezésre az előzőekben említett munkálatok. A ráfordított összeg (9.415.917,- Ft) a költségvetés tervezéskor nem volt előrelátható, így ez csak tárgy év folyamán jelentkezett kiadásként.

Népjóléti Szolgálat gyermekétkeztetési feladatokat ellátó Alsósági konyháján (9500 Celldömölk, Sági u. 167.) a kazán és légkezelő rendszer meghibásodása okán szükségessé vált annak javíttatása. A probléma elhárítása érdekében fenntartói hozzájárulás alapján intézményünk felkereste a Termokraft Épületgépészeti Bt-t, mely a meghibásodást sikeresen elhárította a vele kötött vállalkozási szerződésben meghatározottak szerint. A javítási munkálatok nem tervezett költségként jelentkeztek a 2023. évi intézményi költségvetésben.

2023. március 01-jétől kezdődően a fenntartó döntése értelmében a gyermekétkeztetési feladatokat is intézményünk látja el. Ennek következtében a korábban is ezen feladatokat ellátó gépjármű szintén átvételre került a Népjóléti Szolgálat által a Városi Óvodától. Ezen időponttól kezdve az intézmény gépjárműparkja egy személygépkocsival bővült, melynek a járulékos költségei a tárgyév vonatkozásában nem voltak tervezettek.

Intézményünknek lehetősége nyílt napelemes pályázaton való részvételre, melynek elnyerésével további korszerűsítési lehetőségek nyílnak számára, az energiaárak megtakarításában. Ennek megvalósítása 2 intézményi részleget érint (Központi irodaépület, valamint Idősek Otthona II.), melyhez elengedhetetlen feltétel a megfelelő villámvédelmi rendszer kiépítése. Ezzel kapcsolatosan szakembertől kért és kapott árajánlatok alapján, valamint a fenntartó hozzájárulásával a Népjóléti Szolgálat ezen két épületének villámvédelmi rendszere a jelenleg hatályos szabványelőírásoknak megfelelően elkészítésre került. A munkálatok költségei (4.194.848,- Ft) az intézmény kiadásai közé a tárgy év folyamán kerültek be, tervezéskor ezek nem voltak előreláthatóak.

Szociális Konyha esetében elmondható, hogy a betegélelmezésre vonatkozó szerződésben, illetve hatályos jogszabályban meghatározott nyersanyagérték(norma), - nettó 550 Ft – tekintetében túllépés mutatkozik. Ennek okai egyrészt a nyersanyagárak progresszív emelkedése, másrészt a fekvőbeteg-gyógyintézeti étkeztetésre vonatkozó 37/2014. (IV.30.) rendeletben foglalt szigorú előírások betartása. Intézményünk mindent megtesz annak érdekében, hogy kiadásait optimalizálja és megfelelően a jogszabályban meghatározott részletes feltételeknek, továbbá szerződéses kötelezettségeinek. A Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal kötött betegélelmezési szerződés 2022. augusztus 01-jétől ismételtlen megkötésre került határozott időtartamra (2024. július 31-ig). 2023. év vonatkozásában a szerződés hosszabbítással megállapításra került térítési díjat az infláció mértékének növekedésére való tekintettel intézményünk tovább emelte. Így a korábbi (2022. évi) szerződés annyiban módosult, hogy az abban meghatározott nettó 1.641,- Ft-os ár - melyet a Markusovszky Egyetemi Oktatókórház fizet Szolgálatunk számára - nettó 1.879,- Ft-ra emelkedett.

Szociális Konyha tekintetében új feladatellátásként jelentkezett a betegélelmezés tárgyában a Gondoskodás Integrált Szociális Intézmény Győr Moson- Sopron Vármegye, mint szolgáltatóval kötött 2023. július 15. napjától hatályos megállapodás. Az élelmezéssel kapcsolatos feltételek hasonlóan kerültek meghatározásra a dokumentumban, mint a Markusovszky Egyetemi Oktatókórházzal. A feladatellátás határozott időre szól, 2024. július 31-ig. A szolgáltatás díja bruttó 2.450,- Ft összegben került megállapításra.

Az intézmény gépjárműparkjának a korszerűsítése is szükségessé vált. Értékesítésre került a képviselő-testület hozzájárulását követően Citroen Berlingo típusú járműve (Szociális étkeztetés ételszállítási feladatait látta el). A döntés meghozatalát a motor meghibásodása és annak irreális javíttatási költségei tették indokolttá. A Népjóléti Szolgálat az autó vételárából vásárolt egy használt, de jó állapotban lévő gépjárművet (Dacia Dokker Stepway), mely az eladott gépjármű helyett, szociális étkeztetés szakfeladaton ételszállítási feladatok ellátásában kerül igénybevétele.

A Népjóléti Szolgálat konzorciumi partnerként részt vesz a nyertes TOP-5.2.1-15 *Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok Celldömölkön projektben*. A pályázat a segítő hálózat munkájára épülve, pozitív gyakorlat kiépítését teszi lehetővé. Emellé társul egy élhetőbb környezet kialakítását és az ott élők számára a szabadidő eltöltésére alternatívák megmutatását célzó program. A pályázatnak 2023. évben a fenntartási időszaka zajlott.

A bérek és a járulékok tekintetében a következő megtakarítási formákat eszközöltük: az intézményből nyugdíjba vonulók tekintetében a közalkalmazottak munkavégzés alóli felmentésük időtartama alatt a dolgozók helyettesítését belső átszervezéssel oldjuk meg, a bentlakásos intézmények kivételével. Ezekben a részlegekben a folyamatos munkarend miatt ily módon átszervezéssel nem eszközölhető a helyettesítés. A többi részleg esetében a sétáló időre a fenntartónak nem kell dupla bért finanszíroznia. A CSED/GYED idejét töltő dolgozók helyére, amennyiben az a munkaszervezés szempontjából megoldható, átszervezéssel kerül a helyettesítés megoldásra.

A megbízási díjakban jelentkező többletkiadás a nyugdíjaskorú dolgozók visszafoglalkoztatásából adódik. Elsősorban időszerű tartós bentlakásos ellátása, valamint házi segítségnyújtás szakfeladaton jelent problémát a nyugdíjba vonuló dolgozók utánpótlása, illetve a dolgozók folyamatos keresőképtelenségének idejére történő helyettesítés megoldása. A nyugdíjba vonult dolgozók, valamint a CSED/GYED miatti távollétét töltő dolgozók esetében az utánpótlását intézményünk így más módon nem tudta megoldani, mint megbízási szerződéssel történő visszafoglalkoztatással a 2023. év folyamán.

Az üres állás helyekre a Munkaügyi Központ által meghirdetett foglalkoztatási/közfoglalkoztatási támogatások alapján a közfoglalkoztatást vettük igénybe. A Népjóléti Szolgálat a közfoglalkoztatásban rejlő lehetőségeket igyekszik a lehető legmaximálisabban kihasználni és ahol ez lehetséges ott igénybe venni ezt a támogatási formát továbbra is.

CELLDÖMÖLKI VÁROSI ÓVODA

A Celldömölki Városi Óvoda 2023. január 01-től 2023. augusztus 31-ig egy székhelyóvodával és két tagóvodával, összesen 12 csoporttal működött. Az Alsósági főzőkonyha és a Celldömölki főzőkonyha 2023. január 01-től 2023. február 28-ig volt a Celldömölki Városi Óvoda működése alatt.

- Koptik úti Székhelyóvoda: 4 csoport
- Vörösmarty úti Tagóvoda: 5 csoport
- Alsósági Tagóvoda: 3 csoport
- Alsósági főzőkonyha
- Celldömölki főzőkonyha

A Celldömölki Városi Óvoda 2023. szeptember 01-től 2023. december 31-ig egy székhelyóvodával és egy tagóvodával, összesen 11 csoporttal működött, az Alsósági Tagóvoda felújítási és korszerűsítési munkálatai miatt.

- Koptik úti Székhelyóvoda: 4 csoport
- Vörösmarty úti Tagóvoda: 7 csoport: Vörösmarty úti Tagóvoda: 5 csoport
Alsósági Tagóvoda: 2 csoport

Beíratott gyermekek létszámának alakulása:

	<u>2023. augusztus 31-én</u>	<u>2023. október 01-én</u>
- Koptik úti Óvoda:	99 fő	100 fő
- Vörösmarty úti Tagóvoda:	115 fő	113 fő
- Alsósági Tagóvoda:	63 fő (-1 szünetelő jogviszony)	60 fő

Óvodánk 2023. első félévében 16 fő sajátos nevelési igényű gyermeket látott el. Ezen gyermekek fejlesztését logopédus, gyógypedagógus, fejlesztő óvodapedagógus segítségével oldottuk meg.

A bejáró gyermek száma a 2023/2024-es nevelési év elején 30 fő.

Intézményünk mindhárom óvodája élelmezését 2023. március 01-től a Népjóléti Szolgálat Alsósági főzőkonyhája látta el.

Bevételi források és azok teljesítése

Működési bevételek:

- Szolgáltatások ellenértéke	100 %
- Ellátási díjak	100 %
- Egyéb működési bevételek	100 %
- Összesen:	100 %

Finanszírozási bevételek:

-Előző évi maradvány igénybevétele:	100 %
-Központi, irányító szervi támogatás:	97,27 %

Kiadások alakulása – működési és fejlesztési kiadások

- Személyi juttatások	97,74 %
- Járulékok	98,69 %

- Dologi kiadások	95,14 %
- Beruházások	100 %
- Összesen:	97,38 %

Beruházások:

Játszóteri eszközök (Koptik: 1 db hintaállvány, 1 db négyülékes rugós játék, Vörösmarty: 1 db napvitorla, 1 db mászóka)	1.753.870
Hűtőszekrény (Vörösmarty melegítő konyha)	44.500
Fűnyíró gép (Koptik óvoda)	154.200
Canon nyomtató (Vörösmarty óvoda)	72.989
Komód, 4 db íróasztal, irodai szék (Koptik óvoda)	477.600
Hűtőszekrény (Alsósági óvoda)	157.500
Összesen:	2.660.659

Dolgozói létszám (2023.12.31.):

- Köznevelési foglalkoztatotti jogviszony: 38 fő
- Mt. foglalkoztatott: 5 fő
- Rehab foglalkoztatott: 4 fő

Összegzés, javaslat a 2023. évi maradványra vonatkozóan

Összességében megállapítható, hogy a 2023. évi gazdálkodás végső számai a költségvetéshez és a módosított előirányzathoz képest jelentős eltérést mutatnak, az indokok részletesen leírásra kerültek. A bevételek 108%-ra, a kiadások 70%-ra teljesültek.

Az Ávr 155. § (2) alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát. A maradvány kimutatást a 21. és a 22. melléklet tartalmazza.

A maradvány számítását az új Számviteli törvény alapján a Magyar Államkincstár tájékoztatásának megfelelően végeztük el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. §-a (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a Korm. rendelet 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatokat csatolom jelen előterjesztéshez.

A Magyar Államkincstár Áht. 68/B. § (1) bekezdése szerinti ellenőrzése keretében elkészített jelentéseket a Képviselő-testület elé kell terjeszteni. A Magyar Államkincstár 2 alkalommal végzett ellenőrzést.

Az első ellenőrzés dokumentum alapú felülvizsgálat volt.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: 2023. évi Kvtv.) IX. fejezetéből származó támogatások igénylése évközi módosítása megalapozottságának hatósági ellenőrzését a rendelkezésre álló iratok és saját nyilvántartásai alapján 2023. június 27. napján kezdte meg a MÁK Vas Vármegyei Igazgatósága.

A hatósági ellenőrzés során az alábbi feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatás felülvizsgálatára került sor:

2023. évi Kvtv. 2. melléklet 1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás jogcím (2022/2023 nevelési év)

2023. évi Kvtv. 2. melléklet 1.2.5. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása jogcím

A hatósági ellenőrzés ügyintézési határideje 60 nap volt.

Az Igazgatóság az igénylés évközi módosításában foglalt adatokhoz képest jelentős eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem került sor.

Az második ellenőrzés szintén dokumentum alapú felülvizsgálat volt.

Az Önkormányzat központi költségvetéséből származó támogatásai 2022. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének megállapítására irányuló hatósági ellenőrzést a rendelkezésre álló iratok és saját nyilvántartásai alapján 2023. szeptember 26-án kezdte meg a MÁK. A hatósági ellenőrzés ügyintézési határideje hatvan nap volt.

A vizsgált jogcím: 2022. évi Kvtv. 2. melléklet 1.3.2.4. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása – Házi segítségnyújtás

Az ellenőrzés eltérés megállapítása nélkül zárult.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömölk, 2024. május 23.


Fehér László
polgármester



NYILATKOZAT

A) Alulírott, Farkas Gábor a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok

elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

Olyan kontrollkörnyezetet alakítottam ki, melyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén és átlátható a humánerőforrás-kezelés. A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzési nyomvonalát aktualizált, tartalmazza a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, az irányítási és ellenőrzési folyamatokat. A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét lesabályoztam.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Kockázatkezelési Szabályzat része a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésnek. Felmérésre kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő külső és belső (pénzügyi, tevékenységi, emberi erőforrás) kockázatok, meghatároztam az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatásokkal való elszámolás).

A költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával leszabályoztam az engedélyezési, jóváhagyási eljárásokat, a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést, a beszámolási eljárásokat.

A költségvetési szerv külső felek részére juttatott írásbeli dokumentumai, költségvetési szerven belülrre és kívülrre készített jelentései, állásfoglalásai, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magában foglaló tevékenységei esetén biztosított volt a „négy szem” elvének érvényesülése.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Kialakítottam és működtettem olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):


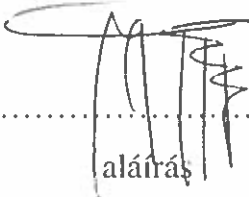
Gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról, biztosítottam a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét, valamint a működéséhez szükséges forrásokat.

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

Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mesterházyiné Kovács Lilla pénzügyi irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Celldömölk, 2024. 05. 16.

.....
aláírás



NYILATKOZAT

A) Alulírott, Tulok Gabriella a Kemenes Vulkán Park költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok

elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A kialakított, módosított dokumentumok, előírások, szabályzatok megfelelően működnek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Megfelelően teljesül.

c) Kontrolltevékenységek:

Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Felmértem a kockázatokat, és meghatároztam a kockázatokkal kapcsolatos szükséges intézkedéseket.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Biztosítottam, hogy az információ megfelelően eljusson az adott személyekhez és szervezetekhez.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A belső ellenőrzések és felülvizsgálatok működnek, meghatározott szabályzat szerint történik.

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

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

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

Kelt: Celldömölk, 2024. május 6.


.....

aláírás

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

Kelt:

.....

aláírás



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500Celldömölk, Szalóky u. 3.

☎/ 95 / 525-910; 95 / 525-913; 95/525-919

E-mail: nejjoleti@celldomolk.hu; nsz.igazgato@celldomolk.hu

Ikt.sz.: U48/1/2024.

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Nagy Zoltán a(z) Népjóléti Szolgálat** - mint önálló működő - költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500Celldömölk, Szalóky u. 3.

☎/95/525-910; 95/525-913; 95/525-919

E-mail: nejjoleti@celldomolk.hu; nsz.igazgato@celldomolk.hu

részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezet szakmailag megfelelően működik az intézmény részlegeiben. A felelőségek, feladatkörök meghatározottak, a humánpolitikai stratégia, információs rendszer jó, a vezetés felügyelettel való együttműködése szintén megfelelő. A részlegek napi tevékenységüket a részlegvezetők utasításai szerint az intézmény Szakmai Programjában, Házirendjében foglaltak szerint végzik. Az egységek vezetői tevékenységükről rendszeresen beszámolnak az intézményvezetőnek, döntéseikben az intézményvezető utasításai szerint járnak el. Szakmai beszámolóikat évente elkészítik, jelentéseiket pedig célhoz kötötten is megteszik- pl. statisztikai jelentéshez, normatíva igényléshez, országos adatbázisba jelentéshez, ellenőrzéshez. A részlegvezetők határozzák meg a részlegeken belül a feladatokat, azok elosztását. Ezeket a munkaköri leírásokban rögzítik, majd a napi munka során ellenőrzik. Az intézményben a törvényi előírásnak megfelelően évente készül intézményi szinten továbbképzési terv, melyhez a részlegvezetők teszik meg javaslatukat az egyes dolgozókra és továbbképzési fajtára vonatkozóan.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az erre vonatkozó szabályokat, előírásokat a FEUVE részét képező Kockázatkezelési Szabályzat és az Integrált kockázat-kezelés eljárásrendjét rögzítő belső szabályzat rendezi. A kockázati tényezők túlnyomó részéről elmondható, hogy egyre több a külső kockázati tényező, melyek évente jelentkező- esetleg



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömök, Szalóky u. 3.

☎/95/525-910; 95/525-913; 95/525-919

E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu; nsz.igazgato@celldomolk.hu

elháríthatatlan- nehézséget, vagy éppen kockázatot jelentenek (jogi szabályozási kockázat pl.: a gazdasági és szakmai jogszabályok évenkénti, vagy sűrűbb változása, a pénzügyi kockázatok közül a fedezethiány reális lehetősége, s ezáltal a szolgáltatások mennyiségi és minőségi romlása az állami normatív támogatások értékbeli csökkenése miatt, a lopás miatti eszközvesztés kockázata. Az emberi erőforrás kockázatánál a belső kockázatok csökkenthetők szakképzettség, továbbképzés, munkabiztonság biztosításával, az egészségi kockázatok csökkentésével az ápolási eszközök alkalmazása miatt, míg a külsők szinte kiszámíthatatlanok- jogszabályok, kistérségi megállapodások létesülése, vagy felmondásának esélyei miatt. A szakmai létszám, illetve státuszok betölthetősége terén is jelentős kockázatot jelent az ellátotti létszám alakulásához mért és változó állami normatíva. További nehézséget jelent, hogy az állami finanszírozású feladatoknál a felhasználás kötött, tehát a szakfeladatok közti átcsoportosítás már nem jelent megoldást. A fenntartói támogatás szociális területen történt megvonásának kockázatait csak azzal lehetett kivédeni, hogy az üres-megüresedő státuszok tartósan nem kerültek betöltésre, ez azonban a humán erőforrás túlzott leterhelését és a szakmai munka felszínességének kockázatát rejti magában. Az intézményben a szervezeti célok konkrétan megfogalmazottak, ezt tükrözi pl. a Szakmai Program, a Szervezeti és Működési Szabályzat, valamint a Házirend.

- c) **Kontrolltevékenységek:** A szabályozottság biztosítása a Szabálytalanságok kezelése c. szabályzat, illetve a vonatkozó gazdasági szabályzatokban foglaltak alapján történik (Pénzkezelési, Leltározási stb.). A részlegeken belül a kontrolltevékenységet a részlegvezetők végzik, míg a részlegek közt a hasonló, vagy azonos tevékenységet végző vezetők munkájába beépített a kontroll. Ugyanakkor ellenőrzést végez a gazdálkodást bonyolító Intézményi Pénzügyi és gazdálkodási csoport ügyintézője és gazdasági vezetője is. Ez a kontroll kiterjed a kiállított számlák alaki és tartalmi megfelelőségére, a megrendelésekre. Kontroll tevékenység jelenik meg a külső ellenőrzések nyomán keletkezett jegyzőkönyvekben, illetve erre épülve, ha szükséges, az intézkedési tervekben, s a részlegvezetőktől kért visszajelzésekben. A korábbi fenntartói ellenőrzés észrevételezésének megfelelően a részlegvezetők saját intézményi részlegükre vonatkozóan



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömölk, Szalóky u. 3.

☎ / 95 / 525-910; 95 / 525-913; 95/525-919

E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu; nsz.igazgato@celldomolk.hu

negyedévente a kontrolltevékenységüket írásban is bemutatják, melyen megjelennek az adott területek esetleges kockázatait és a megoldási módok is.

- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az információ és kommunikáció egy része a szolgáltatásokat igénybe vevőkre vonatkozik. Ennek a dokumentációs alapját a kérelmek, tájékoztatók, megállapodások, értesítések, gondozási tervek stb. képezik. Más részük a szakmai munkához és hierarchiához kapcsolódó- beszámolók, statisztikák, jelentések, személyi anyagok. Ezek szükségességét a szakmai törvények, egyéb jogszabályok, valamint intézményi szinten a GDPR- Adatvédelmi Szabályzat jelenti. A részlegvezetők visszajelzései alapján az intézmény összetettségéhez és területi szétszórtságához képest a kommunikáció technikai feltételei adottak. A napi kommunikációs tevékenység akár interneten, akár telefonon keresztül egyaránt megvalósítható. A gazdasági és pénzügyi adatok, feladatok vonatkozásában intézményünk folyamatosan kapcsolatban áll a Közös Önkormányzati Hivatalon belül működő Intézménygazdálkodási csoporttal. A csoport munkatársaitól kaphatunk gazdasági és pénzügyi ügyek tekintetében információkat. Intézményünkben a gazdálkodással kapcsolatos tevékenységet a szociális ágazat szakembereivel az Intézménygazdálkodási csoport munkatársaival együttműködve valósítjuk meg. Jelenleg papír alapú tájékoztatás történik mind a szakmai, mind a gazdasági vonalon. Néhány központi információ (jelentések stb.) igényel számítógépes feldolgozást.
- e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** A részlegek minden évben szakmai beszámolót, valamint éves és szükség szerinti statisztikákat készítenek. A szakmai feladatoknál a kliensekre vonatkozó egyéni gondozási- ápolási tervek, havi és éves munkatervek készülnek, melyek értékelésre kerülnek. A szakmai munkáról és gazdasági feltételekről szóló beszámoló évente benyújtásra kerül a fenntartó felé. A gyermekvédelmi feladatellátást Intézményünk éves jelzőrendszeri tanácskozás keretében értékeli. A pályakezdő dolgozók szükség szerinti szakmai tapasztalatszerzését, betanulását az egyes szakfeladatokon a Gyakornoki Szabályzat alapján megbízott dolgozó mentorálja és értékeli. A gazdasági működés vonatkozásában a monitoringot a költségvetési terv, a féléves és az éves beszámoló jelenti. Az élelmezés területén a nyersanyag felhasználás nyomon követése



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömölk, Szalóky u. 3.

☎/ 95 / 525-910; 95 / 525-913; 95/525-919

E-mail: nepjoleti@celldomolk.hu; nsz.igazgato@celldomolk.hu

mellett a kiszabát, a tápanyagszámítás és változatossági mutató, valamint részlegenkénti csoportos megbeszélések és a kontrollált étlaptervezés képezik a monitoring tevékenységet. A monitoring tevékenységi körébe tartozik a működési engedélyezést végző hatóság és a módszertani intézmény megadott kérdéssora alapján végzett rendszeres ellenőrzés, valamint az egyéb hatósági ellenőrzések (Nébih, Kormányhivatalok, Magyar Államkincstár, SzGyF stb.). Ugyanakkor működik a kontrolltevékenységeknél már említett részlegekben történő ellenőrzés, mely a szakmai munka tartalmát mutató nyilvántartásokra, naplókra, tervekre éppúgy vonatkozik, mint a számszaki feladatokra. Az észlelt hibák rögzítésre korrekcióra kerülnek.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mesterházy Lilla, pénzügyi irodavezető) részt vett a költségvetési



NÉPJÓLÉTI SZOLGÁLAT

9500 Celldömök, Szalóky u. 3.

☎/ 95 / 525-910; 95 / 525-913; 95/525-919

E-mail: nejjoleti@celldomolk.hu; nsz.igazgato@celldomolk.hu

szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Celldömök, 2024. május 8.

.....

aláírás

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

Kelt:

.....
aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Gasztonyiné Fódi Zita, a Celldömölki Városi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. január 01-től 2023. február 15-ig tartó időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a

kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: A felelőségek és feladatkörök egyértelműen meg vannak határozva.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Szabályzatban leírtak szerint.
- c) Kontrolltevékenységek: Rendelkezésre áll az ellenőrzési nyomvonal.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: A külső és belső kommunikáció megfelelően működik.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Írásban rögzített szabályzat és nyomon követési eljárás működik.

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

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

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mesterházné Kovács Lilla, pénzügyi irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Celldömölk, 2024. május 02.

.....
alíírás



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

Kelt:

.....
alíírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Némethné Babos Mariann, a Celldömölki Városi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. február 16-tól 2023. július 31-ig tartó időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyionkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a

kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitzított célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: A felelősségek és feladatkörök egyértelműen meg vannak határozva.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Szabályzatban leírtak szerint.
- c) Kontrolltevékenységek: Rendelkezésre áll az ellenőrzési nyomvonal.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: A külső és belső kommunikáció megfelelően működik.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Írásban rögzített szabályzat és nyomon követési eljárás működik.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mesterházyiné Kovács Lilla, pénzügyi irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Celldömölk, 2024. május 02.

.....
Kovács Lilla

aláírás



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

Kelt:

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Kovács Ágnes, a Celldömölki Városi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. augusztus 01-től 2023. december 31-ig tartó időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a

kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) Kontrollkörnyezet: A felelősségek és feladatkörök egyértelműen meg vannak határozva.
- b) Integrált kockázatkezelési rendszer: Szabályzatban leírtak szerint.
- c) Kontrolltevékenységek: Rendelkezésre áll az ellenőrzési nyomvonal.
- d) Információs és kommunikációs rendszer: A külső és belső kommunikáció megfelelően működik.
- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Írásban rögzített szabályzat és nyomon követési eljárás működik.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Mesterházyiné Kovács Lilla, pénzügyi irodavezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

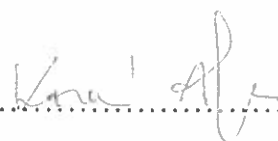
vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Celldömölk, 2024. május 02.

.....


aláírás



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

Kelt:

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, **Pálné Horváth Mária**, a(z) **Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023 évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok

elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

- az intézmény szakmailag megfelelően működik
- a humánerőforrás gazdálkodásra jellemző hogy a felelőségek, feladatkörök meghatározottak
- az intézmény külső és belső információs rendszere jó
- a vezetés és a fenntartó együttműködése jó
- az intézmény gazdasági stratégiája és szakmai programja megfelel a környezeti elvárásoknak
- az intézmény szakmai és pénzügyi beszámolókat félévente készít a fenntartó felé, statisztikai jelentéseket évente az országos adatbázisokba

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A FEUVE részét képező kockázatkezelési szabályzat rögzíti

- a kockázati tényezők túlnyomó része külső kockázati tényező (jogi szabályozási kockázat, pénzügyi kockázatok)
- a humán erőforrás belső kockázati tényező (a betöltetlen álláshelyek, szakmai létszám minimum)
- az intézményben a szervezeti célokat szakmai program, a szervezeti és működési szabályzat rögzíti

c) Kontrolltevékenységek:

Az intézmény szabályozottságát a különböző vonatkozó gazdasági szabályzatok, és az intézményi vagyon megőrzésére vonatkozó rendelkezések biztosítják.

- a szakmai munkába beépített kontrollok (munkamegbeszélések, munkaértekezletek)
- gazdasági, pénzügyi kontroll (munkakapcsolat az intézmény gazdasági ügyintézőjével és gazdasági vezetőjével)
- külső kontroll tevékenység (ellenőrzések, intézkedési tervek a fenntartó valamint az egyes szakhatóságok részéről)

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézmény külső és belső kommunikációs rendszert működtet, melynek típusai a verbális, a papíralapú és elektronikus információhordozók.

- szakmai kommunikációs rendszer működik az intézmény egységei között és a különböző társintézményekkel, társadalmi szervezetekkel, szakmai szervezetekkel, helyi, kistérségi, regionális és országos szinten
- gazdasági, pénzügyi kommunikációs kapcsolat a polgármesteri hivatal szakembereivel

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

Félévente készül, pénzügyi és szakmai beszámoló az intézmény szakmai munkájáról és gazdálkodásáról és kerül a város képviselőtestülete elé. A szakmai munka ellenőrzése munkafolyamatokban épül be, a különböző adathordozók rögzítik annak eredményességét.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:

- az intézményi szabályzatok még hatékonyabb alkalmazása a gyakorlatban
- az intézményi feladatnövekedés és a vele párhuzamosan zajló létszámcsökkenés miatt a belső kontrollok folyamatos fejlesztést igényelnek

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20.... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20..... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 2023 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 2023 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Mesterházyné Kovács Lilla pénzügyi irodavezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név. beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Celldömölk, 2024. május 08.

Pálmai Zsuzsanna
.....

aláírás



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

Kelt:

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott, KONTICS ILONA a VÁROSGONDNOKSÁG CELLDÖMÖLK költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

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

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

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a

kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel, annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket; e tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet:

A kialakított, módosított dokumentumok, előírások, szabályzatok megfelelően működnek.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

Megfelelően működik és teljesül.

c) Kontrolltevékenységek:

Az Intézmény céljainak érdekében s szabályzatokban a következő kontrolltevékenységek épülnek be:

- engedélyezési és jóváhagyási eljárások
- információhoz való hozzáférés
- fizikai kontroll
- beszámolási eljárások

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Megfelelően működik, biztosítja, hogy az információs határidőre eljusson az illetékes szervezethez, személyhez.

e) Nyomon követési rendszer (monitoring):

Belső ellenőrzések és felülvizsgálatok a folyamatban épített. Az előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés szabályzata szerint történik.

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

B1) Nyilatkozom, hogy 20... évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

Kelt: Celldömölk, 2024. május 08.

Judit Horváth
.....



aláírás

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

Kelt:

.....

aláírás

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, a fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Társadalmi hatásai közül kiemelendő, hogy a szociális ellátás területén az előirányzatok biztosították a rászorulóknak intézményi, pénzügyi és természetbeni ellátását.

Költségvetési oldalról – figyelembe véve a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket – a cél a működtetés fajlagos költségeiben való megtakarítás volt. A rekonstrukciós és beruházási feladatok elvégzését pályázati források bevonásával elérte az önkormányzat.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Városrendszertisztaság feladatellátásának finanszírozása biztosított volt 2023-ban. Az egészségügyi alapellátások ellátása szintén biztosított volt 2023-ban.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXIV. törvény 91. § alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. Megalkotásának elmaradása esetén a Möt. 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges mértékben adottak a személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek.

Fehér László
polgármester

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezete az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2023. évi költségvetési zárszámadásról a következőket rendeli el:

1. §

- /1/ A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően 5.582.226 e Ft bevétellel jóváhagyja.
- /2/ Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervei bevételeinek részletezését az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- a.) a bevételeket az 1. melléklet szerint
 - b.) a 2023. évi feladatalapú finanszírozást feladatonkénti bontásban a 2. melléklet szerint
 - c.) a 2023. évi központi és központosított előirányzatokat a 3. melléklet szerint
 - d.) a működési célú pénzeszközátvételeket és támogatásokat államháztartáson belülről és kívülről a 4. melléklet szerint
 - e.) a felhalmozási célú pénzeszközátvételeket és támogatásokat államháztartáson belülről és kívülről az 5. melléklet szerint
 - f.) az intézményi működési bevételek teljesítését a 6. melléklet szerint
 - g.) az előző évi pénzmaradvány igénybevételét a 7. melléklet szerint.

2. §

- /1/ A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a 8. mellékletben foglaltaknak megfelelően 3.595.288 e Ft kiadással jóváhagyja.
- /2/ Az önkormányzat önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervei kiadásainak részletezését az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- a.) a kiadásokat a 8. melléklet szerint
 - b.) az intézmények kiadásainak teljesítését a 9. melléklet szerint
 - c.) a személyi juttatásokat a 10. melléklet szerint
 - d.) a munkaadókat terhelő járulékokat a 11. melléklet szerint
 - e.) a dologi kiadásokat a 12. melléklet szerint
 - f.) az ellátottak pénzbeli juttatásait a 13. melléklet szerint

- g.) a működési célú támogatásokat államháztartáson belülre a 14. melléklet szerint
- h.) a működési célú támogatásokat államháztartáson kívülre a 15. melléklet szerint
- i.) a beruházásokat a 16. melléklet szerint
- j.) a felújításokat a 17. melléklet szerint
- k.) a felhalmozási célú támogatásokat a 18. melléklet szerint
- l.) az intézményfinanszírozásokat a 19. melléklet szerint

3. §

A működési és felhalmozási, valamint az összesítő mérleget a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Az intézmények és az önkormányzat maradványát a 21. sz. melléklet tartalmazza. A jóváhagyott pénzmaradvány elszámolást a 22. melléklet tartalmazza.

5. §

Az Önkormányzat által 2023. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 23. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

Az önkormányzat hitelállományának alakulását a 24. melléklet szerint fogadja el.

7. §

Az önkormányzat tulajdonában/résztulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben a részesedések alakulását a 25. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Az önkormányzat a 2023. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 26. melléklet alapján 14.889.732.257 Ft összegben állapítja meg.

9. §

Az önkormányzat adósságának állományát a Stabilitási törvény 3. §-a alapján adósságot keletkeztető ügyletek szerinti bontásban a 27. melléklet szerint fogadja el.

10. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 28. melléklet szerint fogadja el.

11. §

A költségvetési intézmények létszámkeretét a 29. melléklet, a közfoglalkoztatottak számának alakulását a 30. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Celldömök, 2024. május 29.

Farkas Gábor
jegyző

Fehér László
polgármester

A rendelet kihirdetve: Celldömök, 2024. május 30.

Farkas Gábor
jegyző

BEVÉTELEK
2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
1./	Önkormányzatok működési támogatásai (2-3. melléklet)	1 262 473	1 498 824	1 498 824	100%
2./	Elvonások és befizetések bevételei	0	18 353	18 353	100%
3./	Egyéb működési c. támogatások (4. melléklet)				
	Államháztartáson belülről	21 865	81 321	62 252	77%
	Államháztartáson kívülről	0	550	550	100%
	Összesen:	21 865	81 871	62 802	77%
4./	Önkormányzatok felhalm.c.állami támogatásai	131 869	0	0	
5./	Felhalm. c. támogatások, kölcsönök visszatér.				
	Államháztartáson belülről				
	Államháztartáson kívülről		479	565	118%
	Összesen:	0	479	565	118%
6./	Felhalm. c. támogatások (5. melléklet)				
	Államháztartáson belülről	1 208 608	1 859 409	1 878 782	101%
	Államháztartáson kívülről				
	Összesen:	1 208 608	1 859 409	1 878 782	101%
7./	Közhatalmi bevételek				
	Termőföld bérbeadásából szárm. jöv.után fiz Szja			92	
	Magánszem.kommunális adója	41 000	41 000	41 974	102%
	Építményadó	6 000	6 000	6 417	107%
	Iparüzési adó	640 000	677 195	1 127 294	166%
	Gépjárműadó				
	Idegenforgalmi adó	14 000	14 000	13 025	93%
	Egyéb közhatalmi bevételek	1 800	1 800	3 210	178%
	Összesen:	702 800	739 995	1 192 012	161%
8./	Működési bevételek (6. melléklet)				
	Készletértékesítés, szolgáltatás bevételei	176 998	176 892	172 268	97%
	Közvetített szolgáltatások bevételei	13 461	11 264	11 431	101%
	Tulajdonosi bevételek	75 589	75 589	90 285	119%
	- önk. vagyon üzemeltetési bevétele	75 589	75 589	90 285	119%
	- osztalék				
	Ellátási díjak	500	217	217	100%
	Kiszámlázott ÁFA	54 624	55 080	60 385	110%
	ÁFA visszatérülés	168 200	168 054	93 651	56%

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
	Biztosító által fizetett kártérítés	0	308	308	100%
	Kamat bevétel	0	4	35	875%
	Egyéb működési bevétel	0	6 725	8 182	122%
	Összesen:	489 372	494 133	436 762	88%
9./	<u>Ingtatlanok, egyéb tárgyi eszk. értékesítése</u>	14 982	15 182	57 796	381%
10./	<u>Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvétel</u>				
11./	<u>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</u>	3 831 969	4 708 246	5 145 896	109%
12./	<u>Hitelek felvétele</u>				
	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				
	Likvid célú hitelek felvétele	130 000	6 401	0	
	Összesen:	130 000	6 401	0	
13./	<u>Államházt-on belüli megelőlegezés</u>	0	51 065	51 065	
14./	<u>Maradvány igénybevétele (7. melléklet)</u>	335 695	385 265	385 265	100%
15./	<u>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</u>	465 695	442 731	436 330	99%
16./	<u>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZES BEVÉTELE</u>	4 297 664	5 150 977	5 582 226	108%

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2023. év

Támogatási jogcím	2023. évi eredeti előirányzat			2023. évi módosított előirányzat- 2023. évi teljesítés			eltérés
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása							
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása							
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 537 000	34,41	190 519 942	5 873 000	34,41	202 081 203	11 561 261
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000		16 507 400	26 000		16 507 400	0
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása			38 099 700			38 099 700	0
1.1.1.4. Köztemető támogatása			1 572 050			1 572 050	0
1.1.1.5. Közutak támogatása			14 178 857			14 178 857	0
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			28 680 400			28 680 400	0
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			392 700			392 700	0
2.1.9. A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása			73 208 082			73 208 082	0
1.1.A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:			363 159 131			374 720 392	11 561 261

adatok Ft-ban

	2023. évi eredeti előirányzat				2023. évi módosított előirányzat- 2023. évi teljesítés			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás		fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)								
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	130 000	262,70	34 151 000		137 000	271,0	37 127 000	2 976 000
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	5 262 900	23,70	124 730 730		6 207 520	24,4	151 463 488	26 732 758
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	467 690	6	2 806 140		533 868	5,2	2 776 114	-30 026
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	3 878 000	17	65 926 000		4 421 000	16,4	72 504 400	6 578 400
1.2.6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	8,00	1 512 000		189 000	8,0	1 512 000	0
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			229 125 870		11 488 388		265 383 002	36 257 132
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím								
1.4.1.1. Bértámogatás	2 700 300		12 769 100		2 700 300		12 769 100	0
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			11 143 165				11 143 165	0
Gyermekékeztetés Celledömölki Városi Óvoda összesen			23 912 265				23 912 265	0
Feladatalapú finanszírozás Celledömölki Városi Óvoda összesen			251 526 135				287 783 267	36 257 132

	2023. évi eredeti előirányat				2023. évi módosított előirányzat- 2023. évi teljesítés			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás		fajlagos összeg	mutató	támogatás	eltérés
1.3. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása								
1.3.2.1. Család és gyermekjóléti szolgálat	5 128 940	3,70	18 977 078		5 928 000	3,70	21 933 600	2 956 522
1.3.2.2. Család és gyermekjóléti központ	4 843 970	5,60	27 126 232		5 810 300	5,60	32 537 680	5 411 448
1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	81 190	270,00	21 921 300		87 570	270,00	23 643 900	1 722 600
1.3.2.4.1. Házi segítségnyújtás - szociális segítség	25 000	3,00	75 000		25 000	3,00	75 000	0
1.3.2.4.3. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	602 080	132,00	79 474 560		698 160	132,00	92 157 120	12 682 560
1.3.2.6.2. Időskorúak nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	423 940	190,00	80 548 600		477 940	190,00	90 808 600	10 260 000
1.3.2.7.2. Fogyatékos személyek nappali ellátása - társulás által történő feladatellátás	963 220	24,00	23 117 280		1 098 960	23,00	25 276 080	2 158 800
1.3.2.7.4. Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak					659 370	1,00	659 370	659 370
1.3.2.14. Támogató szolgálat			27 552 000				30 504 000	2 952 000
1.3.2.15. Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi ellátás			11 693 600				12 641 200	947 600
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása								0
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	6 990 700	0,00	0		6 990 700	0,00	0	0
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	5 453 000	11,80	64 345 400		6 276 200	12,00	75 314 400	10 969 000
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			10 654 000				4 677 000	-5 977 000
1.3.4.1. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - szakmai dolgozók bértámogatása	5 439 900	17	92 478 300		6 399 900	16	102 398 400	9 920 100

1.3.4.2. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - intézmény-üzemeltetési támogatás				66 624 701				62 631 587	-3 993 114
2.2.2. Szociális ágazati és egészségügyi pótlék								98 426 309	
2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység				10 553 613				11 877 613	1 324 000
Szociális feladatok ellátása Népjóléti Szolgálat összesen:				535 141 664				685 561 859	150 420 195
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím									0
1.4.1.1. Bértámogatás	2 700 300			33 406 030	2 961 000			35 998 570	2 592 540
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás				44 025 840				41 500 540	-2 525 300
1.4.2. Szüneti ékeztetés támogatása	285	1 550		441 750	285			724 755	283 005
Gyermekékeztetés Népjóléti Szolgálat összesen				77 873 620				78 223 865	350 245
Feladatalapú finanszírozás Népjóléti Szolgálat összesen				613 015 284				763 785 724	150 770 440
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 213	10243,00		22 667 759	2 213	10243,00		22 667 759	0
2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása				10 592 502				17 443 502	6 851 000
Feladatalapú finanszírozás KMKK összesen				33 260 261				40 111 261	6 851 000
2.1.5.4.1. Önkormányzatok rendkívüli támogatása								5 657 635	5 657 635
7.0. Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére								5 224 000	5 224 000
2.1.6.30 A költségvetési évet megelőző év elszámolás alapján a helyi önkormányzatok részéről a költségvetési évben keletkező pótlégy összege								4 224 496	4 224 496

2.1.6.40 A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatásról szóló 61/2022. (II. 28.) Korm. rendelet 5. § szerinti az önkormányzatot megillető kiegészítő támogatás						15 804 960	15 804 960
Mindösszesen:			1 262 472 811			1 498 823 735	236 350 924

3. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezetthez

Önkormányzat működési támogatásai 2023.

Intézmény	Központosított és központi támogatások							Összesen
	Feladatalapú	Ágazati pótlék	REKI	A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energia-áremelkedés miatti támogatása	Az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktussal összefüggésben felmerült önkormányzati kiadások ellentételezésére	A költségvetési évet megelőző év elszámolás alapján a helyi önkormányzatok részéről a költségvetési évben keletkező pótlóösszege	A mikro-, kis- és középvállalkozások 2022. évi iparüzési adókedvezményével kapcsolatos önkormányzati támogatás	
Városi Óvoda	287 783 267							287 783 267
KMKK	40 111 261							40 111 261
Népjóléti Szolgálat	665 359 415	98 426 309						763 785 724
Városgondnokság	99 431 107							99 431 107
Vulkán Park	0							0
Közös Önk. Hivatal	202 081 203							202 081 203
Önkormányzat	1 512 000		5 657 635	73 208 082	5 224 000	4 224 496	15 804 960	105 631 173
Összesen	1 296 278 253	98 426 309	5 657 635	73 208 082	5 224 000	4 224 496	15 804 960	1 498 823 735

adatok Ft-ban

MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZÁTVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK

2023. évi teljesítés

ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. 1./ Önkormányzat				
Társadalmi együttműködés elősegítését szolg.helyi szintű komplex pr.	2 995	2 995	2 995	100%
"Te tegyél érte" Lakossági szemléletformálás	4 227	4 227	4 227	100%
Vulkánság Kult(t)ura			1 357	
Vulkántól a Vulkánig		3 175		
Vasparipán a Vulkánhoz		5 223		
Városi óvoda fejlesztése		2 432		
Iparterület fejlesztése II.		9 878		
Kemenes Vulkánpark munkaügyi kp.			282	
Összesen:	7 222	27 930	8 861	32%
II. Intézmények				
1./ Közös Önkormányzati Hivatal				
Körjegyzőség támogatása	6 000	6 000	6 000	100%
Helyi indentitás erősítése Vulkánság kult(t)úra	127	127	127	100%
Vasparipán a vulkánhoz TOP	4 800	4 800	4 800	100%
Leromlott városi ter. Rehab. TOP	613	613	613	100%
Konyha felújítása TOP-PLUSZ	2000	2 000	2 000	100%
Vas Megyei Kormányhivatal Nyári diákmunka támogatása	0	344	344	100%
Összesen.	13 540	13 884	13 884	100%
2./ Városgondnokság Celldömölk				
Vas Megyei Kormányhivatal	0	18 593	18 593	100%
TOP	0	0	0	100%
Összesen:	0	18 593	18 593	100%
3./ Kemenesaljai Művelődési Kp. és Könyvtár				
Vas Megyei Kormányhivatal közfoglalkoztatottak		2 950	2 950	100%
Vulkánság Kult(t)ura		1 590	1 590	100%
Tulipánfesztivál		5 999	5 999	100%
NKA Petőfi Kemenesalján		800	800	100%
NKA Ultraviolák Bábcsoport Előadása		800	800	100%
NKA Élet-fa Ambrus József Népi Iparművész Kiállítása		500	500	100%
NKA KMKK ART Mozi Szakmai programjai		1 600	1 600	100%
NKA Otthon Kemenesalján		400	400	100%
NKA A KMKK ART MOZI Infrastrukturális fejlesztése		1000	1000	100%
NKA Kráterhangverseny		300	300	100%
NKA Trio Grazioso kamaraegyüttes Koncertje		400	400	100%
Összesen:	0	16 339	16 339	100%

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
4./ Kemeses Vulkán Park				
TOP Vulkánság Kult(t)úra		1 064	1 064	100%
TOP Pihenőpark kialakítása	1 103	880	880	100%
Vas Megyei Kormányhivatal (közfog.)	0	2 631	2 631	100%
Összesen:	1 103	4 575	4 575	100%
Intézmények Összesen	14 643	53 391	53 391	100%
Mindösszesen:	21 865	81 321	62 252	77%

ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRŐL

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
Vasutas Települések Szöv. (Virágos Vasút)	0	150	150	100%
Összesen:	0	150	150	100%
II. Intézmények				
1./ Kemesesaljai Művelődési Kp. és Könyvtár				
Hexum Tartálpark támogatás (Sághegyi Szüreti Napok)	0	400	400	100%
Összesen:	0	400	400	100%
Intézmények összesen:	0	400	400	100%
Mindösszesen:	0	550	550	100%

FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTELEK, TÁMOGATÁSOK

2023. évi teljesítés

ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL

ezer Ft-ban

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I.	Önkormányzat				
	Beruházáshoz				
	Ipari parkok, iparterületek fejlesztése II.		303 640	313 518	103%
	Vulkánság kult(t)úra	1 357	1 357		0%
	Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése	154 091	154 091	154 091	100%
	Vasparipán a vulkánhoz	528 058	522 835	528 058	101%
	Celldömölki Városi Óvoda fejlesztése	327 102	324 670	327 102	101%
	Konyha fejlesztése	198 000	198 000	198 000	100%
	Vulkántól a Vulkánig		354 816	357 991	101%
	Leromlott városi ter.rehabilitációja			22	
	Összesen:	1 208 608	1 859 409	1 878 782	101%

6. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet tervezetéhez

INTÉZMÉNYEK MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	892	2 335	2 922	125%
Városgondnokság Celldömölk	159 370	161 559	161 559	100%
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	28 136	28 180	28 180	100%
Kemenes Vulkanpark	23 158	24 152	24 152	100%
Intézmények összesen	211 556	216 226	216 813	100%
Önkormányzat Celldömölk	277 816	277 907	219 949	79%
Működési bevételek mindösszesen:	489 372	494 133	436 762	88%

ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE**2023. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

Intézmény neve	Pénzmaradvány felhasználás			
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal		5 505	5 505	100%
Városgondnokság Celldömök	0	22 572	22 572	100%
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	0	12 798	12 798	100%
Kemenes Vulkánpark	0	8 692	8 692	100%
Intézmények összesen	0	49 567	49 567	100%
Önkormányzat Celldömök	335 695	335 698	335 698	100%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele mindösszesen	335 695	385 265	385 265	100%

KIADÁSOK

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
1./ Személyi juttatások (10. melléklet)	503 888	543 994	529 930	97%
2./ Munkaadókat terhelő járulékok (11. melléklet)	67 357	71 379	67 853	95%
3./ Dologi kiadások (12. melléklet)	606 038	679 789	627 859	92%
- ebből Működési c. előzetesen felszám ÁFA	92 985	100 096	87 034	87%
Fizetendő ÁFA	48 454	107 454	105 711	98%
4./ Ellátottak pénzbeli juttatásai (13. melléklet)	11 500	13 500	8 354	62%
5./ Elvonások és befizetések	129 772	148 602	148 602	100%
6./ Működési c. támogatások nyújtása				
Államháztartáson belülre (14. melléklet)	1 076 937	1 193 417	1 165 006	98%
Államháztartáson kívülre (15. melléklet)	228 595	264 276	255 302	97%
Összesen:	1 305 532	1 457 693	1 420 308	97%
7./ Beruházások (16. melléklet)	1 382 405	2 006 958	671 389	33%
8./ Felújítások (17. melléklet)	222 275	90 203	33 199	37%
9./ Egyéb felhalmozási c. támog. nyújtása				
Államháztartáson kívülre (18. melléklet)	11 925	30 822	30 822	100%
Összesen:	11 925	30 822	30 822	100%
10./ Tartalék	0	51 065		
11./KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	4 240 692	5 094 005	3 538 316	69%
12./ Hitelek törlesztése				
Hosszú lejáratú hitelek	9 825	9 825	9 825	100%
Összesen:	9 825	9 825	9 825	100%
13./ Államháztartáson belüli megelőlegzés visszafizetése	47 147	47 147	47 147	100%
14./Finanszírozási kiadások összesen	56 972	56 972	56 972	100%
15./ Kiadások összesen:	4 297 664	5 150 977	3 595 288	70%

9. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezethez

INTÉZMÉNYEK KIADÁSAI

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	311 583	318 875	306 244	96%
Városgondnokság Celldömölk	424 725	468 279	441 815	94%
Művelődési Központ és Könyvtár	140 801	174 383	168 430	97%
Kemenes Vulkanpark	55 954	78 112	75 663	97%
Intézmények összesen	933 063	1 039 649	992 152	95%
Önkormányzat Celldömölk	3 364 601	4 111 328	2 603 136	63%
Kiadások mindösszesen	4 297 664	5 150 977	3 595 288	70%

10. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezethez

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	227 151	229 701	225 063	98%
Városgondnokság Celldömölk	122 106	143 196	135 096	94%
Művelődési Központ és Könyvtár	67 011	77 038	77 038	100%
Kemenes Vulkánpark	24 096	30 517	30 517	100%
Intézmények összesen	440 364	480 452	467 714	97%
Önkormányzat Celldömölk	63 524	63 542	62 216	98%
Kiadások mindösszesen	503 888	543 994	529 930	97%

MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**2023. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	32 876	33 738	31 990	95%
Városgondnokság Celldömölk	14 448	16 464	16 394	100%
Művelődési Központ és Könyvtár	8 802	9 334	9 334	100%
Kemenes Vulkánpark	2 968	3 565	3 565	100%
Intézmények összesen	59 094	63 101	61 283	97%
Önkormányzat Celldömölk	8 263	8 278	6 570	79%
Kiadások mindösszesen	67 357	71 379	67 853	95%

12. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet tervezethez

DOLOGI KIADÁSOK

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	51 556	50 966	44 722	88%
Városgondnokság Celldömök	249 017	236 434	218 184	92%
Művelődési Központ és Könyvtár	64 988	81 016	75 063	93%
Kemenes Vulkanpark	28 890	40 168	37 719	94%
Intézmények összesen	394 451	408 584	375 688	92%
Önkormányzat Celldömök	211 587	271 205	252 171	93%
Kiadások mindösszesen	606 038	679 789	627 859	92%

13. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet tervezetéhez

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Önkormányzat				
Egyéb nem int.ellátások	11 500	13 500	8 354	62%
- ebből: rendkívüli települési			4 218	
települési tám. lakhatás és			4 024	
köztemetés			112	
Mindösszesen.	11 500	13 500	8 354	62%

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE**2023. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
BURSA ösztöndíj	3 000	2 560	2 840	111%
Önkormányzatoknak (bejáró gyerm.)	1 512	1 701	1 701	100%
Társulásoknak	1 070 730	1 184 951	1 156 260	98%
ROMA önkormányzatnak	750	750	750	100%
TB támogatás visszafizetése	945	945	945	100%
NKA-nak támogatás visszafizetése	0	31	31	100%
Összesen:	1 076 937	1 190 938	1 162 527	98%
II. Intézmények				
Celldömölki Közös Önk.Hivatal KSH-nak Népszámlálás tám.visszafiz.	0	1 146	1 146	100%
Kemenes Vulkán Park		405	405	100%
Városgondnokság Celldömölk	0	156	156	100%
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár		772	772	100%
Összesen:	0	2 479	2 479	100%
Mindösszesen:	1 076 937	1 193 417	1 165 006	98%

MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE**2023. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
CVSE támogatása	20 950	21 250	21 250	100%
CELL Sport Kft támogatása	5 500	5 500	5 500	100%
Izsákfai Sportegyesület tám.	450	450	450	100%
Polgármesteri keret	1 600	1 467	1 465	100%
Polgárőrség támogatása	600	600	600	100%
SOLTIS színház tám.	3 000	3 000	3 000	100%
Vizisport Egyesület tám. (úszóklub)	800	800	800	100%
Helyijáratos buszközl.tám.	0	31 586	22 734	72%
Vállalkozók és Munkáltatók Országos Szöv.	75	75	75	100%
Rocky-Dilly támogatása	0	100	100	100%
Kresznerics Ferenc Tehetségtámogató Alap	60	60		0%
Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóság	250	250	250	100%
Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk	150	150	150	100%
Celldömölki Média Nonprofit Kft.	25 000	27 144	27 144	100%
Vulkán Gyógy és Élményfürdő tám.	170 000	170 000	170 000	100%
Kemenesaljai Mentésügyi Alapítvány	100	100	100	100%
Honismereti és Kulturális Egyesület	0	1 100	1 100	100%
Arany János Tehetséggondozó Program	60	60		0%
Összesen:	228 595	263 692	254 718	97%

II. Intézmények				
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár		584	584	100%
Összesen:	0	584	584	100%
Mindösszesen:	228 595	264 276	255 302	97%

BERUHÁZÁSOK**2023. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
Önkormányzati utak tervezési díja	10 000	10 000		0%
Vízi játszótér kialakítása a Vulkán fürdőn	5 080	5 080	4 000	79%
Ipari parkok, ipartreületek fejlesztése	1 630	1 630	2 788	171%
Vasparipán a Vulkánhoz	668 508	608 568	584 974	96%
Játszótérépítés	5 000	5 000		0%
Kamerarendszer bővítés	3 000	3 202	3 202	100%
TOP-Plusz Beltéri utak fejlesztése			5 715	
Ság hegyen információs pont kialakítása			89	
Zártkert fejlesztése Ság hegy szíve			127	
TOP Plusz Vulkántól a Vulkánig		354 816	6 985	2%
TOP Plusz Iparterületek fejl.		303 640	3 000	1%
TOP Plusz Városi Óvoda fejlesztés	327 102	324 670	14 964	5%
TOP Plusz Önkormányzati épületek energetikai fejl.	154 091	154 091	635	0%
TOP Plusz Helyi és térségi turizmusfejl.				
TOP Plusz Konyha fejlesztése	198 000	198 000	6 565	3%
TOP Plusz Belterületi utak fejl.				
Keszthelyi nyaraló ber.		1 123	1 206	107%
Összesen:	1 372 411	1 969 820	634 250	
II. Intézmények				
Közös Önkormányzati Hivatal				
Vírusirtó program	0	846	846	100%
Wifi hálózat	0	1 186	1 186	100%
Összesen:	0	2 032	2 032	100%
Művelődési Központ és Könyvtár				
Nyomtató		56	56	100%
Pénztárgép		152	152	100%
Klimák		4 496	4 496	100%
Partyhangszóró		80	80	100%
Ajtóportál		855	855	100%
Összesen:	0	5 639	5 639	100%

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Kemenes Vulkanpark				
Üveges szekrény	0	85	85	100%
Felülfagyasztós hűtő	0	115	115	100%
Rozsdamentes acél munkaasztal	0	60	60	100%
Asus ExpertBook	0	241	241	100%
Xerox Nyomtató	0	41	41	100%
Kamerarendszer kiépítése	0	601	601	100%
Bajor háttámlás sörpad	0	198	198	100%
Samsung X200 Galaxy tablet	0	293	293	100%
Asus ExpertBook, Asus Monitor	0	990	990	100%
Összesen:	0	2 624	2 624	100%
Városgondnokság				
OBU S-550 műholdas jeladó	0	50	50	100%
Samsung Galaxy mobiltelefon	0	58	58	100%
Bosch vízmelegítő	0	61	61	100%
Atlantic bojler (Horváth E. u. 30/B fsz. 3.)	0	66	66	100%
Atlantic bojler (Horváth E. 30/A/1.)	0	65	65	100%
retró konyhaszekrény (2 db)	0	90	90	100%
használt konyhabútor	0	90	90	100%
Autó (Vw Caddy)	0	3 990	3 990	100%
Használt fűkasza	0	50	50	100%
Használt fűnyíró	0	50	50	100%
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Április u. 2/3)	0	60	60	100%
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Április u. 4/4)	0	60	60	100%
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Gábor Á u 29.	0	59	59	100%
Gázkazán (Vörösmarty u. 2/c rendelő)	0	1 739	1 739	100%
Mercedes Unimog 1200 (RJV-411)	0	1 270	1 270	100%
Mercedes Unimog 600 (HLN-395)	0	3 683	3 683	100%
Levélszívó, aprító, tároló (Unimog 1200)	0	1 270	1 270	100%
Wirax Z069 135 cm-es függesztett fűkasza	0	381	381	100%
Vario 320 hóeke	0	635	635	100%
Hajdu Z 80l Erp villanybojler	0	118	118	100%
Stihl ms 231	0	172	172	100%
Stihl fs38 szegélynyíró	0	84	84	100%
Fűnyírógép mtd oldalkidobós	0	100	100	100%
Stihl HT 135 magassági ágvgató	0	458	458	100%
Stihl fs26l c-e fűkasza	0	340	340	100%
Mikes utca parkoló építés	9 994	287	287	100%
Vasparipa Játzópark kerítés építés	0	7 215	7 215	100%
Temető urnafal építés	0	4 343	4 343	100%
Összesen:	9 994	26 844	26 844	100%
Intézmények összesen:	9 994	37 139	37 139	100%
Beruházások mindösszesen:	1 382 405	2 006 959	671 389	33%

FELÚJÍTÁSOK

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
I. Önkormányzat				
Csatorna és víziközmű hálózat felújítás	46 594	46 594	4 287	9%
Vis major Borbarát körút	146 521	14 652		
Összesen:	193 115	61 246	4 287	7%
II. Intézmények				
Városgondnokság				
Celldömök-Izsákfa, Izsákfa utca 37. Faluház nyílászáró csere	6 712	6 925	6 925	100%
Önkormányzati lakásokban nyílászáró csere	8 000	12 206	12 206	100%
Alsósági ravatalozó tetőfelújítás	0	559	559	100%
Hollósy tér 7-8.Önk. Ingatlan tetőszerkezet felújítás	14 448	9 267	9 222	100%
Városgondnokság összesen:	29 160	28 957	28 912	100%
Intézmények összesen:	29 160	28 957	28 912	100%
Felújítások mindösszesen:	222 275	90 203	33 199	37%

FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁS ÁLLAMHÁZTARTÁSON KÍVÜLRE**2023. évi teljesítés**

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Önkormányzat				
CVSE-nek kazánok vásárlásához	8 556	8 556	8 556	100%
Jóteljesítési biztosítékok visszautalása	3 369	3 369	3 369	100%
Celld.Református Egyház	0	200	200	100%
CVSE-nek Aréna parketta felújításhoz	0	2 997	2 997	100%
Kemenes Szolgáltató Kft	0	15 000	15 000	100%
Kemenesaljai Mentésügyi Alapítvány	0	500	500	100%
Homlokzatfelújításra	0	200	200	100%
Összesen:	11 925	30 822	30 822	100%

19. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezethez

INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁSOK

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 12.31.	Teljesítés %
Közös Önkormányzati Hivatal	297 151	297 151	285 924	96%
Városgondnokság Celldömölk	265 355	265 355	242 186	91%
Művelődési Központ és Könyvtár	112 665	116 665	116 665	100%
Kemenes Vulkanpark	31 693	40 693	38 244	94%
Intézmények összesen	706 864	719 864	683 019	95%

ÖSSZESÍTŐ MÉRLEG

2023. évi teljesítés

ezer Ft-ban

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Működési bevételek	2 400 921	2 757 587	3 118 468	113%
Működési kiadások	2 624 087	2 966 022	2 802 906	95%
Egyenleg	-223 166	-208 435	315 562	-151%
Fejlesztési bevételek	1 431 048	1 950 659	2 027 428	104%
Fejlesztési kiadások	1 616 605	2 127 983	735 410	35%
Egyenleg	-185 557	-177 324	1 292 018	-729%
Finanszírozási bevételek	130 000	57 466	51 065	89%
Finanszírozási kiadások	56 972	56 972	56 972	100%
<i>Ebből: - működési célú hitel törlesztése</i>				
<i>- fejlesztési célú hitel törlesztése</i>	9 825	9 825	9 825	100%
<i>- Áh-on belüli megel. visszafiz.</i>	47 147	47 147	47 147	100%
Egyenleg	73 028	494	-5 907	-1196%
Előző évi pénzmaradvány felhasználása	335 695	385 265	385 265	100%
Pénzmaradvány összesen	335 695	385 265	385 265	100%
Összes bevétel	4 297 664	5 150 977	5 582 226	108%
Összes kiadás	4 297 664	5 150 977	3 595 288	70%
Egyenleg	0	0	1 986 938	

MŰKÖDÉSI MÉRLEG

ezer Ft-ban

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Működési bevételek				
Intézményi működési bevételek	413 783	418 544	346 477	83%
Közhatalmi bevételek	702 800	739 995	1 192 012	161%
Önkormányzatok költségvetési támogatása (működési célú)	1 262 473	1 498 824	1 498 824	100%
Működési célú támogatások	21 865	81 871	62 802	77%
Elvonások, befizetések		18 353	18 353	100%
Működési célú kölcsön visszatérülések, igénybevételek				
Áh-on belüli megelőlegezés		51 065	51 065	100%
Előző évi műk. pénzmar. igénybevétele	335 695	385 265	385 265	100%
Likviditási célú hitel felvétele	130 000	6 401		
Bevételek összesen:	2 866 616	3 200 318	3 554 798	111%

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Működési kiadások				
Személyi juttatások	503 888	543 994	529 930	97%
Munkaadókat terhelő járulék	67 357	71 379	67 853	95%
Dologi és folyó kiadások	606 038	679 789	627 859	92%
Műk.célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása				
Működési célú támogatások nyújtása	1 305 532	1 457 693	1 420 308	97%
Ellátottak juttatásai	11 500	13 500	8 354	62%
Tartalékok		51 065		
Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése	47 147	47 147	47 147	100%
Működési célú hitel törlesztése				
Elvonások, befizetések	129 772	148 602	148 602	100%
Kiadások összesen:	2 671 234	3 013 169	2 850 053	95%

FELHALMOZÁSI MÉRLEG

ezer Ft-ban

	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Felhalmozási bevételek				
Önkorm. ktgvetési támog-ból fejleszt.célú	131 869			
Felhalm. célú támogatások	1 208 608	1 859 409	1 878 782	101%
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	14 982	15 182	57 796	381%
Befektetett pénzügyi eszközök kamata, és osztalék				
Önk.vagyon üzemeltetéséből származó bev.	75 589	75 589	90 285	119%
Egyéb felhalmozási célú átvett pe.				
Korábban nyújtott kölcsönök visszatérülése (csak fejlesztési célú)		479	565	118%
Hosszú lejáratú hitelek felvétele				
Bevételek összesen:	1 431 048	1 950 659	2 027 428	104%
	Eredeti	Módosított	Tény 12.31.	Teljesítés %
	előirányzat			
Felhalmozási kiadások				
Felújítások	222 275	90 203	33 199	37%
Beruházások	1 382 405	2 006 958	671 389	33%
Felhalmozási kölcsön nyújtása, törlesztése				
Felhalmozás célú támogatás nyújtása	11 925	30 822	30 822	100%
Fejlesztési célú hitelek törlesztése	9 825	9 825	9 825	100%
Kiadások összesen:	1 626 430	2 137 808	745 235	35%

2023. évi maradványkimutatás

adatok Ft-ban

		Megnevezés	Összeg
1	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 145 895 843
2	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	3 538 316 101
3	I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	1 607 579 742
4	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 119 349 238
5	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	739 990 792
6	II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	379 358 446
7	A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	1 986 938 188
8	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10	III.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13	IV.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege =(07-08)	0
14	B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	0
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	1 986 938 188
16	D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 472 266 469
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	514 671 719
18	F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	0
19	G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

22. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezethez

Intézmények és Önkormányzat maradványa

2023. évi elszámolás

adatok Ft-ban

Intézmények	Maradvány	Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	Szabad pénzmaradvány
Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal	1 990 072	1 990 072	0
Városgondnokság	3 295 921	3 295 921	0
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	5 952 502	5 952 502	0
Kemenes Vulkán Park	0	0	0
Önkormányzat	1 975 699 693	1 461 027 974	514 671 719
Összesen	1 986 938 188	1 472 266 469	514 671 719

Közvetett támogatások 2023. évi tény

Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség tényleges összege adónemenként

Adónem	Törvény alapján		Helyi rendelet alapján		Méltányosság alapján	
	Mentesség	Kedvezmény	Mentesség	Kedvezmény	Mentesség	Kedvezmény
Építményadó	160 000	0	119 000	0	0	0
Iparüzési adó	0	6 459 545	0	0	0	0
Magánszemélyek kommunális adója	51 000	0	0	0	0	0
Idegenforgalmi adó	4 397 800	0	0	0	0	0
Talajterhelési díj	0	0	0	0	0	0
Pótlék, bírság	200 000	0	0	0	0	0
Összesen	4 648 800	6 459 545	0	0	0	0

adatok Ft-ban

Építményadó esetében törvényi mentesség jár a mezőgazdasági célú használattal rendelkező épületek után. Helyi rendelet alapján mentességet kaptak 2023. évben azon cég amelynek ingatlanát bérlő lakta és a bérlő a kommunális adót megfizette.

Az iparüzési adónál a kedvezmény az e-útdíj megfizetéséből adódik és a helyi adókról szóló törvény alapján jár.

Kommunális adó esetében is jár a törvényi mentesség a mezőgazdasági céllal használt ingatlanok után.

Az idegenforgalmi adónál a mentesség a 18 éven aluliaknak és a munkavégzési céllal szálláshelyet igénybe vevőknek jár.

Méltányossági mentesség vagy kedvezmény az adózás rendjéről szóló törvény alapján adható.

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásvásárláshoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0 Ft
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0 Ft
Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0 Ft

Hitelek törlesztése

adatok e Ft-ban

Törlesztés a futamidő végéig	2023	2024	2025	Adósságszolgálat
Berzsenyi Dániel Gimnázium tetőfelújítására felvett hitel				
tőke:	4 200	4 200	4 300	12 700
kamat (3 havi BUBOR+1,55%):	1 833	800	315	2 948
P+R parkolók építéséhez kölcsön				
tőke:	2 500	2 500	2 500	7 500
kamat (3 havi BUBOR+1,25%):	1 088	457	176	1 721
Védőnői szolgálat, fogorvosi rendelők felújításához kölcsön				
tőke:	3 125	3 125	3 125	9 375
kamat (3 havi BUBOR+1,25%):	1 360	571	220	2 151
Összesen:	14 106	11 653	10 636	36 395

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

RÉSZESEDESEK ÁLLOMÁNYA
2023. december 31-én

I. Üzletrész:

1. KEMENES SZOLGÁLTATÓ KFT.	3.000.000	100,00%
2. CELLDÖMÖLKI MÉDIA KH. KFT.	3.000.000	100,00%
3. VULKÁNFÜRDŐ KFT.	10.000.000	100,00%

Összesen: **16.000.000 Ft**

II. Részvények:

1. GLOVITA ZRT.	1.120.000	0,36%
2. VASIVÍZ ZRT.	15.580	0,000013%

Összesen: **1.135.580 Ft**

Mindösszesen: **17.135.580 Ft**

Mérleg

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
02	A/I/2 Szellemi termékek	79 145	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	79 145	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 102 722 238	12 377 376 131
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	69 604 394	202 444 285
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	280 676 557	116 513 782
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	12 453 003 189	12 696 334 198
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	17 135 580	17 135 580
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	17 135 580	17 135 580
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	17 135 580	17 135 580
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	12 470 217 914	12 713 469 778
30	B/I/1 Vásárolt készletek	2 547	2 778
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 547	2 778
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	2 547	2 778
49	C/II/1 Forintpénztár	767 440	218 510
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	767 440	218 510
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	450 274 036	734 274 283
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	24 672 105	1 301 243 762
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	474 946 141	2 035 518 045
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	475 713 581	2 035 736 555
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	14 868 432	19 476 290
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	604 119	1 056 047
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	5 062 428	7 048 884
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	9 201 885	11 371 359
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4j)	41 618 713	78 167 151

72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	29 688 695	34 393 817
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	6 081 370	2 652 008
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	155	0
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 757 926	4 069 326
76	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	1 090 000	37 052 000
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	567	0
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/I/7a + D/I/7b + D/I/7c$)	3 539 711	3 453 511
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	3 539 711	3 453 511
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések ($=D/I/1 + \dots + D/I/8$)	60 026 856	101 096 952
115	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($=D/II/4a + \dots + D/II/4i$)	14 302 000	13 472 000
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	14 000 000	13 000 000
120	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	302 000	472 000
144	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések ($=D/II/1 + \dots + D/II/8$)	14 302 000	13 472 000
145	D/III/1 Adott előlegek ($=D/III/1a + \dots + D/III/1f$)	1 709 923	11 730 923
147	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	1 400 000	11 430 000
148	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	220 923	220 923
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	20 000	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	69 000	80 000
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	718 000	718 000

157	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	45 645	139 485
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 473 568	12 588 408
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	76 802 424	127 157 360
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	6 035 000	36 498 000
165	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	6 035 000	36 498 000
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-10 584 194	-24 870 519
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-10 584 194	-24 870 519
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 493 756	1 738 305
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	1 493 756	1 738 305
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-3 055 438	13 365 786
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	13 019 681 028	14 889 732 257
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	14 864 739 526	14 864 739 526
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	-386 195 011	-386 195 011
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	154 821 568	154 821 568
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 979 313 735	-1 873 133 383
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	106 180 352	1 924 484 200
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	12 760 232 700	14 684 716 900
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	5 965 990	115 040
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	88 900	1 370 962
194	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	4 287 054	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	10 341 944	1 486 002
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	115 000	0
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	76 721 889	70 814 949
225	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	29 575 000	19 750 000

229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	47 146 889	51 064 949
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	76 836 889	70 814 949
236	H/III/1 Kapott előlegek	88 922 641	57 119 599
238	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	15 128	23 299
242	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	5 477 750	5 982 182
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	94 415 519	63 125 080
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	181 594 352	135 426 031
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 146 381	0
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	47 135 304	41 297 595
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	29 572 291	28 291 731
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	77 853 976	69 589 326
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	13 019 681 028	14 889 732 257

Cellödömök Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletei és saját bevételei

adatok e Ft-ban

		2023. év	2024. év	2025. év
Előző években keletkezett fizetési kötelezettség				
	hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,			
	- fejlesztési hitelek törlesztése	9 825	9 825	9 925
	- működési hitel visszatörlesztése	0	0	0
	- Vas Megyei Önkormányzatnak kölcsön törlesztése	0	0	0
	- kezesség érvényesítés	0	0	0
Tárgyévben keletkező, következő éveket terhelő fizetési kötelezettség				
		0	0	0
Összesen:		9 825	9 825	9 925

353/2011.(XII.30.) Korm. Rend. 2. § (1) bekezdése alapján

Az Önkormányzat saját bevételei

		2023. év	2024. év	2025. év
1.	helyi adókból származó bevétel	1 182 293	801 000	801 000
	iparüzési adó	1 127 294	750 000	750 000
	magánszemélyek kommunális adója	41 974	41 000	41 000
	idegenforgalmi adó	13 025	10 000	10 000
2.	az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bev.	147 881	134 178	113 430
	bérleti díjak	90 285	98 470	93 430
	épület értékesítés		0	0
	földterület értékesítés	14 384	7 509	0
	lakásértékesítés	43 212	28 199	20 000
3.	osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	5 000	5 000	5 000
	osztalék	0	0	0
4.	tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bev.	0	0	0
5.	bírság-, pótlék-, díjbevétel	3 208	1 800	1 800
	pótlék, bírság	2 313	800	800
	talajterhelési díj	895	1 000	1 000
6.	kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0
Összesen:		1 338 382	941 978	921 230

28. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelethez

Több évre áthúzódó kötelezettségvállalások

ezer Ft-ban

	2023	2024	2025	Összesen
1. Szemünk Fénye Program világításkorszerűsítés	8 111	0	0	8 111
2. Szemünk Fénye Program fűtéskorszerűsítés	10 302	0	0	10 302
3. Berzsényi Dániel Gimnázium tetőfelújítás beruházási hitel	4 200	4 200	4 300	12 700
4. P+R parkoló hitele	2 500	2 500	2 500	7 500
5. Fogorvosi rendelők és védőnői szolgálat kialakítása	3 125	3 125	3 125	9 375
ÖSSZESEN:	28 238	9 825	9 925	47 988

Költségvetési szervek létszámadatai

Intézmény neve	1/ Teljes munkaidőben foglalkoztatott						2/ Részmunkaidőben foglalkoztatott						Összes állományba tartozó								
	2022.12.31		2023.01.01		2023.12.31		2022.12.31		2023.01.01		2023.12.31		2022.12.31		2023.01.01		2023.12.31				
	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Szak-alk.	Tech.alk.	Össz.		
1. Kemencs Vulkán Park	6	1	6	1	5	1															
-ebből kötelező feladatok																					
-ebből önként vállalt feladatok	6	1	6	1	5	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-ebből állami feladatok																					
2. Kemencsajjai Művelődési Központ és Könyvtár	11	7	11	7	9	7															
-ebből kötelező feladatok	11	7	11	7	9	7															
-ebből önként vállalt feladatok																					
-ebből állami feladatok																					
3. Város gondnokság	28	6	27	6	27	6	1	1	1	0	1	28	7	35	28	7	35	28	7	35	35
-ebből kötelező feladatok	28	6	27	6	27	6	0,75	0,75	0	0,75	0	0,75	6,75	34,75	34,75	6,75	34,75	34,75	6,75	34,75	34,75
-ebből önként vállalt feladatok							1	1	1	0	1	28	7	35	28	7	35	28	7	35	35
-ebből állami feladatok																					
4. Cei. Községi Önkormányzat	39	4	39	4	39	4	4	4	4	0	43	4	47	43	4	47	43	4	47	43	47
-ebből kötelező feladatok	34	4	34	4	34	4	2	2	2	0	41	4	45	41	4	45	41	4	45	41	45
-ebből önként vállalt feladatok							4	4	4	0	38	4	42	38	5	43	42	4	43	42	43
-ebből állami feladatok	5	5	5	5	5	5					5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
5. Cei. Város Önk.	1	1	1	1	1	1	0,75	0,75	0,75	0	1,75	0	1,75	1,75	0	1,75	1,75	0	1,75	1,75	1,75
-ebből kötelező feladatok	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2
-ebből önként vállalt feladatok																					
-ebből állami feladatok																					
Összesen	85	19	84	19	81	19	5	1	5	1	5	1	90	20	110	90	110	20	90	20	110

Mégváltozott munkaképességűek tervezett létszáma a létszámtáblán felül: Város gondnokság 2 fő, Hivatal 3 fő

30. melléklet a .../2024.(V.30.) önkormányzati rendelet-tervezethez

Közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma

2023. év

Intézmény	Létszám
Városgondnokság	13
Kemenesaljai Művelődési Központ	2
Kemenes Vulkánpark	2
Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal	0
Celldömölki Városi Óvoda	0
Népjóléti Szolgálat	1
Összesen (fő):	18

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

Folyó ügyek: 4

Tárgy: Beszámoló a helyi adók 2023. évi teljesítéséről

A helyi adókról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény 8. § /2/ bekezdése előírja, hogy az önkormányzatnak a beszedett helyi adókról a település lakosságát évente tájékoztatni kell. E kötelezettségnek teszünk eleget ezen beszámolóval.

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselőtestülete helyi adókról szóló 16/2022.(XI.24.) rendeletével négyféle helyi adót vetett ki:

építményadó,
iparüzési adó,
magánszemélyek kommunális adója,
idegenforgalmi adó.

Az önkormányzati adóhatóság végzi a helyi adókötelezettségek teljesítésével kapcsolatos valamennyi feladatot. Ezenkívül a talajterhelési díj kivetését és beszedését, továbbá egyéb adóhatósági feladatokat is.

Az önkormányzati adóhatóság adóhatósági jogkörében történő eljárása során az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény, az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény, az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény szabályai szerint jár el.

2019-től az ország összes önkormányzata csatlakozott az ASP központi – önkormányzati - nyilvántartási rendszerhez, így Celldömölk város is. Adócsoportunk az ASP-ADÓ, az ASP-IRAT és az ASP-URLAPMENEDZSMENT szakrendszerek használatával végzi az adóhatósági munkákat. Az adóztatási feladatok mellett a jelentős mennyiségű iktatási feladatot és az önkormányzat által használt adónyomtatványok szerkesztési és közzétételi feladatait is ellátja.

A kormány a koronavírus járvánnyal kapcsolatban számos olyan rendeletet alkotott mely az helyi adók bevételeit, annak tervezését jelentősen érintette, továbbá számos plusz feladattal bővítette az amúgy is sokrétű adóhatósági munkát.

Iparüzési adó /részletezve az 1. sz. mellékletben/

Az iparüzési adó mértéke 2001. óta 2%, mely megegyezik a törvény által szabályozott maximális mértékkel. 2021. és 2022. évre vonatkozóan - a koronavírus járvánnyal összefüggésben - a kis- és középvállalkozásoknak 1% iparüzési adót kellett fizetni. Nyilatkozataik alapján a vállalkozások 2022. évi előlegei felezésre kerültek. A kieső bevételt a huszonötezer fő alatti településeknél az állami költségvetésből (a Magyar Államkincstáron keresztül) megtérítették. 2023. novemberében került sor a 2022. évi 1% elszámolásra, mely alapján az önkormányzat 15.804.960 Ft kiegészítést kapott. (A főkönyvi könyvelésben ezt az összeget nem az iparüzési adó számlára kellett elszámolni.)

Előlegméréséklést 7 esetben kértek az adózók 10.634.244 Ft összegben, visszautalást 53 esetben 17.926.677 Ft összegben. Az Art. alapján az előlegméréséklésnek és visszautalási kérelmeknek eleget kell tennünk, amennyiben az előírt feltételeknek az adózó megfelel.

Az iparüzési adó 640.000.000 Ft-os eredeti előirányzata többször is módosításra került. Ténylegesen befolyt 1.095.016.168 Ft.

Az ideiglenes jellegű iparüzési adó 2020. december 31-én megszűnt. Azok a vállalkozások, melyek építőipari tevékenységet végeznek és szerződés szerint 180 napot meghaladóan dolgoznak Celldömölkön, telephelyként állandó jellegű iparüzési adóra kötelesek bejelentkezni és eszerint adózni.

Iparüzési adó ellenőrzésre a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, valamint Celldömölk Város Önkormányzatának 2023. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor. Kettő adózónál a 2022. évi helyi iparüzési adóbevallás bevételi és kiadási oldal alátámasztása mellett az adóalap megosztás jogszabályi előírásainak betartásának vizsgálatára került sor. Egy adózónál a bevételek és kiadások ellenőrzése mellett a 2022. évi kis- és középvállalkozások 1% -os kedvezményének jogszerű igénybevétele került vizsgálat alá. Mindhárom ellenőrzött adózó esetén megállapításra került, hogy 2022. évi iparüzési adóbevallásuk elkészítése során a jogszabályi előírások betartásával jártak el.

Építményadó /részletezve a 2. a.) sz. mellékletben/

Az építményadót a képviselőtestület 2023. január 1. hatállyal vezette be. Az adó évi mértéke 1-200 m² között 200 Ft/m², a 200 m² feletti rész után 0 Ft/m². Helyrajzi számonként az építmények területét egybe kell számítani. Adómentes a Htv-ben meghatározott adómentességen túl a magánszemély tulajdonában lévő épület vagy épületrész és a magánszemély részére bérbeadott lakás. 120 adózó adott be 319 db építményről adatbejelentőt. Az előzetes számítások alapján 6.000.000 Ft került betervezésre a költségvetésbe, ténylegesen 6.486.400 Ft folyt be az adószámlára.

Magánszemélyek kommunális adója /részletezve a 2. b.) sz. mellékletben/

Az adómérték 2023. január 1-jén emelkedett. Az adó évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 8.500 Ft. Adómentes a törvény adta mentességen túl a nem lakás céljára szolgáló építmények közül a garázs, a műemléképítmény és a telek. Az adóemelést figyelembe véve a 2023. évi terv 41.000.000 Ft volt. Ténylegesen befolyt 42.402.816 Ft.

Gépjárműadó

A gépjárműadó 2021. január 1-től a Nemzeti Adó- és Vámhivatal hatáskörébe tartozik. Az azt megelőző időszakra vonatkozó hátralék és túlfizetés kezelése az önkormányzati adóhatóságnál maradt. 64 személy van még nyilvántartásunkban. Számos felszólítás és egyenlegértesítő került kiküldésre. 119.275 Ft bevétel érkezett a számlánkra, visszautalásra és átvezetésre került 22.190 Ft, a Magyar Államkincstár részére 88.914 Ft lett átutalva.

Idegenforgalmi adó /részletezve a 3. sz. mellékletben/

Az adó mértéke személyenként és vendégéjszakánként 2023. január 1-től 550 Ft. Adómentesség illeti meg a 18. életévét be nem töltött magánszemélyt, betegellátásban részesülő magánszemélyt, szolgálati kötelezettségét teljesítő magánszemélyt, hatósági, bírósági intézkedés miatt megszálló vendéget, Celldömölkön székhellyel vagy telephellyel rendelkező iparüzési tevékenységet folytató vállalkozót, illetve munkavállalóját, a településen lévő üdülő tulajdonost, településen lévő üdülő bérlőjét, lakásszövetkezeti tagot, az egyház tulajdonában lévő épületben kizárólag az egyházi hitélet tevékenységében való részvétel céljából megszállt egyházi személyt. Nyilvántartásunkban 10 adóalany szerepel. A tervezett 14.000.000 Ft bevételből 13.025.454 Ft teljesült.

Talajterhelési díj

Talajterhelési díjat azoknak a fogyasztóknak kell fizetni, akik nem kötöttek rá a város szennyvízcsatornájára. 2012. február 1. napjától a talajterhelési díj egységdíjának mértéke 120 Ft/m³-ről 1200 Ft/m³-re változott. A talajterhelési díj mértékét a talajterhelési díj Kth. 12. § (2) bekezdés szerinti alapja, az egységdíj, valamint a település közigazgatási területére vonatkozó területérzékenységi szorzó (1,5) határozza meg. Így Celldömölkön 2012. február 1. napjától a talajterhelési díj mértéke 1800 Ft/m³. A tízszeres díjemelés hatására többen éltek a rákötés lehetőségével. Városunkban 44 fő talajterhelési díj fizetésre kötelezett adott bevallást. A tervezett 1.000.000 Ft-ból 898.287 Ft teljesült. A talajterhelési díj nem adó, ezért a bevallási és befizetési kötelezettség betartatása is nehéz feladat.

Mulasztási bírság

Azon adózóknál, akik adóbevallási kötelezettségüknek nem tesznek eleget felszólításunk ellenére sem, mulasztási bírságot kell megállapítani. Az első bírság mértéke természetes személyek esetén 50.000 Ft, nem természetes személyek esetén 100.000 Ft. Amennyiben bevallásukat a kiszabott határidőben teljesítik, ez a bírság elengedhető. Ha bevallási kötelezettségüknek nem tesznek eleget, akkor újabb bírságot kell kivetni, természetes személyeknél 200.000 Ft, nem természetes személyeknél 500.000 Ft mely nem mérsékelhető vagy elengedhető. 2023. folyamán 11 cégnek és 7 egyéni vállalkozónak lett bírság kivetve 3.250.000 Ft összegben. 5 cég és 1 egyéni vállalkozó rendezte bevallási kötelezettségét és kérte bírsága törlését 550.000 Ft összegben. A fennmaradó összegből 100.000 Ft-ot sikerült inkasszálni. Ezek a vállalkozások nagyrészt kerülnek felszámolás és kényszertörlesztés alá rövid időn belül.

Termőföld bérbeadásból származó jövedelem adója

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 73. § alapján a termőföld bérbeadásából származó jövedelem adóztatása a föld fekvése szerint illetékes önkormányzati adóhatóság feladata. Az ebből származó valamennyi bevétel az önkormányzat költségvetését illeti meg. Az adó mértéke a jövedelem 15 %-a. Adóbevallásra köteles a kifizető, annak hiányában a bérbeadó magánszemély. Adómentes a termőföld bérbeadásból származó bevétel, ha a haszonbérlet időtartama az 5 évet eléri. 2023-ban egy kifizető és egy magánszemély tett bevallást, és fizetett adót 92.389 Ft összegben.

Egyéb adóhatósági feladatok:

Adóigazgatási eljárás keretében adóhatósági igazolást, vagyoni igazolást, adó- és értékbizonyítványt állítunk ki. Vagyoni bizonyítvány kiállítására 36 esetben került sor. Megkeresésre adó-és értékbizonyítványból 212 db került kiállításra döntően végrehajtási eljáráshoz, illetőleg hagyatéki eljáráshoz. Adózók kérelmére 32 db adóhatósági igazolást bocsátottunk ki.

Behajtási intézkedések /részletezve a 4. a), b) sz. mellékletben/

Sok magánszemély és vállalkozás küzd fizetési nehézségekkel, mely megnehezíti az adóbehajtási tevékenységet. A behajtás folyamatos, a kintlévőségeket az adóhatóság a végrehajtási törvény szerint próbálja behajtani. Leggyakoribb módja a fizetési felszólítás, az inkasszó, a munkabérre irányuló letiltás.

Idegen bevételek

Bár nem adók, de nyilvántartásuk, behajtásuk az önkormányzati adóhatóságok feladatát képezi az adók módjára behajtandó köztartozások. (Szabálysértési és helyszíni bírságok, közlekedési szabályszegések közigazgatási bírság hátralékai, csatornatársulatok érdekeltségi hozzájárulásai, valamint más önkormányzatok által kimutatott adóhátralékok, stb.). A behajtott összegeket minden esetben 100%-ban tovább kell utalni a kimutató szerv felé. Nyilvántartásunkban 97 fő hátralékos van. Legtöbb behajtási cselekményt a rendőrkapitányságoktól kapunk.

Ügyiratforgalom:

2023. évben a 3 fő ügyintéző 11.242 db ügyiratforgalmat bonyolított le. Ez a magas szám abból adódik, hogy az adószakrendszerből kinyert minden iratot be kell iktatni (adóértesítőket is), továbbá a magánszemélyek kommunális adó mértékének emelése végett minden adótárgy után külön határozat készült, melyek külön-külön főszámra lettek iktatva.

Adóigazgatási hatósági munkánk során kiadott határozataink ellen Celldömölkön 2023. évben fellebbezés nem volt.

Felettes szervek ellenőrzései:

Az **Állami Számvevőszék** 2021. évi ellenőrzési terve alapján az **önkormányzatok iparűzési adó** tevékenységének ellenőrzésében vett részt Celldömölk Város Önkormányzata. 2021. júniustól kezdődően, 5 adatszolgáltatási időszakban, elektronikus felületen számos adatot, ügyiratot, tanúsítványt és nyilatkozatot kellett feltölteni az ÁSZ részére. Olyan széleskörűen kértek adatokat, hogy a hivatal számos tisztviselőjének kellett dolgoznia az adatszolgáltatáson. Az ellenőrzött időszak 2018., 2019., 2020. év.

Bekért anyagok:

- adórendeletek és az elfogadásukról szóló jegyzőkönyvek
- Szervezeti Működési Szabályzat és annak jóváhagyó dokumentumai
- adóigazgatási munkafolyamatok leírása, belső szabályzatai
- iparűzési adóhoz kapcsolódó adóigazgatási eljárások ellenőrzési nyomvonalai
- kiadmányozás rendjéről szóló szabályzat
- iratkezelési szabályzat
- informatikai rendszerbiztonsági határozat
- informatikai rendszerekre vonatkozó hitelességi nyilatkozat
- anyagi érdekeltségi rendelet
- a jegyző adóbeszámolásával kapcsolatos dokumentumok
- iparűzési adó összesítők
- zárási összesítők
- iparűzési adó beszámoló adatok és azokat alátámasztó iratok
- iparűzési adó bevallások

- bevallási kötelezettségüket nem teljesítő adózók esetében alkalmazott eljárások nyilvántartásai és azokat alátámasztó iratok
- végrehajtási cselekmények nyilvántartása, dokumentumai
- adóellenőrzések nyilvántartása, dokumentumai
- fizetési könnyítések és azok dokumentumai
- követelések kezelése és azok nyilvántartásai.

Az ellenőrzés 2023. május 31-én zárult le.

Az ellenőrzés során felhívták az önkormányzat figyelmét, hogy:

- 1.) belső szabályozásaiban rögzítse az adóigazgatási feladatokat ellátó szervezeti egység költségvetési szerven kívüli külső kapcsolattartásának módját,
- 2.) az iparüzési adó bevallást nem teljesítő adózóknál történjen meg a hiánypótlásra ismételt felhívás és a bírságolás,
- 3.) az iparüzési adó teljesítésével kapcsolatban folytasson le adóellenőrzési eljárást.

Az ellenőrzésben előírt követelmények végrehajtásához az alábbi intézkedési tervet készítettük el és küldtük meg az Állami Számvevőszék részére:

ÁSZ javaslata	Tervezett intézkedés	Felelős	Határidő
Intézkedjen az Ávr. 13. § (5) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően az adóigazgatási feladatokat ellátó szervezeti egység költségvetési szerven kívüli külső kapcsolattartásainak módja, szabályai belső szabályozásban történő rögzítéséről.	A Celdömölki Közös Önkormányzati Hivatal Ügyrendje - a Hivatal, ezen belül az adóigazgatási feladatokat ellátó szervezeti egység költségvetési szerven kívüli külső kapcsolattartásainak módjának szabályait tartalmazó - módosításának előkészítése, képviselő-testület elé terjesztése, majd elfogadást követően az ÁSZ részére történő megküldése	Farkas Gábor jegyző	2023. május 31.
Intézkedjen az Art. 221 § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően az adóhatósági felhívás ellenére a helyi iparüzési adó bevallási kötelezettséget nem teljesítő adózók hiánypótlásra történő ismételt felhívása, továbbá a mulasztási bírságok kiszabása érdekében	Az adóügyi ügyintéző munkaköri leírása kiegészítésre kerül az Art 221. § (2) bekezdés alkalmazásával kapcsolatos feladatok ellátására. Az adóigazgatási feladatok ellátó szervezeti egység vezetőjének (pénzügyi irodavezető) munkaköri leírása kiegészítésre a meghatározott feladatok ellátásnak történő ellenőrzésére	Farkas Gábor jegyző Mesterházy Lilla pénzügyi irodavezető	az intézkedési terv megküldésével egyidejűleg

Intézkedjen az Air. 86 §-ban foglaltaknak megfelelően a helyi iparüzési adó teljesítésével kapcsolatos adóellenőrzések lefolytatása érdekében.	2022. évben már 2 ellenőrzést végeztünk az Air. 101. § (2) bekezdése alapján szakértő személy közreműködésével, aki a 2023. évtől a feladatokat a továbbiakban is ellátja.	Farkas Gábor jegyző Kiss Lilla Veronika adóellenőr	2022.évtől folyamatosan
--	--	---	-------------------------

Az intézkedési tervet az Állami Számvevőszék elfogadta, az önkormányzat a megfogalmazott eljárásokat végrehajtja.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A Képviselő-testület fogadja el a helyi adók teljesítéséről szóló 2023. évi beszámolót.

Felelős: Fehér László polgármester

Határidő: azonnal

Kérem a Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést.

Celldömölk, 2024. május 23.

Farkas Gábor
jegyző



HELYI IPARÚZÉSI ADÓ

adatok Ft-ban

Helyi iparüzési adó	2022.év (2021.évi bevallások alapján)	2023.év (2022.évi bevallások alapján)
Összes nettó árbevétele:	10.373.132.421.304	16.627.836.294.066
Összes ELÁBÉ és közv.szolg.:	3.709.546.988.513	6.979.640.817.051
Összes alvállalkozói teljesítmény:	55.382.626.056	149.119.841.314
Összes anyagköltség:	1.544.310.493.790	2.437.270.481.336
Kutatás, fejlesztés elszámolt költsége:	895.946.839	0
Htv.adóalap	5.031.547.645.186	7.060.945.049.240
Önkormányzatra jutó adóalap:	34.763.300.201	46.974.774.415
Önkormányzatra jutó adó:	695.269.423	841.266.587.
Útdíj és kutatás miatti kedvezmény:	19.292.051	6.659.454
Fizetendő iparüzési adó:	675.977.372	834.607.042
Első adóelőleg részletre bevallott összege:	363.748.773	608.352.231
Második adóelőleg részletre bevallott összege:	344.388.473	464.040.696
Adószámlára befizetett adó	624.406.596	1.113.120.243
Visszatérítés előző évi befizetésből	21.082.528	18.104.075
Adóbevétel	603.324.068	1.095.016.168
Kincstári kiegészítés	87.398.010	15.804.960
Tervezett adóbevétel	538.000.000	640.000.000
Kincstári kiegészítés	87.398.010	15.804.960
Összes adóalany (db)	1.217	1.221

ÉPÍTMÉNYADÓ

Megnevezés	Adóalanyok száma (fő)	Adótárgyak száma (db)	Adómegállapítás (Ft)
Lakás	11	24	539 293
Kereskedelmi egység	56	136	3 066 738
Szállásépület	7	35	429 194
Egyéb építmény	44	124	2 558 645
Építményadó összesen	118	319	6 593 870
Tényleges adóbevétel			6.486.400
Tervezett adóbevétel			6.000.000

MAGÁNSZEMÉLYEK KOMMUNÁLIS ADÓJA

Megnevezés	Adóalanyok száma (fő)	Adótárgyak száma (db)	Adómegállapítás (Ft)
Építmény	4.325	5.112	42.314.214
Ezen belül:			
- lakás	3.854	4.570	37.980.325
- nem lakás	471	542	4.333.889
KOMMUNÁLIS ADÓ ÖSSZESEN	4.325	5.112	42.314.214
Törvényi mentesség (mezőgazd. és műemlék ép.)	6	6	51.000
FIZETENDŐ KOMMUNÁLIS ADÓ	4.319	5.106	42.263.214
Tényleges adóbevétel			42.402.816
Tervezett adóbevétel			41.000.000

IDEGENFORGALMI ADÓ

Megnevezés	Adóalap (db)	Adómegállapítás (Ft)
1. Vendégéjszakák	34.451	18.948.050
2. Htv. 31.§ a) pontja alapján mentes (18 év alatti személy)	5.801	3.190.550
3. Htv. 31.§ b) c), d), e), f) pontja és Htv. 3/A. § alapján mentes vendégéjszakák	621	341.550
4. Htv. alapján adóköteles vendégéjszakák [1-(2+3)]	28.029	15.415.950
5. Önkormányzati döntés alapján mentes vendégéjszakák	0	0
6. Számított idegenforgalmi adó (4-5)	28.029	15.415.950
7. Önkormányzati döntés alapján kedvezmény	0	0
8. Fizetendő idegenforgalmi adó [6-7]	28.029	15.415.950
Tényleges adóbevétel		13.025.424
Tervezett adóbevétel		14.000.000

HÁTRALÉKOK KIMUTATÁSA

<u>Adónem</u>	<u>Bruttó hátralék</u> <u>(Ft)</u>	<u>Ebből felszámolás alatt</u> <u>(Ft)</u>
Építményadó	179.685	-
Magánszem.komm. adó	2.742.273	-
Idegenforg.tart.után	700	-
Helyi iparüz.adó	20.811.988	4.160.949
Föld bérbeadásából szárm.szja	0	-
Késedelmi pótlék	7.426.102	2.133.210
Bírság	2.800.000	-
Egyéb bevétel	1.560.308	-
Talajterhelési díj	1.026.121	-
Illeték	0	-
Helyi jövedéki adó (pálinka)	0	-
Idegen bevételek	9.661.529	-
Gépjárműadó (nem saját bevétel):	2.246.957	511.927

BEHAJTÁSI CSELEKMÉNYEK KIMUTATÁSA

	Beadott inkasszó	Befolyt inkasszó	Beadott munkabér letiltás	Befolyt munkabér letiltás
építményadó (Ft)	198.200	94.200	-	-
msz.komm.adó (Ft)	447.125	283.395	86.500	86.500
gépjárműadó (Ft)	638.703	69.126	23.184	23.184
iparüzési adó (Ft)	5.913.239	1.259.425	10.650	10.650
talajterhelési díj (Ft)	241.408	44.358	-	-
idegenforgalmi adó (Ft)	732.700	445.000	-	-
késedelmi pótlék (Ft)	1.529.514	421.375	48.147	47.942
bírság (Ft)	1.700.000	100.000	-	-
egyéb bevételek (Ft)	455.000	65.000	30.000	15.000
idegen bevételek (Ft)	2.127.328	106.021	148.627	73.500
Összesen (Ft):	13.983.217	2.887.900	347.108	256.776

ADÓBEVÉTELEK ALAKULÁSA

Adónem	2021. évi tény (Ft)	2022. évi tény (Ft)	2023. évi tény (Ft)
Építményadó:	-	-	6.486.400
Msz.kommunális adója:	32.457.063	32.507.750	42.402.816
Idegenforgalmi adó:	7.289.100	18.064.000	13.025.454
Földbérbeadásból szárm.szja:	-	-	92.389
Iparüzési adó:	559.509.872	603.324.068	1.095.016.168
Talajterhelési díj:	1.044.800	1.217.942	898.287
Késedelmi pótlék:	718.025	1.304.767	1.636.546
Bírság:	-	-	100.000
Összesen:	601.018.860	656.418.527	1.159.658.060
Kincstári kiegészítés (hipa):	82.395.736	87.398.010	15.804.960

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

Folyó ügyek: 5

Tárgy: A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadása

A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját csatoljuk jelen előterjesztéshez. Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza az „A” változatú mérleget, az összköltség eljárással készített eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet.

Az eszközök és források egyező végösszege 2.927 e Ft. A Kft. 2023. évi mérleg szerinti vesztesége 2.184 e Ft.

A Kft. saját tőkéje 776 e Ft, a jegyzett tőke 3.000 e Ft.

A tulajdonosnak, tehát Celldömölk Város Önkormányzatának a tőkeszerkezet helyreállítására intézkedést kell hoznia, mivel a cég nem felel meg a saját tőke – jegyzett tőke szabálynak. (A társaság saját tőkéje a jegyzett tőke értékének fele alá ment.)

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény az alábbiak szerint rendelkezik:

3:189. § [A taggyűlés kötelező összehívása]*

(1) Az ügyvezető késedelem nélkül köteles összehívni a taggyűlést vagy annak ülés tartása nélküli döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy

a) a társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;

(2) Az (1) bekezdésben megjelölt esetekben a tagoknak határozniuk kell pótbefizetés előírásáról, a törzstőke mértékét elérő saját tőke más módon való biztosításáról vagy a törzstőke leszállításáról; mindezek hiányában a társaság átalakulását, egyesülését, szétválását vagy jogutód nélküli megszüntetését kell elhatározni. A taggyűlés ezzel kapcsolatos határozatait három hónapon belül végre kell hajtani.

3:99/A. §* [A pótbefizetés]

(7) Egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság és egyszemélyes részvénytársaság esetén a pótbefizetés előírásához létesítő okiratba foglalt rendelkezésre nincs szükség. A pótbefizetés feltételeit az alapítónak vagy az egyedüli tagnak a határozatában kell megállapítania.

A Ptk. a 3:161. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a törzstőke (jegyzett tőke) Kft. esetén nem lehet kevesebb 3 millió Ft-nál. Így fel kell tőkésíteni a céget és pótbefizetést elrendelni 2.224 e Ft összegben, vagy át kell alakulnia a társaságnak vagy jogutód nélküli megszűntetéséről dönteni.

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. A Képviselő-testület fogadja el a társaság 2023. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely szerint:
 - az eszközök és források egyező végösszege: 2.927 e Ft
 - az adózott eredmény összege: -2.184 e Ft.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy az adózott eredmény összegét eredménytartalékba helyezi.
3. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy a társaság veszteségének fedezésére 2.224 e pótbefizetést rendel el. A pótbefizetést a társaság számlaszámára történő utalással kell teljesíteni 15 napon belül.
4. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy Pálné Horváth Mária ügyvezető részére a 2023-as üzleti évben végzett munkája értékelése eredményeként felmentvényt ad. Ezen felmentvénnel a Képviselő-testület igazolja, hogy Pálné Horváth Mária ügyvezető a 2023-as üzleti év során munkáját megfelelően végezte.

Felelős: Fehér László polgármester
Pálné Horváth Mária ügyvezető

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömölk, 2024. május 23.



Fehér László
polgármester



**A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft.
Felügyelő Bizottsága**

Tárgy: a Felügyelő Bizottság határozata a 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójáról


A Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. Felügyelő Bizottsága 2024. május 21-i ülésén a gazdasági társaság 2023. évi beszámolóját megtárgyalta, egyhangúlag elfogadta, és az alábbi határozatot hozta:

2/ 2024 (V.21.) számú határozat:

A Felügyelő Bizottság a Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját – egyhangú szavazással az ügyvezető által előterjesztettek szerint 2.927 e Ft mérlegösszeggel, valamint az alaptevékenységből származó – 2.037 e Ft eredménnyel és vállalkozási tevékenységből származó - 147 e Ft eredménnyel a taggyűlés számára elfogadásra javasolja.

A Felügyelő Bizottság felhívja a taggyűlés (képviselőtestület) figyelmét, hogy tegyen eleget a törzstőke feltöltési kötelezettségének.

Celldömölk, 2024. május 21.


Cságoly Szilvia
FEB elnök

21855960-5911-572-18

Statisztikai számjel

18-09-108855

Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet neve: **Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft**

Az egyéb szervezet címe: **9500 Celldömölk, Dr. Géfin tér 1.**

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2023. üzleti évről

Keltezés: Celldömölk, 2024. március 31.

Pálmei Zsuzsanna

az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

CELLDÖMÖLKI MÉDIA
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
9500 Celldömölk, Dr. Géfin tér 1.
Adószám: 21855960-5-18
Banksz.sz.: 117-47044-20010922

21855960-5911-572-18
Statistikai számjel

18-09-108855
Cégjegyzék száma


Az egyéb szervezet neve: **Cellödömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft**

Az egyéb szervezet címe: **9500 Cellödömök, Dr.Géfin Lajos tér 1.**

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

Sorszám	A tétel megnevezése	2022.év		2023.év
		Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	1747		1291
2	I. Immateriális javak	0		0
3	II. Tárgyi eszközök	1747		1291
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök			
5	IV. Befektett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése			
6	Forgóeszközök	698		1636
7	I. Készletek			
8	II. Követelések	597		624
9	III. Értékpapírok			
10	IV. Pénzeszközök	101		1012
11	C. Aktiv időbeli elhatárolások			
12	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2445		2927
13	D. Saját tőke	856		776
14	I. Induló tőke/jegyzett tőke	3000		3000
15	II. Tőkeváltozás/eredmény	-1098		-2184
16	III. Lekötött tartalék			2144
17	IV. Értékelési tartalék			
18	V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	-904		-2037
19	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-142		-147
20	E. Céltartalék			
21	F. Kötelezettségek	1589		2151
22	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
23	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1589		2151
24	G. Passzív időbeli elhatárolások			
25	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2445		2927

Keltezés: Cellödömök, 2024. március 31.


Az egyéb szervezet vezetője
(képviseelője)

CELLDÖMÖLKI MÉDIA
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
9500 Cellödömök, Dr.Géfin Lajos tér 1.
Adószám: 21855960-1-13
Banksz.sz.: 11747034-20010922

21855960-5911-572-18
Statistikai számjel

18-09-108855
Cégjegyzék száma

Az egyéb szervezet neve:

Az egyéb szervezet címe:

KETTŐS KÖNYVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Sorszám	A tétel megnevezése	2022. év			2023. év		
		Alaptev.	Vall.tev.	Osszes	Alaptev.	Vall.tev.	Osszes
1	1. Erőesítés nettó árbevétele		3510	3510	0	1783	1783
2	2. Aktív saját teljesítmények értéke		0	0	0	0	0
3	3. Egyéb bevételek	22300		22300	0	25000	25000
4	Ebből: - támogatások				0		0
5	- alapítói	22300		22300	0	25000	25000
6	- központi költségvetési				0		0
7	- helyi önkormányzati				0		0
8	- egyéb, ebből 1%.....				0		0
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei				0		0
10	5. Rendkívüli bevételek				0		0
11	Ebből: - támogatások				0		0
12	- alapítói				0		0
13	- központi költségvetési				0		0
14	- helyi önkormányzati				0		0
15	- egyéb				0		0
16	6. Tagdíjak				0		0
17	A. Összes bevétel (1+2+3+4+5+6)	22300	3510	25810	0	1783	26783
18	7. Anyagjellegű ráfordítások	11995	1888	13883	0	13603	14574
19	8. Személyi jellegű ráfordítások	10662	1678	12340	0	12769	13680
20	9. Erőesítés leírás	380	60	440	0	434	465
21	10. Egyéb ráfordítások	167	26	193	0	231	248
22	11. Pénzügyi műveletek ráfordításai				0		0
23	12. Rendkívüli ráfordítások				0		0
24	B. Összes ráfordítás (7+8+9+10+11+12)	23204	3652	26856	0	27037	28967
25	C. Adózás előtti eredmény (A-B)	-904	-142	-1046	0	-2037	-2184
26	I. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
27	D. Jövähagyott osztalék	0	0	0	0	0	0
28	E. Targyvi eredmény (C-I-D)	-904	-142	-1046	0	-2037	-2184

Keltetés: Celdömök, 2024. március 31.

Patriciá Z. Árnica

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

CELLDÖMÖK JÁRSZOLÓ
NONPROFIT TÁRSASÁG
9500 Celldömök, B. u. 11
Adószám: 27252961
Bankkz.sz.: 11750314300000000000

Az egyéb szervezet neve Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft

Az egyéb szervezet címe 9500 Celldömölk, Dr.Géfin Lajos tér 1.

A SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINTI ÉVES, EGYSZERŰSÍTETT ÉVES
BESZÁMOLÓT KÉSZÍTŐ SZERVEZETEK KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Sorsz	A tétel megnevezése	2022.év		2023.év	
		Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév	
1	A. Összes közhasznú tevékenység bevétele	22300		25000	
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	22300		25000	
3	a. alapítótól	22300		25000	
4	b. központi költségvetésből				
5	c. helyi önkormányzattól				
6	d. egyéb, ebből 1 %				
7	2. Pályázati úton elnyert támogatás				
8	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel				
9	4. Tagdíjból származó bevétel				
10	5. Egyéb bevétel				
11	6. Aktivált saját teljesítmények értéke (a + b.)				
12	a. saját termelésű készletek állományváltozása				
13	b. saját előállítású eszközök aktivált értéke				
14	B. Vállalkozási tevékenység bevétele	3510		1783	
15	C. Összes bevétel (A + B)	25810		26783	
16	D. Közhasznú tevékenység ráfordításai	23204		27037	
17	1. Anyagjellegű ráfordítások	11995		13603	
18	2. Személyi jellegű ráfordítások	10662		12769	
19	3. Értécsökkenési leírás	380		434	
20	4. Egyéb ráfordítások	167		231	
21	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai				
22	6. Rendkívüli ráfordítások				
23	E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai	3652		1930	
24	1. Anyagjellegű ráfordítások	1888		971	
25	2. Személyi jellegű ráfordítások	1678		911	
26	3. Értécsökkenési leírás	60		31	
27	4. Egyéb ráfordítások	26		17	
28	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai				
29	6. Rendkívüli ráfordítások				
30	F. Összes ráfordítások (D + E)	26856		28957	
31	G. Adózás előtti eredménye (B - E)	-1046		-2184	
32	H. Adófizetési kötelezettség				
33	I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (G - H)	-142		-147	
34	J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A - D)	-904		-2037	

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
35	A. Személyi jellegű ráfordítások	13680
36	1. Bérköltség	12117
37	ebből: - megbízási díjak	2920
38	- tiszteletdíjak	1224
39	2. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
40	3. Bérjárulékok	60
41	B. A szervezet által nyújtott támogatások	
42	ebből: a Korm rend. 16§(5) bekezdése szerint kötelező elszámolt és továbbutalt ill. átadott támogatás	

Keltető: Celldömölk, 2024. március 31.

Pálai Zsolt

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

CELLDÖMÖLKI MÉDIA
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
9500 Celldömölk, Dr.Géfin tér 1.
Adószám: 2185660-1-18
Bankk száma: 1170304420110922

Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú Kft
Celldömölk
Cégjegyzék száma:18-09-108855

Kiegészítő melléklet

A 2023. év beszámolóhoz

I. A vállalkozás bemutatása

A Társaság működési formája: nonprofit korlátolt felelősségű társaság
Megalakításának időpontja: 2003.10.15.
Adószáma: 21855960-1-18

Tevékenységi körei:

- 5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 6010 Rádióműsor-szolgáltatás
- 6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
- 9001 Alkotóművészet
- 9002 Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység
- 9003 Alkotóművészet
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7312 Mádiareklám
- 7420 Fényképészet
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 6311 Adatfeldolgozás
- 6391 Hírügynökségi tevékenység

Tulajdonosi összetétel:

100% Celldömölk Város Önkormányzata - 9500 Celldömölk. Városháza tér 1.

A tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenység televíziós hírműsorok készítése és önkormányzati lapkiadás, melyből a társaságnak 25.000 Eft bevétele keletkezett.

A tárgyévben a társaságnak vállalkozási tevékenységből származó bevétele 1.782 Eft.

II. A számviteli politika főbb vonásai

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés időpontja: március 31.

Az eszközök és források értékét tételes számbavétellel és analitikus nyilvántartások felhasználásával állapítja meg.

A tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés elszámolására a Társasági adótörvény mellékletében szereplő " Amortizációs normák jegyzékét " alkalmazza

Lineáris leírási módszert alkalmaz, amelynek alapja az eszközbecserülési értéke.

A kisértékű 100.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségeit egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Értékvesztést a piaci és kockázati tényezők figyelembevételével határozza meg.

A céltartalék képzésének módja, a rendkívüli tételek értékelése követi a SZT általános elvárásait.

A számviteli alapelvektől a Társaság nem tér el.

III. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Követelések	624	EFT
Belföldi vevőkövetelések	624	EFT
Kötelezettségek	2 184	EFT
Szállítók	186	EFT
SZJA	138	EFT
Eho	3	EFT
Munkavállalókkal szemben	1 164	EFT
Szociális hozzájárulási adó	145	EFT
Tb. Járulék	154	EFT
Ipa	394	EFT

IV. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A bevételek és ráfordítások arányszáma a közhasznú és a vállalkozási tevékenység között: 93,34-6,66%.

Az egyértelműen tevékenységhez rendelhető költségek tételes elkülönítéssel, az egyéb költségek pedig árbevétel arányosan kerültek elkülönítésre.


V. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

	%
Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/saját tőke)	293,94
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszeg)	25,38
Likviditási mutató (forgóeszközök/rövid lej.köt.)	74,91
Likviditási gyorsráta (forgóeszközök-készletek/rövid lej.köt.)	74,91
Tőkearányos jövedelmezőség (adózott eredmény/saját tőke)	-293,94
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózott eredmény/nettó árbev.)	-8,15
Eszközarányos jövedelmezőség (adózott eredmény/eszközök)	-74,62

VI. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben a Társaság átlagos állományi létszáma 2 fő, a bérköltség összege 11.990 EFT
Megbízási szerződéssel foglalkoztatott újságíróknak kifizetett díj 2.920 EFT
Tiszteletdíjjal foglalkoztatottnak kifizetett díj 1.224 Eft

Keltezés: Celldömölk, 2024. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CELLDÖMÖLKI MÉDIA
NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.
5000 Celldömölk, Gy. Csémer tér 1.
Adószám: 2143-0601-003
Bankszáma: 11202011-0010922

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

Folyó ügyek: 6

Tárgy: A Kemenes Szolgáltató Kft. 2023. évi beszámolójának elfogadása

A Kemenes Szolgáltató Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját csatoljuk jelen előterjesztéshez. Az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza az „A” változatú mérleget, az összköltség eljárással készített eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet.

Az eszközök és források egyező végösszege 35.131 e Ft. A Kft. 2023. évi mérleg szerinti vesztesége 5.286 e Ft.

A Kft. saját tőkéje 32.129 e Ft, a jegyzett tőke 3.000 e Ft.

A tulajdonosnak, tehát Celldömölk Város Önkormányzatának a tőkeszerkezet helyreállítására intézkedést nem kell hoznia, mivel a cég megfelel a saját tőke – jegyzett tőke szabálynak.

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. A Képviselő-testület fogadja el a társaság 2023. évi számviteli törvény szerinti beszámolóját, mely szerint:
 - az eszközök és források egyező végösszege: 35.131 e Ft
 - az adózott eredmény összege: -5.286 e Ft.
2. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy az adózott eredmény összegét eredménytartalékba helyezi.
3. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy a társaság veszteségének fedezésére pótbefizetést nem rendel el.
4. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy Skalec Lajos ügyvezető (2023.11.28-ig) részére a 2023-as üzleti évben végzett munkája értékelése eredményeként felmentvényt ad. Ezen felmentvényvel a Képviselő-testület igazolja, hogy Skalec Lajos ügyvezető a 2023-as üzleti év során munkáját megfelelően végezte.

5. A Képviselő-testület úgy határoz, hogy Tulok Gabriella ügyvezető (2023.11.29-től) részére a 2023-as üzleti évben végzett munkája értékelése eredményeként felmentvényt ad. Ezen felmentvényrel a Képviselő-testület igazolja, hogy Tulok Gabriella ügyvezető a 2023-as üzleti év során munkáját megfelelően végezte.

Felelős: Fehér László polgármester
Skalec Lajos ügyvezető (2023.11.28-ig)
Tulok Gabriella ügyvezető (2023.11.29-től)

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömök, 2024. május 23.


Fehér László
polgármester



**KEMENES SZOLGÁLTATÓ KFT.
FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGA**

Kivonatos másolat a Kemenes Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága 2024. május 15-i ülése jegyzőkönyvéből:

3/2024.(V. 15.) sz. határozat:

A felügyelőbizottság a Kemenes Szolgáltató Kft. 2023. évi egyszerűsített éves beszámolóját – egyhangú szavazással – az ügyvezető által előterjesztettek szerint 35.131 ezer forint mérlegfőösszeggel valamint -5.286 ezer forint eredménnyel, a taggyűlés (képviselőtestület) számára elfogadásra javasolja.

Felelős: Rempert Henrietta

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2024. május 16.


Rempert Henrietta
elnök

1	3	7	3	8	8	0	8	9	3	2	9	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	6	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Kemenes Szolgáltató Kft.**

A vállalkozás címe: **9500 Celldömök, Sághegyalja körút 1.**

A vállalkozás telefonszáma:

Normál egyszerűsített éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2023
üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"

Celldömök, 2024.04.29

Tubok Gabriella

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömök, Sághegyalja krt. 1.
Adószám: 13738808-2-18
Céginfó: 18-09-106802
Bankk.sz.: 10404711-00004310-00000000

Vállalkozás neve: **Kemenes Szolgáltató Kft.**
Statisztikai számjel: 13738808932911318
Cégjegyzékszám: 18-09-106802
A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 268	0	323
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 268	0	323
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5	B. FORGÓESZKÖZÖK	20 024	0	34 677
6	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7	II. KÖVETELÉSEK	659	0	264
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	19 365	0	34 413
10	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	124	0	131
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	23 416	0	35 131

Celldömök, 2024.04.29

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömök, Sághegyfalja krt. 1.
Adószám: 13738808-2-18
Cégl.sz.: 18-09-106802
Banksz.sz.: 1040471100004310-00000000

Tibor Csikó

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Kemenes Szolgáltató Kft.**
Statisztikai számjel: 13738808932911318
Cégjegyzékszám: 18-09-106802
A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. SAJÁT TŐKE	22 415	0	32 129
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-13 645	0	-18 684
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	38 099	0	53 099
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 039	0	-5 286
20	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21	F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 001	0	3 002
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 001	0	3 002
25	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	23 416	0	35 131

Celldömök, 2024.04.29

Kemenes Szolgáltató Kft.

9500 Celldömök, Sághegyfalja krt. 1.
Adószám: 13738808-2-18
Cégj.sz.: 18-09-106802
Banksz.sz.: 10401711-00004310-00000000

Tulosh Gabriella

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **Kemenes Szolgáltató Kft.**
Statisztikai számjel: 13738808932911318
Cégjegyzékszám: 18-09-106802
A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL
NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	10 771	0	8 599
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	132	0	3 428
4	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 658	0	2 847
5	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	9 278	0	11 155
6	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 653	0	999
7	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	334	0	2 292
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-5 020	0	-5 266
9	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	2
10	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1	0	2
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-5 019	0	-5 264
13	X ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	20	0	22
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 039	0	-5 286

Celldömök, 2024.04.29

Kemenes Szolgáltató Kft. *Turkó Csabáné*
9500 Celldömök, Sághegyalja krt. 1. a vállalkozás vezetője (képviselője)
Adósz.: 13738808-2-18
Céj.sz.: 18-09-106802
Banksz.sz.: 10404711-00004810-00000000

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömök, Sághegyalja körút 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Celldömök, 2024. április 29.

Kemenes Szolgáltató Kft.
9500 Celldömölk
Sághegyalja körút 1.

Kiegészítő melléklet
a 2023. évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Általános jellegű kiegészítések

A Kemenesvíz Víziközmű Kft. 2006. május 16-án alakult.

A Celldömölk Város Önkormányzata képviselő-testülete 2017. július 4-én elhatározza, hogy a Kemenesvíz Víziközmű Kft-t végelszámolással megszünteti a következők szerint:

A végelszámolás kezdő napja: 2017. szeptember 1.

Végelszámoló: Skalec Lajos

Majd a képviselő-testület 2017. szeptember 22-vel a Kft. további működéséről dönt. A cég elnevezése Kemenes Szolgáltató Kft-re változik.

Főtevékenysége: Zöldterület kezelés 2023. évben

M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (hatályos: 2023.11.29.)

A Kft. Celldömölk Város Önkormányzat tulajdona.

A Társaság általános Céghadatai:

A Társaság neve: Kemenes Szolgáltató Kft.

Székhelye: 9500 Celldömölk, Sághegyalja körút 1.

Törzstőkéje: 3000 e Ft

A cég ügyvezetője: Skalec Lajos 2023.11.28-ig

Tulok Gabriella 2023.11.29-től

Felügyelőbizottsági tagok: Pozsonyi Gábor, Tulok Ernőné, Benkőné Rempert Lilla,
Holpert Jenőné, Rempert Henrietta

A számviteli politika rövid ismertetése

Az üzleti év

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A könyvvizetés módja

Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségelszámolás választott módszere:

A költségeket kizárólag az 5. Költségcsoportok számlacsoportjában számláin könyveli.

A beszámoló formája

Egyszerűsített éves beszámolót készít

A mérleg és eredménykimutatás

A mérleg

A mérleg formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti.

A mérleg tagolása

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

Az eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **összköltség eljárással állapítja meg.**

Az összköltségeljárással készített eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett.

A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő március 31.

Mérlegkészítés pénzneme: Ft

Értékelési eljárások mérlegtételenként:

- beszerzési áron és az éves leírás alapján megállapított nettó könyv szerinti értéken a műszaki gépek, berendezések, járművek
- egyéb berendezések felszerelések 200 000 Ft alatti értékben, éven belül elhasználódó egyidejűleg költségként kerül elszámolásra
- vásárolt készletek értékelése beszerzési áron

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független)

összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot.

A társaságnál a tárgyév során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Specifikus jellegű kiegészítések

A Kemenes Szolgáltató Kft. 2023. évi mérleg- és eredménykimutatáshoz kapcsolódó értékelése:

A Kft. Eszközeinek és Forrásainak egyező összege 2023. december 31.-én 35.131 e Ft.

ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök:

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása:

Adatok E Ft-ban				
<i>Megnevezés</i>	<i>NYITÓ</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró állomány</i>
Műszaki gépek, berendezések, járművek	390	-	390	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28.882	226	28.330	778

Elszámolt értékcsökkenés:

Adatok E Ft-ban				
<i>Megnevezés</i>	<i>NYITÓ</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Záró állomány</i>
Műszaki gépek, berendezések, járművek	65	42	107	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25.939	846	26.330	455

A Kft tárgyi eszközeinek nettó értéke 2023. december 31-én 323 e Ft.

Követelések: mérlegben kimutatott összege 264 e Ft.

Ebből egyéb követelések összege 8 e Ft, helyi iparüzési adó túlfizetés 144 e Ft, társasági adó túlfizetés 6 e Ft, szakképzési hozzájárulás túlfizetés 4 e Ft, táppénz hozzájárulás túlfizetés 4 e Ft, SZJA túlfizetés 94 e Ft, EFO munkabér közterhe túlfizetés 4 e Ft.

Pénzeszközök:

Pénztár záró állománya: 5 e Ft
Bankszámlák egyenlege: 34.408 e Ft

Pénzeszközeinek záró állománya megegyezik a pénztárjelentésen lévő összeggel, a bankszámla könyvelt egyenlege pedig az utolsó bankszámla kivonaton közöltekkel.

Az **aktív időbeli elhatárolások** összege 131 e Ft.

FORRÁSOK

A társaság saját tőkéje 2023. december 31-én 32.129 e Ft.

Jegyzett tőke 3.000 e Ft
Eredménytartalék -18.684 e Ft
Lekötött tartalék 53.099 e Ft
Adózott eredménye -5.286 e Ft

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek: 3.002 e Ft
- ebből szállítói kötelezettség: 821 e Ft
- december havi bér és járulékok: 877 e Ft
- ÁFA: 1.294 e Ft
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 10 e Ft

Passzív időbeli elhatárolása nem volt a Kft-nek.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó adatok:

2023. évben az értékesítés nettó árbevétele 8.599 e Ft.

Az egyéb bevételek összege 3.428 e Ft. Ebből értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele 3.417 e Ft.

Költségek, ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítások: 2.847 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások: 11.155 e Ft
Értékcsökkenési leírás: 999 e Ft
Egyéb ráfordítások: 2.292 e Ft

Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének alakulása:

Megnevezés	Adatok e Ft-ban	
	2022. év	2023. év
Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	-5.020	-5.266
Pénzügyi műveletek eredménye	1	2
Adózás előtti eredmény	-5.019	-5.264
Adófizetési kötelezettség	20	22
Adózott eredmény	-5.039	-5.286

A társasági adó módosító tételeket, valamint az elvart jövedelmet alapul véve társasági adó fizetési kötelezettsége 22 e Ft Kft-nek 2023. évre.

Tájékoztató kiegészítések

2023. évi statisztikai állományi létszám: 3 fő
 Felhasznált munkabér: 10.186 e Ft
 Bérjárulékok: szociális hozzájárulási adó: 632 e Ft.
 EFO munkabér közterhe: 55 e Ft.

Fizetési kötelezettségeinek az év folyamán folyamatosan eleget tett.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős cég: Önadózó Könyvelő, Könyvvizsgálói Kft., regisztrációs száma: 001726.
 Könyvviteli szolgáltatást végző személy neve: Németh Noémi, regisztrációs szám: MK 194987.

Vagyoni helyzet alakulása:

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{32.129}{35.131} = 91,45 \%$$

Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	Bázis időszak		Tárgyi időszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	3.268	13,96	323	0,92
Forgóeszközök	20.024	85,51	34.677	98,71
Aktív időbeli elhatárolás	124	0,53	131	0,37
Összesen	23.416	100,00	35.131	100,00

Források összetételének alakulása

Megnevezés	Bázis időszak		Tárgyi időszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	22.415	95,73	32.129	91,45
Kötelezettségek	1.001	4,27	3.002	8,55
Passzív időbeli elhatárolás	0	0	0	0
Összesen	23.416	100,00	35.131	100,00

Celldömök, 2024. április 29.

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

Folyó ügyek: 7

Tárgy: Indoklás a 2023. évi költségvetésről szóló 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelet módosításához

A 2023. évi pénzügyi terv utolsó módosítása indokolt a MÁK –tól érkezett előirányzat-közlőknek és a beszámoló módosított előirányzatainak megfelelően. Az előirányzatok így fognak megegyezni a MÁK felé leadott beszámoló előirányzataival.

1. A 2023. december havi bérek kifizetéséhez 51.064.949 Ft-ot előlegként biztosított a Magyar Államkincstár, amit dec. végén folyósított, bevételi oldalon nő az államháztartáson belüli megelőlegezés és nő a tartalék 51.064.949 Ft-tal.

2. 2023. évi bérintézkedések támogatása:

B112 Köznevelési támogatás	5.833.301 Ft
B1131 Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	-849.660 Ft
B1132 Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	-164.241 Ft

A Feladatalapú finanszírozás 4.819.400 Ft-tal nő, a működési hitel csökken 4.819.400 Ft-tal.

3. Átcsoportosítások

Beruházásról dologi kiadásra:

A következő projektekkel kapcsolatos kiadások a beruházások között kerültek tervezésre, de részben a dologi kiadások között könyvelésre, így át kell csoportosítani a fedezetet.

Vasparipán a Vulkánhoz 4.300.000 Ft
TOP_PLUSZ Óvoda 2.141.225 Ft

A bevételek között a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről csökken 4.300.000 Ft-tal, a működési célú támogatás államháztartáson belülről nő 4.300.000 Ft-tal.

A bevételek között a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről csökken 2.141.225 Ft-tal, a működési célú támogatás államháztartáson belülről nő 2.141.225 Ft-tal.

A Vasparipán a Vulkánhoz projekthez kapcsolódóan a bevételek között a működési célú támogatás államháztartáson belülről csökken 34.198.000 Ft-tal, a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről nő 34.198.000 Ft-tal.

Beruházás sorai között:

A Vasparipán a Vulkánhoz projekthez kapcsolódóan az ingatlan beszerzés csökken, az egyéb tárgyi eszköz beszerzés nő 135.702.264 Ft-tal.

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre sorról felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre sorra:

A Képviselő-testület a Kemenes Szolgáltató Kft.-nek 15 millió Ft támogatást biztosított 2023. évben a Vasparipa Játzópark berendezésére. Tekintettel arra, hogy ezek a beszerzések beruházásnak minősülnek, az átcsoportosítás indokolt.

4. Fedezet biztosítása

Felmerültek év közben olyan kiadások, melyek nem voltak előreláthatóak, így nem kerültek tervezésre, vagy nem ekkora összegben, így előirányzatot kell biztosítani.

Fedezete a csatornamosatás (969.291 Ft) kiadásainak és a hozzá kapcsolódó ÁFA (261.709 Ft) csökkenése.

- Egyéb kommunikációs szolgáltatás	11.000 Ft
- Víz- és csatornadíj	11.000 Ft
- Gázenergia	51.000 Ft
- Szakmai szolgáltatás	1.050.000 Ft
- Egyéb dologi kiadás	108.000 Ft

Fedezete a bérleti díj csökkenése 1.284.050 Ft összegben.

- Szakmai szolgáltatás	100.000 Ft
- Egyéb szolgáltatás	1.184.050 Ft

5. Virágos vasútállomás támogatása:

Bevételi oldalon nő a működési célra átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről 150 e Ft-tal, kiadási oldalon a dologi kiadások nőnek 150 e Ft-tal.

6. A Kemenesaljai Szociális és Gyermejjóléti Intézményfenntartó Társulásnak bankköltség fedezésére a betervezett összegben felül további 42.694 Ft-ot kellett biztosítani.

A támogatás értékű működési kiadás nő 42.694 Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai csökkennek ugyanekkora összeggel.

7. Vis major támogatás rendezése:

Bevételi oldalon csökken az önkormányzati fejlesztési támogatás 131.869.000 Ft-tal, kiadási oldalon a felújítás csökken 103.834.000 Ft-tal, a felújítási ÁFA 28.035.000 Ft-tal.

8. Intézmények 2023. évi 2. féléves saját kezdeményezésű előirányzat módosítása

Az intézmények saját hatáskörű előirányzat módosításai: összesen 27.924.424 Ft-tal nő a bevételi és kiadási előirányzat. Bevételi oldalon nőnek 4.670.607 Ft-tal a saját működési bevételek, 200.000 Ft-tal a felhalmozási bevételek, 22.653.817 Ft-tal a támogatásértékű működési célú pénzeszköz átvétel, 400.000 Ft-tal a működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről. Kiadási oldalon nő a személyi jellegű kiadás 17.296.254 Ft-tal, a járulékok 794.798 Ft-tal, a beruházás 23.033.813 Ft-tal, a támogatás értékű működési kiadás államháztartáson belülről 389.205 Ft-tal. Kiadási oldalon csökkennek a dologi kiadások 8.758.041 Ft-tal, a felújítás 4.831.605 Ft-tal.

Az intézmények a 2023. II. féléves saját hatáskörű előirányzat-módosításukat az 1. sz. mellékletnek megfelelően kérték jóváhagyni.

.../2023./V.29./ képviselő-testületi-határozat:

A képviselő-testület az intézmények 2023. II. féléves saját hatáskörű előirányzat módosítását az 1. számú mellékletnek megfelelően fogadja el.

Felelős: Fehér László polgármester

Határidő: azonnal

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Cellödömölk, 2024. május 23.



Fehér László
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Társadalmi hatásai közül kiemelendő, hogy a szociális ellátás területén az előirányzatok biztosítják a rászorulóknak intézményi, pénzbeli és természetbeni ellátását.

Költségvetési oldalról – figyelembe véve a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket – a cél a működtetés fajlagos költségeiben való megtakarítás. A rekonstrukciós és beruházási feladatok elvégzését pályázati források bevonásával kívánjuk elérni.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Az intézmények feladatellátásának finanszírozása biztosított. Az önkormányzat egészségügyi feladatai a rendelet elfogadásával biztosítottak.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 23-24. §-a alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén egyrészt, a Möt. 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges mértékben adottak a személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek.

Fehér László
polgármester

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

.../2024./V.30./ önkormányzati rendelet-tervezete Celldömölk Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésről szóló 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelet módosításáról

Celldömölk Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Celldömölk Város Önkormányzata 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § A Képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét és kiadását 5.150.977 e Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) A rendelet 3. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §-ban meghatározott bevételi főösszegeből

a) működési célokat szolgáló forrás	2.792.175 e Ft
b) felhalmozási célú bevétel	1.916.070 e Ft
c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele)	385.266 e Ft
d) működési hitel felvétel (hiány külső finanszírozási bevétele)	6.401 e Ft
e) államháztartáson belüli megelőlegezés	51.065 e Ft.”

(2) A rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

a) Költségvetési támogatások	1.498.823 e Ft
b) működési célú támogatásértékű bevétel	81.321 e Ft
c) működési célú pénzeszközátvétel ÁH-on kívülről	550 e Ft
c) helyi adók	739.995 e Ft
d) működési bevételek	494.133 e Ft
e) felhalmozási és tőkejellegű bevétel	15.182 e Ft
f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	1.859.409 e Ft

g) felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	479 e Ft
h) elvonások és befizetések bevételei	18.353 e Ft.”

3. §

A rendelet 4. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §- ban meghatározott kiadási főösszegeből a képviselő-testület

a) működési, fenntartási kiadásokra	3.013.168 e Ft-ot
b) felhalmozási kiadásokra	2.127.984 e Ft-ot
c) finanszírozási kiadásokra biztosít.”	9.825 e Ft-ot

4. §

Az 5. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 4. § (2) a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiakban hagyja jóvá:

a) személyi juttatások	543.995 e Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	71.379 e Ft
c) dologi kiadások	679.787 e Ft
d) működési célú pénzeszközátadás	264.276 e Ft
e) támogatásértékű működési kiadás	1.193.417 e Ft
f) ellátottak juttatásai	13.500 e Ft
g) visszafizetések	47.147 e Ft
h) elvonások és befizetések	148.602 e Ft
i) működési tartalék	51.065 e Ft.”

5. §

A rendelet 6. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 4. § (2) b) pontjában megjelölt felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) beruházások	2.006.959 e Ft
b) felújítások	90.203 e Ft
c) felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	30.822 e Ft”

6. §

- (1) A rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.
- (2) A rendelet 2. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.
- (3) A rendelet 3. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.
- (4) A rendelet 4. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.
- (5) A rendelet 5. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.
- (6) A rendelet 6. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklete lép.
- (7) A rendelet 7. melléklete helyébe jelen rendelet 7. melléklete lép.
- (8) A rendelet 8. melléklete helyébe jelen rendelet 8. melléklete lép.
- (9) A rendelet 9. melléklete helyébe jelen rendelet 9. melléklete lép.
- (10) A rendelet 10. melléklete helyébe jelen rendelet 10. melléklete lép.
- (11) A rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 11. melléklete lép.

II. Záró rendelkezések

7. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Celldömök, 2024. május 29.

Farkas Gábor
jegyző

Fehér László
polgármester

A rendelet kihirdetve: Celldömök, 2024. május 30.

Farkas Gábor
jegyző

Intézmények saját kezdeményezésű előirányzat módosításai 2023. II. félév

Intézmény	BEVÉTEL						KIADÁS						Támogatás értékű működési kiadás ÁH-on belülrre
	Összes bevétel	Saját működési bevétel	Műk. célú pénzeszköz átvétel	Felhalmozási bevétel	Támogatás értékű működési bevétel	Összes kiadás	Személyi jellegű	Járműk	Dologi	Beruházás	Felújítás		
Cellődmölki Közös Önkormányzati Hivatal	1 786 655	1 442 978	0	0	343 677	1 786 655	304 000	39 677	256 442	1 186 536	0	0	
Kemenes Vulkán Park	3 627 720	994 467	0	0	2 633 253	3 627 720	-60 297	-106 432	2 230 417	1 282 659	0	281 373	
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	8 762 129	44 425	400 000	0	8 317 704	8 762 129	6 400 972	153 949	1 652 597	5 486 386	-5 000 000	68 225	
Város gondnokság	13 747 920	2 188 737	0	200 000	11 359 183	13 747 920	10 651 579	707 604	-12 897 497	15 078 232	168 395	39 607	
Összesen:	27 924 424	4 670 607	400 000	200 000	22 653 817	27 924 424	17 296 254	794 798	-8 758 041	23 033 813	-4 831 605	389 205	

adatok Ft-ban

1. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezet
1. melléklet a 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

adatok e Ft-ban

Bevétel megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2023. évi módosított előirányzat
I./Működési bevételek			
1. Intézményi működési bevételek			
–Intézményi működési bevételek	211 556	4 671	216 227
–Önkormányzat működési bevételei	115 344	0	115 344
–AFA visszaigénylése	162 562	0	162 562
Összesen:	489 462	4 671	494 133
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei:			
–Helyi adók:			
•iparüzési adó:	677 195	0	677 195
•magánszemélyek kommunális adója:	41 000	0	41 000
•idegenforgalmi adó	14 000	0	14 000
•épitményadó	6 000	0	6 000
•pótlék, bírság:	800	0	800
•talajterhelési díj:	1 000	0	1 000
Összesen:	739 995	0	739 995
II.Támogatások:			
1./ Önkormányzatok költségvetési támogatása:			
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	374 720	0	374 720
Egyes köznevelési feladatok támogatása	259 550	5 833	265 383
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	686 412	-850	685 562
Gyermekétkeztetés támogatása	102 300	-164	102 136
Kulturális feladatok támogatása	40 111	0	40 111
Kiegészítő költségvetési támogatás	10 882	0	10 882
Elszámolásból származó bevétel	20 029	0	20 029
Összesen:	1 494 004	4 819	1 498 823
2./ Önkormányzatok fejlesztési támogatása			
• vis major támogatás	131 869	-131 869	0
Összesen:	131 869	-131 869	0

Bevétel megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2023. évi módosított előirányzat
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:			
I./ Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei:			
•ingatlanértékesítés	14 982	0	14 982
•tárgyi eszköz értékesítés	0	200	200
Összesen:	14 982	200	15 182
IV./ Véglegesen átvett pénzeszközök:			
A./ Működési célú támogatásértékű bevétel			
•Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás falvaktól	6 000	0	6 000
•Leromlott városi területek rehabilitációja	613	0	613
•Helyi identitás erősítése Vulkánság kult(t)úra	127	2 322	2 449
•Vasparipán a Vulkánhoz	39 921	-29 898	10 023
•Te tegyél érte! Lakossági szemléletformálás	4 227	0	4 227
•Társadalmi együttműködés erősítését szolgáló helyi szintű komplex programok Celldömölkön	2 995	0	2 995
•Pihenősziget kialakítása a Vulkán Parknál	1 103	0	1 103
•Konyha fejlesztéséhez TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	2 000	0	2 000
Iparterület fejlesztése II. ütem TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022-00007	9 878	0	9 878
Vulkántól a Vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	3 175	0	3 175
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	291	2 141	2 432
•Környezeti fenntarthatóság és helyi értékek	44	0	44
•Négy évszak a Ság hegy lábánál	65	0	65
•Nemzeti Kulturális Alaptól	800	5 247	6 047
•Vas Megyei Kormányhivataltól	9 185	15 086	24 271
•Miniszterelnökségtől	6 000	-1	5 999
Összesen:	86 424	-5 103	81 321
B./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel			
Beruházáshoz			
Vasparipán a Vulkánhoz	492 937	29 898	522 835
Vulkánság Kult(t)úra	1 357	0	1 357
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	154 091	0	154 091
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	326 811	-2 141	324 670
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2-21-VS1-2022-00011	198 000	0	198 000

Bevétel megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2023. évi módosított előirányzat
Iparterület fejlesztése II. ütem TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022-00007	303 640	0	303 640
Vulkántól a Vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	354 816	0	354 816
Összesen:	1 831 652	27 757	1 859 409
C./ Felhalmozási pénzeszköztétel államháztartáson kívülről			
CVSE Swietelsky Aréna tetőfelújítási támogatás visszatérítése	479	0	479
Összesen:	479	0	479
D./ Működési pénzeszköztétel államháztartáson kívülről			
Virágos vasútállomás támogatása	0	150	150
Hexum Tartálparktól	0	400	400
Összesen:	0	550	550
V./ Elvonások és befizetések bevételei	18 353	0	18 353
Működési és felhalmozási bevétel összesen:	4 807 220	-98 975	4 708 245
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
Működési célú finanszírozási bevétel	11 220	-4 819	6 401
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	51 065	51 065
Pénzmaradvány	385 266	0	385 266
Bevétel összesen:	5 203 706	-52 729	5 150 977

2. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezet
 2. melléklet a 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatása 2023. év

Támogatási jogcím	2023. évi eredeti előirányzat			2023. évi módosított előirányzat			eltérés
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.1. A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása							
1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása							
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 873 000	34,41	202 081 203	5 873 000	34,41	202 081 203	0
1.1.1.2. Zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000		16 507 400	26 000		16 507 400	0
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása			38 099 700			38 099 700	0
1.1.1.4. Köztemető támogatása			1 572 050			1 572 050	0
1.1.1.5. Közutak támogatása			14 178 857			14 178 857	0
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása			28 680 400			28 680 400	0
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			392 700			392 700	0
2.1.9. A 10.000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatása			73 208 082			73 208 082	0
1.1.A települési önkormányzatok működésének általános támogatása:			374 720 392			374 720 392	0

adatok Ft-ban

Támogatási jogcím	2023. évi eredeti előirányzat				2023. évi módosított előirányzat			
	fajlagos összeg	mutató	támogatás		fajlagos összeg	mutató	támogatás	
								eltérés
	2023. évi eredeti előirányzat				2023. évi módosított előirányzat			
1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (Városi Óvoda)								
1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás	137 000	271,0	37 068 900		137 000	271,0	37 127 000	58 100
1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	5 980 790	24,4	145 428 753		6 207 520	24,4	151 463 488	6 034 735
1.2.3.1.1.1. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	467 690	5,2	2 709 848		533 868	5,2	2 776 114	66 266
1.2.5.1.1. Pedagógusok szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	4 421 000	16,4	72 830 200		4 421 000	16,4	72 504 400	-325 800
1.2.6. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	189 000	8,0	1 512 000		189 000	8,0	1 512 000	0
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			259 549 701				265 383 002	5 833 301
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím								
1.4.1.1. Bértámogatás	2 700 300		12 769 100		2 700 300		12 769 100	0
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			11 143 165				11 143 165	0
Gyermekékeztetés Celledömölki Városi Óvoda összesen			23 912 265				23 912 265	0
Feladatalapú finanszírozás Celledömölki Városi Óvoda összesen			281 949 966				287 783 267	5 833 301

Támogatási jogcím	2023. évi eredeti előirányzat			2023. évi módosított előirányzat			eltérés
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás	
1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	6 990 700	0,00	0	6 990 700	0,00	0	0
1.3.3.1.2. Bölcsődei díjak, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása	6 276 200	12,00	75 149 760	6 276 200	12,00	75 314 400	164 640
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			4 677 000			4 677 000	0
1.3.4.1. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - szakmai dolgozók bértámogatása	6 399 900	16	103 358 400	6 399 900	16	102 398 400	-960 000
1.3.4.2. Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása - intézmény-üzemeltetési támogatás			62 631 587			62 631 587	0
Szociális feladatok ellátása Népjóléti Szolgálat összesen:			576 107 597			575 257 937	-849 660
1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása jogcím							
1.4.1.1. Bértámogatás	2 961 000		36 162 811	2 961 000		35 998 570	-164 241
1.4.1.2. Üzemeltetési támogatás			41 500 540			41 500 540	0
1.4.2. Szünidei ékeztetés támogatása	285	2 543	724 755	285	2 543	724 755	0
Gyermekékeztetés Népjóléti Szolgálat összesen			78 388 106			78 223 865	-164 241
2.2.3. Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység			11 877 613			11 877 613	0
Feladat alapú finanszírozás Népjóléti Szolgálat összesen	0	0	666 373 316	0	0	665 359 415	-1 013 901

Támogatási jogcím	2023. évi eredeti előirányzat			2023. évi módosított előirányzat		
	fajlagos összeg	mutató	támogatás	fajlagos összeg	mutató	támogatás
						eltérés
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 213	10243,00	22 667 759	2 213	10243,00	22 667 759
2.3.3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása			17 443 502			17 443 502
Feladatalapú finanszírozás KMKK összesen			40 111 261			40 111 261
Mindösszesen:			1 437 875 017			1 442 694 417
42.5.5. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás (fizetendő)			-129 772 411			-129 772 411
Mindösszesen			1 308 102 606			1 312 922 006
						4 819 400

3. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
3. melléklet a 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelethez

Intézményi bevételek

Intézmény neve	Saját bevétel		Pénzeszköztétel		Állami támogatás		Felhalmozási bevétel		Pénzmaradvány		Önkormányzati finanszírozás		Összesen		Önkorm. kiegészítés aránya	
	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
Kemencesajjai Művelődési Központ és Könyvtár	28 136	28 180	8 021	16 739	41 982	41 982	0	12 798	74 683	74 684	165 620	174 383	45	43		
- ebből kötelező feladatok	28 136	28 180	8 021	16 739	41 982	41 982		12 798	87 481	74 684	165 620	174 383	45	43		
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		
<i>Ebből: Art Mozi</i>	8 730	8 730	0	0	0	0			9 184	9 184	17 914	17 914	51	51		
Város gondnokság összesen	159 370	161 559	7 234	18 593	116 222	116 222	200	22 572	149 133	149 133	454 531	468 279	33	32		
- ebből kötelező feladatok	159 370	161 559	7 234	18 593	116 222	116 222	200	22 572	149 133	149 133	454 531	468 279	33	32		
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		
Kemenes Vulkánpark	23 158	24 152	1 941	4 574	0	0	0	8 692	40 694	40 694	74 485	78 112	55	52		
- ebből kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0		8 692	0	0	0	0	0	0		
ebből önként vállalt feladatok	23 158	24 152	1 941	4 574	0	0			40 694	40 694	74 485	78 112	55	52		
ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		
Cellőmölki Közös Önk. Hiv.	892	2 335	13 540	13 883	195 378	195 378	0	5 505	101 773	101 773	317 088	318 874	32	32		
ebből kötelező feladat	892	2 335	13 540	13 883	195 378	195 378		5 505	101 773	101 773	317 088	318 874	32	32		
ebből önként vállalt feladat	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		
ebből állami feladat	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0		
Intézmények összesen	211 556	216 226	30 736	53 789	353 582	353 582	200	49 567	366 283	366 284	1 011 724	1 039 648	36	35		
<i>ebből kötelező feladat</i>	188 398	192 074	28 795	49 215	353 582	353 582	200	40 875	338 387	325 590	937 239	961 536	49	34		
<i>ebből önként vállalt feladat</i>	23 158	24 152	1 941	4 574	0	0	0	0	40 694	40 694	74 485	78 112	55	52		
<i>ebből állami feladat</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

adatok e Ft-ban

4. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezet
4. melléklet a 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelethez

Átvett pénzeszközök

I. Működési célú támogatásértékű bevételek

Intézmény neve	Közös Hivatalt fenntartó településektől	TOP és TOP_PLUSZ pályázatokhoz	Nemzeti Kulturális Alaptól	Kormány-hivataltól	Miniszter-elnökségtől	adatok e Ft-ban
						Összesen
Cellőmölk Város Önkormányzata	0	27 930	0	0	0	27 930
Cellőmölki Közös Önkormányzati Hivatal	6 000	7 540	0	344	0	13 884
Városgondnokság	0	0	0	18 593	0	18 593
Kemenes Vulkán Park	0	1 944	0	2 631	0	4 575
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár	0	1 590	6 047	2 703	5 999	16 339
Összesen	6 000	39 004	6 047	24 271	5 999	81 321
ebből kötelező önkormányzati feladat	6 000	25 806	6 047	21 640	5 999	65 492
ebből önként vállalt feladat	0	13 198	0	2 631	0	15 829
ebből államigazgatási feladat	0	0	0	0	0	0

II. Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek

Intézmény neve	TOP és TOP_PLUSZ pályázatokhoz	Összesen
Cellőmők Város Önkormányzata	1 859 409	1 859 409
Összesen	1 859 409	1 859 409
ebből kötelező önkormányzati feladat	981 758	981 758
ebből önként vállalt feladat	877 651	877 651
ebből államigazgatási feladat	0	0

6. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezet
6. melléklet a 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

	adatok e Ft-ban		adatok e Ft-ban
	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2023. évi módosított előirányzat
1./ Működési kiadások			
• Személyi juttatások	526 699	17 296	543 995
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	70 584	795	71 379
• Dologi kiadások	681 997	-2 210	679 787
<i>ebből: hitelkamat</i>	<i>4 499</i>	<i>0</i>	<i>4 499</i>
• Szociális juttatások (önkormányzati segélyek)	13 500	0	13 500
• Működési célú pénzeszközátadás	279 276	-15 000	264 276
• Támogatás értékű működési kiadások	1 192 985	432	1 193 417
• Visszafizetések	47 147	0	47 147
• Elvonások	148 602	0	148 602
• Működési tartalék	0	51 065	51 065
Összesen:	2 960 790	52 378	3 013 168
2./ Felhalmozási kiadások			
• Beruházások	1 990 366	16 593	2 006 959
• Felújítások	226 903	-136 700	90 203
• Felhalmozási pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	15 822	15 000	30 822
Összesen:	2 233 091	-105 107	2 127 984
Működési és felhalmozási kiadások összesen:	5 193 881	-52 729	5 141 152
Finanszírozási kiadások			
• Hitel törlesztés	9 825	0	9 825
• Fejlesztési hitel törlesztése (tőketörlesztés)	9 825	0	9 825
• Működési célú hitelek törlesztése	0	0	0
Kiadások összesen	5 203 706	-52 729	5 150 977

Intézményi kiadások

Intézmények	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Visszatérítések és elvonások		Támogatásértéktől működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Tartalékok		Felhalmozási kiadások			Összesen	
	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	
	70 637	77 038	9 181	9 335	79 362	81 015	0	0	0	0	0	704	772	584	584	0	0	5 152	5 639	165 620	174 383
Kemencsaljai Művelődési Központ és Könyvtár																					
- ebből kötelező feladatok	70 637	77 038	9 181	9 335	79 362	81 015	0	0	0	0	704	772	584	584	0	0	5 152	5 639	165 620	174 383	
- ebből önkéntes vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatokból: Kötelező	7 893	7 893	1 026	1 026	8 995	8 995	0	0	0	0	704	772	584	584	0	0	5 152	5 639	6 440	6 995	
- ebből állami feladatokból: Art Múzei	132 545	143 196	15 757	16 464	249 331	236 434	0	0	16 228	16 228	116	156	0	0	0	0	40 554	55 801	454 531	468 279	
- ebből kötelező feladatok	132 545	143 196	15 757	16 464	249 331	236 434	0	0	16 228	16 228	116	156	0	0	0	0	40 554	55 801	454 531	468 279	
- ebből önkéntes vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kemencs Vulkánpark	30 578	30 517	3 672	3 565	37 937	40 168	0	0	833	833	124	405	0	0	0	0	1 341	2 624	74 485	78 112	
- ebből kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből önkéntes vállalt feladatok	30 578	30 517	3 672	3 565	37 937	40 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celldömölki Közös Önk. Hivatal	229 398	229 701	33 697	33 736	50 710	50 967	0	0	1 292	1 292	1 146	1 146	0	0	0	0	846	2 032	317 089	318 874	
- ebből kötelező feladatok	203 460	203 763	30 001	30 040	43 940	44 197	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

adatok e Ft-ban

Intézmények	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Visszatérítések és elvonások		Támogatásértékkü működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Tartalékok		Felhalmozási kiadások		Összesen		
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	200
- ebből állami feladatok	25 938	25 938	3 696	6 770	6 770	6 770	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 404	36 404
Intézmények összesen	463 158	480 452	62 307	417 340	408 584	408 584	0	13 500	18 353	18 353	2 090	2 479	584	584	0	0	47 893	66 096	1 011 725	1 039 648	1 039 648
Önkormányzat	63 541	63 541	8 278	244 838	271 205	271 205	13 500	177 395	177 395	1 189 103	1 190 939	303 639	304 339	0	51 065	2 189 895	2 031 066	4 190 189	4 111 328	4 111 328	4 111 328
- ebből kötelező feladatok	63 541	63 541	8 278	244 838	271 205	271 205	13 500	177 395	177 395	963 408	965 244	84 879	85 279	0	51 065	1 516 307	1 002 462	3 072 146	2 637 969	2 637 969	2 637 969
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	218 760	219 060	0	673 588	1 028 604	892 348	1 247 664	1 247 664	1 247 664
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225 695	225 695	0	0	0	0	0	225 695	225 695	225 695	225 695
Kiadások összesen	526 699	543 993	70 585	662 178	679 789	679 789	13 500	195 748	195 748	1 191 193	1 193 418	304 223	304 923	0	51 065	2 237 788	2 097 162	5 201 914	5 150 976	5 150 976	5 150 976
- ebből kötelező feladatok	470 183	487 538	63 217	617 471	632 851	632 851	13 500	193 623	193 623	965 498	967 223	85 463	85 863	0	51 065	1 564 200	1 068 558	3 973 280	3 566 963	3 566 963	3 566 963
- ebből önként vállalt feladatok	30 578	30 517	3 672	37 937	40 168	40 168	0	0	0	0	0	218 760	219 060	0	0	673 588	1 028 604	964 535	1 321 914	1 321 914	1 321 914
- ebből állami feladatok	25 938	25 938	3 696	6 770	6 770	6 770	0	0	0	0	225 695	225 695	0	0	0	0	0	262 099	262 099	262 099	262 099

2023. évi pénzeszköz átadások, támogatások

	adatok e Ft-ban		adatok e Ft-ban	
	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2023. évi módosított előirányzat	
1. Működési célú pénzeszközátadások				
Egyesületek támogatása				
- CVSE (kötelező feladat összesen 30%)	21 250	0	21 250	
* Ebből: labdarúgás	15 300	0	15 300	
kosárlabda	2 650	0	2 650	
kézilabda	3 000	0	3 000	
sakk	300	0	300	
- CVSE úszóklub	800	0	800	
- CVSE Cellsport (asztalitenisz) kötelező feladat 30%	5 500	0	5 500	
- Izsákfai Sportegyesület	450	0	450	
- Celldömölki Polgárőr Egyesület	600	0	600	
- Soltis Lajos Színház Művelődési Egyesület	3 000	0	3 000	
- Polgármesteri hatáskörű keret	1 467	0	1 467	
- Kresznerics Ferenc Tehetségtámogató Alap	60	0	60	
- Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóság	250	0	250	
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk	150	0	150	
- Kemenesaljai Mentésügyi Egyesület	100	0	100	
- Arany János Tehetséggondozó Program	60	0	60	
- Vállalkozók és Munkáltatók Országos Szövetsége	75	0	75	
- Rocky-Dilly Akrobatikus Rock and Roll Club	100	0	100	
- Celldömölk és Kemenesalja Honismereti és Kulturális Egyesület	1 100	0	1 100	
Működési célú támogatások egyesületeknek összesen:	34 962	0	34 962	

Onkormányzati Tulajdonú gazdasági társaságoknak veszteségpótlás			
Vulkán Gyógy -és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft.	170 000	0	170 000
Celldömölki Média Nonprofit közhasznú kft.	27 144	0	27 144
Kemenes Szolgáltató Kft.	15 000	-15 000	0
Veszteségpótlás és pe. átadás gazdasági társaságoknak összesen	212 144	-15 000	197 144
Helyijárat működtetés támogatása	31 586	0	31 586
Civil szervezetnek pályázat fel nem használt része	584	0	584
1. Működési célú pénzeszközátadások összesen:	279 276	-15 000	264 276
2./Fejlesztési célú pénzeszközátadások:			
Lakáslelépési díj			
CVSE-nek kazánok vásárlásához	8 556	0	8 556
CVSE-nek parketta felújításához	2 997	0	2 997
Jótéjesítési biztosítékok visszautalása	3 369	0	3 369
Celldömölki Református Egyházközségnek	200	0	200
Magánszemélyeknek homlokzatfelújításhoz	200	0	200
Kemenesaljai Mentésügyi Egyesületnek kompressziós készülék beszerzéséhez	500	0	500
Kemenes Szolgáltató Kft.	0	15 000	15 000
Fejlesztési célú pénzeszközátadások összesen:	15 822	15 000	30 822
3. Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadások			
- BURSA alapítványnak	2 560	0	2 560
- Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek buszközlekedésének támogatása (Tokorcs és Nemeskocs községeknek)	1 701	0	1 701
- Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	750	0	750
- Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőnek	945	0	945
- Nemzeti Kulturális Alapnak	31	0	31
- TOP pályázat fel nem használt része	198	0	198
- Központi Statisztikai Hivatalnak	1 146	0	1 146
- Elkülönített pénzalapnak	703	432	1 135

-Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak Városi Óvoda működtetésére	314 894	0	314 894
- ebből feladatalapú finanszírozás átadása	291 729	5 833	297 562
- bankköltségre	130	0	130
- ebből működési hiány finanszírozása	23 035	-5 833	17 202
- Kemenesaljai Szociális, Gyerekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulásnak Népjóléti Szolgálat és az ügyeleti ellátás működtetésére	870 058	0	870 058
- ebből ügyeleti szolgálat díj	9 219	0	9 219
- ebből bankköltség	86	0	86
-ebből feladatalapú fin. átadása	797 858	-1 014	796 844
-ebből működési hiány támogatása	62 895	1 014	63 909
Támogatásértékű működési kiadások összesen:	1 192 986	432	1 193 418
Működési és felhalmozási célú támogatások összesen:	1 488 084	432	1 488 516

10. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezetéhez
 10. melléklet a 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelethez

2023. évi tervezett beruházások és felújítások

Tervezett beruházások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevételek a kifizetésekhez	Felhalmozási pénzmaradvány	adatok e Ft-ban	
					Visszairányított támogatás	Visszaigényelhető ÁFA
Cellőmölk Város Önkormányzata						
Önkormányzati utak tervezése és egyéb tervezési feladatok	10 000	10 000	0	0	0	0
Vízi játszótér kialakítása a Vulkán fürdőn	5 080	4 000	0	0	1 080	
Játszóterépités	5 000	5 000	0	0	0	0
Kamerarendszer bővítése	3 202	3 202	0	0	0	0
Keszthelyi üdülő egyéb tárgyi eszköz beszerzés	1 123	1 123	0	0	0	0
Vasaripán a Vulkánhoz TOP-1.2.1-15-VS1-2016-00006	608 568	0	488 637	0	119 931	
Ipari parkok, iparterületek fejlesztése TOP-1.1.1-16-VS1-2018-00002	1 630	0	0	1 630	0	0
Cellőmölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	324 670	0	324 670	0	0	0
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP_PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	154 091	0	154 091	0	0	0

Iparterület fejlesztése II. ütem TOP_PLUSZ-1.1.1-21-VS1-2022- 00007	303 640	0	303 640	0	0
Vulkántól a Vulkánig TOP_PLUSZ- 1.1.3-21-VS1-2022-00006	354 816	0	354 816	0	0
Konyha fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.2 21-VS1-2022-00011	198 000	0	198 000	0	0
Cellőmők Város Önkormányzata összesen:	1 969 820	23 325	1 823 854	1 630	121 011
Városgondnokság					
OBUS-550 műholdas jeladó	50	50	0	0	0
Samsung Galaxy mobiltelefon	58	58	0	0	0
Atlantic bojler (Horváth E. u. 30/B fsz 3.)	66	66	0	0	0
Atlantic bojler (Horváth E. u. 30/A/1)	65	65	0	0	0
Bosch vízmelegítő (Dózsa u. 2. fsz.3.)	61	61	0	0	0
2 db retró konyhaszekrény	90	90	0	0	0
Konyha bútor	90	90	0	0	0
Autóvásárlás	3 990	3 990	0	0	0
Használt fűkasza	50	50	0	0	0
Használt fűnyíró	50	50	0	0	0
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Április u. 2/3)	60	60	0	0	0
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Április u. 4/4)	60	60	0	0	0
Atlantic Opro+ Erp 50l villanybojler (Gábor Á u 29. 2/10.)	59	59	0	0	0

Gázkazán (Vörösmarty u. 2/c rendelő)	1 739	1 739	0	0	0
Mercedes Unimog 1200 (RJV-411)	1 270	1 270	0	0	0
Mercedes Unimog 600 (HLN-395)	3 683	3 683	0	0	0
Levélszívó, aprító, tároló (Unimog 1200)	1 270	1 270	0	0	0
Wirax Z069 135 cm-es függesztett fűkasza	381	381	0	0	0
Vario 320 hóeke	635	635	0	0	0
Hajdu Z 801 Erp villanybojler	118	118	0	0	0
Stihl ms 231	172	172	0	0	0
Stihl fs38 szegélynyíró	84	84	0	0	0
Fűnyírógép mtd oldalkidobós	100	100	0	0	0
Stihl HT 135 magassági ágvágó	458	458	0	0	0
Stihl fs261 c-e fűkasza	340	340	0	0	0
Mikes utca parkoló építés	287	287	0	0	0
Vasparipa Játzópark kerítés építés	7 215	7 215	0	0	0
Temető urnafal építés	4 343	4 343	0	0	0
Városgondnokság összesen:	26 844	26 844	0	0	0
Kemenes Vulkan Park					
Üveges szekrény	85	85	0	0	0
Felülfagyasztós hűtő	115	115	0	0	0
Rozsdamentes munkaasztal	60	60	0	0	0
Asus ExpertBook	241	241	0	0	0
Xerox nyomtató	41	41	0	0	0
Kamerarendszer	601	601	0	0	0
Bajor sörpád	198	198	0	0	0
Samsung X200 Galaxy tablet	293	293	0	0	0
Asus ExpertBook, Asus Monitor	990	990	0	0	0
Kemenes Vulkan Park összesen:	2 624	2 624	0	0	0

Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal								
WI-FI kiépítése	1 187	1 187	0	0	0	0	0	0
Vírusirtó program	846	846	0	0	0	0	0	0
Celldőmölki Közös Önkormányzati Hivatal összesen:	2 033	2 033	0	0	0	0	0	0
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár								
Pénytárgép	152	152	0	0	0	0	0	0
Nyomtató	56	56	0	0	0	0	0	0
Klímák	4 496	4 496	0	0	0	0	0	0
Partyhangszóró	80	80	0	0	0	0	0	0
Ajtóportál	855	855	0	0	0	0	0	0
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár összesen:	5 639	5 639	0	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	2 006 960	60 465	1 823 854	1 630	121 011			

Tervezett felújítások	Összesen	Saját erő	Pályázati bevétel a kifizetésekhez	Felhalmozási pénz-maradvány	Visszaigényelhető ÁFA
Celldőmölk Város Önkormányzata					
Csatoma és víziközmű hálózat felújítási keret	46 594	25 983	0	11 636	8 975
Vis major Borbarát körút út, pince-, partfal helyreállítása	14 652	14 652	0	0	0
Celldőmölk Város Önkormányzata összesen:	61 246	40 635	0	11 636	8 975

Városgondnokság							
Hollósy tér 7-8. tetőfelújítása	9 267	9 267	0	0	0	0	0
Izsákfai faluház felújítása	6 925	6 925	0	0	0	0	0
Alsósági ravatalozó tetőfelújítás	559	559	0	0	0	0	0
Lakásfelújítás	12 206	12 206	0	0	0	0	0
Városgondnokság összesen:	28 957	28 957	0	0	0	0	0
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár							
Mosdók felújítása	0	0	0	0	0	0	0
Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár összesen:	0	0	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:	90 203	69 592	0	11 636	0	8 975	0

11. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezethez

12. melléklet a 2/2023./II.16./ önkormányzati rendelethez

MÉRLEGEK

adatok e Ft-ban

adatok e Ft-ban

	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2023. évi módosított előirányzat
Felhalmozási mérleg			
1./ Felhalmozási célú bevételek:			
•Ingatlanok értékesítése	14 982	0	14 982
•Tárgyi eszközök értékesítése	0	200	200
•Lakosság kommunális adója	41 000	0	41 000
•Felhalmozási célú támogatás	131 869	-131 869	0
•Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	1 831 652	27 757	1 859 409
•Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁH-on kívülről	479	0	479
Felhalmozási bevételek összesen:	2 019 982	-103 912	1 916 070
2./ Felhalmozási kiadások:			
•Beruházások	1 990 366	16 593	2 006 959
•Felújítások	226 903	-136 700	90 203
•Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	15 822	15 000	30 822
•Fejlesztési tartalék	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	2 233 091	-105 107	2 127 984
Felhalmozási mérleg			
Bevételek:	2 019 982	-103 912	1 916 070
Kiadások:	2 233 091	-105 107	2 127 984
Felhalmozási mérleg egyenlege:	-213 109	1 195	-211 914

	2023. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2023. évi eredeti előirányzat
Működési mérleg			
1. Működési célú bevételek			
• Feladatalapú támogatás	1 494 004	4 819	1 498 823
• Helyi adók	697 195	0	697 195
• Pótlékok, díjak, bírságok	1 800	0	1 800
• Működési célú támogatás értékű bevétel	86 424	-5 103	81 321
• Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	0	550	550
• Önkormányzati működési bevételek (intézményekkel)	489 462	4 671	494 133
• Elvonások	18 353	0	18 353
Működési bevételek összesen:	2 787 238	4 937	2 792 175
2./ Működési kiadások:			
• Személyi juttatások	526 699	17 296	543 995
• Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	70 584	795	71 379
• Dologi kiadások	681 997	-2 210	679 787
Ebből: hitel kamatkiadások	4 499	0	4 499
• Működési célú pénzeszközátadás	279 276	-15 000	264 276
• Támogatás értékű működési kiadás	1 192 985	432	1 193 417
• Segélyek	13 500	0	13 500
• Visszafizetések	47 147	0	47 147
• Elvonások	148 602	0	148 602
• Működési tartalék	0	51 065	51 065
Működési kiadások összesen:	2 960 790	52 378	3 013 168
Működési mérleg			
Bevételek:	2 787 238	4 937	2 792 175
Kiadások:	2 960 790	52 378	3 013 168
Működési mérleg egyenlege:	-173 552	-47 441	-220 993
Összes bevétel:	4 807 220	-98 975	4 708 245
Összes kiadás:	5 193 881	-52 729	5 141 152
Összevont mérleg egyenlege:	-386 661	-46 246	-432 907

Hiány finanszírozása			
Pénzmaradvány	385 266	0	385 266
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	51 065	51 065
Finanszírozási műveletek			
Finanszírozási bevételek:			
Működési hitel felvétele	11 220	-4 819	6 401
Fejlesztési hitel felvétele	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	11 220	-4 819	6 401
Finanszírozási kiadások:			
Fejlesztési hitel törlesztése	9 825	0	9 825
Finanszírozási kiadások összesen:	9 825	0	9 825
Összes bevétel:	5 203 706	-52 729	5 150 977
Összes kiadás:	5 203 706	-52 729	5 150 977
Összevont egyenleg	0	0	0

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

Folyó ügyek: 8

Tárgy: Indoklás a 2024. évi költségvetésről szóló 1/2024./II.15./ önkormányzati rendelet módosításához

A 2024. évi pénzügyi terv utolsó módosítása indokolt a MÁK –tól érkezett előirányzat-
közlőknek és a képviselő-testületi határozatoknak megfelelően.

1. Összevont szociális ágazati pótlék átadása a Kemenesaljai Szociális Társulásnak:
2023. 12. hó: 7.219.212 Ft (6.388.683 Ft bér és 830.529 Ft járulék)
2024. 01. hó: 7.387.358 Ft (6.537.485 Ft bér és 849.873 Ft járulék)
2024. 02. hó: 7.444.917 Ft (6.588.422 Ft bér és 856.495 Ft járulék)
2024. 03. hó: 7.456.176 Ft (6.598.386 Ft bér és 857.790 Ft járulék)

29.507.663 Ft-tal nő az állami támogatás bevétele és nő a támogatásértékű működési
célú pénzeszközátadás.

2. Egészségügyi pótlék átadása a Kemenesaljai Szociális Társulásnak:
2023.12. hó: 1.039.320 Ft (919.752 Ft bér és 119.568 Ft járulék)
2024. 01. hó: 1.046.456 Ft (926.067 Ft bér és 120.389 Ft járulék)
2024. 02. hó: 1.039.965 Ft (920.323 Ft bér és 119.642 Ft járulék)
2024. 03. hó: 1.048.855 Ft (928.190 Ft bér és 120.665 Ft járulék)

4.174.596 Ft-tal nő az állami támogatás bevétele és nő a támogatásértékű működési
célú pénzeszközátadás.

3. Mivel 2023. december 31-én a Kemenes Vulkán Park jogutód nélkül megszűnt, az
utolsó elektromos áram számláját, mely januárban került kiállításra, Celldömölk Város
Önkormányzata egyenlítette ki. Ennek fedezete – 1.000.000 Ft - nem került betervezésre
a közüzemi díjak közé, a csatornamosatásról biztosítjuk azt.
4. A Képviselő-testület 272/2023.(XII.20.) számú határozatában döntött arról, hogy a
Krúdy Gyula Irodalmi Kör működéséhez 400 e Ft összegű adományt biztosít, amelyért
az egyesület az önkormányzat részére 9 db festményt és egy Krúdy Gyulát ábrázoló
mellszobrot ad át. Kiadási oldalon nő a működési célú pénzeszközátadás

államháztartáson kívülre 400.000 Ft-tal, az önkormányzat dologi kiadásai csökkennek ugyanekkora összeggel.

5. A Képviselő-testület 54/2024.(III.21.) számú határozatában döntött arról, hogy a Magyar Erősemler és Erősport Liga részére 150.000 Ft működési célú támogatást nyújt a 2024. június 1-jén tartandó MASZTER Országos Páros Bajnokság megrendezéséhez. A működési célú pénzeszközátadás fedezete az önkormányzat dologi kiadásainak csökkenése.
6. A Képviselő-testület 76/2024.(IV.17.) számú határozatában döntött arról, hogy a ROCKY-DILLY Akrobatikus Rock and Roll Club számára 400.000 Ft támogatást biztosít a 25 éves jubileumi táncverseny lebonyolítására. A működési célú pénzeszközátadás fedezete az önkormányzat dologi kiadásainak csökkenése.
7. A Képviselő-testület 83/2024.(IV.24.) számú határozatának 1. pontjában döntött arról, hogy megbízza a Városgondnokságot útépitési, útkarbantartási feladatokkal 30.600.000 Ft összegben, melynek fedezetét a Közutak, hidak és alagutak üzemeltetése és fenntartása kormányzati funkcióra betervezett összegből biztosítja.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Celldömölk, 2024. május 23.


Fehér László
polgármester



Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére. Társadalmi hatásai közül kiemelendő, hogy a szociális ellátás területén az előirányzatok biztosítják a rászorulóknak intézményi, pénzügyi és természetbeni ellátását.

Költségvetési oldalról – figyelembe véve a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket – a cél a működtetés fajlagos költségeiben való megtakarítás. A rekonstrukciós és beruházási feladatok elvégzését elsősorban pályázati források bevonásával kívánjuk elérni.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Az intézmények feladatellátásának finanszírozása biztosított. Az önkormányzat egészségügyi feladatai a rendelet elfogadásával biztosítottak.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet a jelenlegihez képest adminisztratív terheket nem keletkeztet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az Áht. 23-24. §-a alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező. Megalkotásának elmaradása esetén egyrészt, a Möt. 111/A. § szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet alkalmazásához szükséges mértékben adottak a személyi, szervezeti, tárgyi- és pénzügyi feltételek.

Fehér László
polgármester

CELLDÖMÖLK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

.../2024./V.30./ önkormányzati rendelet-tervezete

a 2024. évi költségvetésről

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2024. évi költségvetési rendelet módosításában a következőket rendeli el:

Celldömölk Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024./II.16./ önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § A Képviselő-testület az önkormányzat összes bevételét és kiadását 5.399.015 e Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) A rendelet 3. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §-ban meghatározott bevételi főösszegeből

a) működési célokat szolgáló forrás	2.871.401 e Ft
b) felhalmozási célú bevétel	551.917 e Ft
c) maradvány (hiány belső finanszírozási bevétele)	1.975.697 e Ft”

(2) A rendelet 3. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Költségvetési bevételek megoszlása kiemelt előirányzatok szerint:

a) Költségvetési támogatások	1.629.919 e Ft
b) működési célú támogatásértékű bevétel	22.435 e Ft
c) közhatalmi bevételek	808.800 e Ft
d) működési bevételek	583.116 e Ft
e) felhalmozási és tökejellegű bevétel	36.058 e Ft
f) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	342.990 e Ft”

3. §

A rendelet 4. § (2) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A 2. §-ban meghatározott kiadási főösszegeből a képviselő-testület

a) működési, fenntartási kiadásokra	3.178.281 e Ft-ot
b) felhalmozási kiadásokra	2.210.909 e Ft-ot
c) finanszírozási kiadásokra biztosít.”	9.825 e Ft-ot

4. §

Az 5. § (1) bekezdés helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a 4. § (2) a) pontjában megjelölt működési, fenntartási kiadások kiemelt előirányzatok szerinti megbontását az alábbiakban hagyja jóvá:

a) személyi juttatások	544.751 e Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	66.704 e Ft
c) dologi kiadások	757.233 e Ft
d) működési célú pénzeszközátadás	365.853 e Ft
e) támogatásértékű működési kiadás	1.183.981 e Ft
f) ellátottak juttatásai	11.500 e Ft
g) visszafizetések	51.065 e Ft
h) elvonások	197.194 e Ft”

5. §

- (1) A rendelet 1. melléklete helyébe jelen rendelet 1. melléklete lép.
- (2) A rendelet 3. melléklete helyébe jelen rendelet 2. melléklete lép.
- (3) A rendelet 5. melléklete helyébe jelen rendelet 3. melléklete lép.
- (4) A rendelet 6. melléklete helyébe jelen rendelet 4. melléklete lép.
- (5) A rendelet 7. melléklete helyébe jelen rendelet 5. melléklete lép.
- (6) A rendelet 8. melléklete helyébe jelen rendelet 6. melléklete lép.
- (7) A rendelet 9. melléklete helyébe jelen rendelet 7. melléklete lép.
- (8) A rendelet 12. melléklete helyébe jelen rendelet 8. melléklete lép.

II. Záró rendelkezések

6. §

Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Celldömök, 2024. május 29.

Farkas Gábor
jegyző

Fehér László
polgármester

A rendelet kihirdetve: Celldömök, 2024. május 30.

Farkas Gábor
jegyző

1. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezet
1. melléklet a .../2024./II.15./ önkormányzati rendelet tervezet

BEVÉTELEK

adatok e Ft-ban

Bevétel megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024. évi módosított előirányzat
I./Működési bevételek			
1. Intézményi működési bevételek			
–Intézményi működési bevételek	191 893	0	191 893
–Önkormányzat működési bevételei	134 989	0	134 989
–AFA visszaigénylése	256 234	0	256 234
Összesen:	583 116	0	583 116
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei:			
–Helyi adók:			
•iparüzési adó:	750 000	0	750 000
•magánszemélyek kommunális adója:	41 000	0	41 000
•idegenforgalmi adó	10 000	0	10 000
•építményadó	6 000	0	6 000
•pótlék, bírság:	800	0	800
•talajterhelési díj:	1 000	0	1 000
Összesen:	808 800	0	808 800
II. Támogatások:			
1./ Önkormányzatok költségvetési támogatása:			
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	323 396	0	323 396
Egyes köznevelési feladatok támogatása	335 075	0	335 075
Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	638 719	33 682	672 401
Gyermekétkeztetés támogatása	127 412	0	127 412
Kulturális feladatok támogatása	39 766	0	39 766
Összesen:	1 464 368	33 682	1 498 050
2./ Önkormányzatok fejlesztési támogatása			
• vis major támogatás	131 869	0	131 869
Összesen:	131 869	0	131 869

Bevétel megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024. évi módosított előirányzat
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek:			
1./ Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei:			
•ingatlanértékesítés	35 708	0	35 708
•tárgyi eszköz értékesítés	350	0	350
Összesen:	36 058	0	36 058
IV./ Véglegesen átvett pénzeszközök:			
A./ Működési célú támogatásértékű bevétel			
•Közös Hivatal működtetéséhez hozzájárulás falvaktól	6 000	0	6 000
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	6 435	0	6 435
Vulkántól a vulkánig TOP_PLUSZ-1.1.3-21-VS1-2022-00006	5 000	0	5 000
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	5 000	0	5 000
Összesen:	22 435	0	22 435
B./ Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel			
Beruházáshoz			
Önkormányzati épületek energetikai fejlesztése TOP PLUSZ-2.1.1.-21-VS1-2022-00013	19 619	0	19 619
Celldömölki Városi Óvoda Alsósági tagóvodájának fejlesztése TOP_PLUSZ-3.3.1-21-VS1-2022-00016	17 897	0	17 897
Dr. Szomraky Zoltán utca fejlesztése TOP_PLUSZ-1.2.3-21-VS1-2022-00008	305 474	0	305 474
Összesen:	342 990	0	342 990
Működési és felhalmozási bevétel összesen:	3 389 636	33 682	3 423 318
Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
Működési célú finanszírozási bevétel	0	0	0
Pénzmaradvány	1 975 697	0	1 975 697
Bevétel összesen:	5 365 333	33 682	5 399 015

4. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezethez
6. melléklet a .../2024./II.15./ önkormányzati rendelet tervezethez

KIADÁSOK

adatok e Ft-ban

	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1./ Működési kiadások			
• Személyi juttatások	544 751	0	544 751
• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	66 704	0	66 704
• Dologi kiadások	758 183	-950	757 233
<i>ebből: hitelkamat</i>	1 828	0	1 828
• Szociális juttatások (önkormányzati segélyek)	11 500	0	11 500
• Működési célú pénzeszközátadás	364 903	950	365 853
• Támogatás értékű működési kiadások	1 150 299	33 682	1 183 981
• Visszafizetések	51 065	0	51 065
• Elvonások	197 194	0	197 194
Összesen:	3 144 599	33 682	3 178 281
2./ Felhalmozási kiadások			
• Beruházások	1 902 805	0	1 902 805
• Felújítások	296 629	0	296 629
• Felhalmozási pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	11 475	0	11 475
• Fejlesztési tartalék	0	0	0
Összesen:	2 210 909	0	2 210 909
Működési és felhalmozási kiadások összesen:	5 355 508	33 682	5 389 190
Finanszírozási kiadások			
• Hitel törlesztés	9 825	0	9 825
• Fejlesztési hitel törlesztése (tőketörlesztés)	9 825	0	9 825
• Működési célú hitelek törlesztése	0	0	0
Kiadások összesen	5 365 333	33 682	5 399 015

Intézményi kiadások

Intézmények	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Visszafterítések és elvonások		Támogatásértéktű működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Tartalékok		Felhalmozási kiadások		Összesen		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	
Kemencsajjai																					
Művelődési Központ és Könyvtár	65 436	65 436	8 107	8 107	70 469	70 469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000	11 000	155 012	155 012	
kötelező feladatok	65 436	65 436	8 107	8 107	70 469	70 469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000	11 000	155 012	155 012	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kötelező feladatokból:</i>	8 676	8 676	1 128	1 128	9 546	9 546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 350
<i>Art Mozi</i>	148 303	148 303	17 663	17 663	237 202	237 202	0	0	0	0	0	0	1 475	1 475	0	0	76 926	76 926	481 569	512 169	
- ebből kötelező feladatok	148 303	148 303	17 663	17 663	237 202	237 202	0	0	0	0	0	0	1 475	1 475	0	0	66 324	66 324	470 967	501 567	
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 602	10 602	10 602	10 602	
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kemencsajjai																					
<i>Vulkánpark</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelező feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cellőmölki Községi Önkormányzat	259 183	259 183	35 393	35 393	52 418	52 418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 900	1 900	348 894	348 894	
- ebből kötelező feladatok	230 083	230 083	31 292	31 292	46 533	46 533	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	307 908

adatok e Ft-ban

Intézmények	Személyi juttatások		Járulékok		Dologi és folyó kiadások		Ellátottak juttatásai		Visszafizetések és elvonások		Támogatásértékkü működési kiadás		Pénzeszköz átadások és törlesztések		Tartalékok		Felhalmozási kiadások		Összesen		
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ebből állami feladatok	29 100	29 100	4 101	5 885	5 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39 086	39 086
Intézmények összesen	472 922	472 922	61 163	360 089	390 689	0	0	0	0	0	0	0	1 475	385 678	0	0	0	89 826	2 109 608	4 379 858	1 016 075
Önkormányzat	71 829	71 829	5 541	398 094	366 544	11 500	11 500	11 500	248 259	248 259	1 150 299	1 183 981	384 728	385 678	0	0	0	2 109 608	4 379 858	4 379 858	4 382 940
- ebből kötelező feladatok	71 829	71 829	5 541	398 094	366 544	11 500	11 500	11 500	248 259	248 259	927 964	961 646	19 530	20 480	0	0	0	1 637 863	3 320 580	3 320 580	3 323 662
- ebből önként vállalt feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365 198	365 198	0	0	0	471 745	836 943	836 943	836 943
- ebből állami feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 335	222 335	0	0	0	0	0	0	222 335	222 335	222 335
kiadások összesen	544 751	544 751	66 704	758 183	757 233	11 500	11 500	11 500	248 259	248 259	1 150 299	1 183 981	386 203	387 153	0	0	0	2 199 434	2 199 434	5 365 333	5 399 015
ebből kötelező	515 651	515 651	62 603	752 298	751 348	11 500	11 500	11 500	248 259	248 259	927 964	961 646	21 005	21 955	0	0	0	1 727 689	1 727 689	4 266 969	4 300 651
ebből önként vállalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	365 198	365 198	0	0	0	471 745	471 745	836 943	836 943
ebből állami	29 100	29 100	4 101	5 885	5 885	0	0	0	0	0	222 335	222 335	0	0	0	0	0	0	0	261 421	261 421

7. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezethez

9. melléklet az 1/2024./II.15./ önkormányzati rendelethez

2024. évi pénzeszköz átadások, támogatások

adatok e Ft-ban

	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1. Működési célú pénzeszközátadások			
Egyesületek támogatása			
- CVSE (kötelező feladat összesen 30%)	25 850	0	25 850
* Ebből: labdarúgás	17 500	0	17 500
kosárlabda	3 500	0	3 500
kézilabda	4 500	0	4 500
sakk	350	0	350
- CVSE úszóklub	900	0	900
- CVSE Cellsport (asztalitenisz) kötelező feladat 30%	6 500	0	6 500
- Izsákfai Sportegyesület	550	0	550
- Celldömölki Polgárőr Egyesület	600	0	600
- Soltis Lajos Színház Művelődési Egyesület	3 500	0	3 500
- Polgármesteri hatáskörű keret	2 200	0	2 200
- Nagyrendezvényi keret	8 000	0	8 000
- 4 város labdarúgó tornája	300	0	300
- Kresznerics Ferenc Tehetségtámogató Alap	80	0	80
- Celldömölki Önkormányzati Tűzoltóság	300	0	300
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk	200	0	200
- Kemenesaljai Mentésügyi Egyesület	150	0	150
- Vállalkozók és Munkáltatók Országos Szövetsége	75	0	75
- Múzeum működtetéséhez	1 200	0	1 200
- Szülőföld Könyvkiadó Kft-nek	1 000	0	1 000
- Magyar Erősemler és Erősport Liga	0	150	150
- Krúdy Gyula Irodalmi Kör	0	400	400
- Rocky-Dilly Akrobatikus Rock and Roll Club	0	400	400
Működési célú támogatások egyesületeknek összesen:	51 405	950	52 355

Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak támogatás			
Vulkán Gyógy -és Élmenyfürdőt Üzemeltető Kft.	195 253	0	195 253
Celldömölki Média Nonprofit Közhasznú kft.	25 600	0	25 600
Kemenes Szolgáltató Kft.	58 645	0	58 645
Támogatás gazdasági társaságoknak összesen	279 498	0	279 498
Helyijárat működtetés támogatása	34 000	0	34 000
1. Működési célú pénzeszközátadások összesen:	364 903	950	365 853
2./Fejlesztési célú pénzeszközátadások:			
Lakáslelépési díj	1 475	0	1 475
CVSE-nek napelem telepítéshez	10 000	0	10 000
Fejlesztési célú pénzeszközátadások összesen:	11 475	0	11 475
3. Támogatás értékű működési célú pénzeszközátadások			
- BURSA alapítványnak	3 000	0	3 000
- Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek buszközlekedésének támogatása (Tokorcs és Nemeskocs községeknek)	1 323	0	1 323
- Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak	800	0	800
-Celldömölk és Környéke Közoktatási Intézményfenntartó Társulásnak Városi Óvoda működtetésére	341 500	0	341 500
- ebből feladatalapú finanszírozás átadása	333 752	0	333 752
- bankköltségre	173	0	173
- ebből működési hiány finanszírozása	7 575	0	7 575
- Kemenesaljai Szociális, Gyerekjóléti és Egészségügyi Intézményfenntartó Társulásnak Népjóléti Szolgálat és az ügyeleti ellátás működtetésére	803 676	33 682	837 358
- ebből bankköltség	85	0	85
- ebből feladatalapú fin. átadása	766 132	33 682	799 814
- ebből működési hiány támogatása	37 459	0	37 459
Támogatásértékű működési kiadások összesen:	1 150 299	33 682	1 183 981
Működési és felhalmozási célú támogatások összesen:	1 526 677	34 632	1 561 309

8. melléklet a .../2024./V.30./ önkormányzati rendelet tervezet
 12. melléklet a .../2024./II.15./ önkormányzati rendelet tervezet

MÉRLEGEK

adatok e Ft-ban

	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024. évi módosított előirányzat
Felhalmozási mérleg			
1./ Felhalmozási célú bevételek:			
•Ingatlanok értékesítése	35 708	0	35 708
•Tárgyi eszközök értékesítése	350	0	350
•Lakosság kommunális adója	41 000	0	41 000
•Felhalmozási célú támogatás	131 869	0	131 869
•Felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	342 990	0	342 990
Felhalmozási bevételek összesen:	551 917	0	551 917
2./ Felhalmozási kiadások:			
•Beruházások	1 902 805	0	1 902 805
•Felújítások	296 629	0	296 629
•Fejlesztési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	11 475	0	11 475
•Fejlesztési tartalék	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	2 210 909	0	2 210 909
Felhalmozási mérleg			
Bevételek:	551 917	0	551 917
Kiadások:	2 210 909	0	2 210 909
Felhalmozási mérleg egyenlege:	-1 658 992	0	-1 658 992

	2024. évi eredeti előirányzat	Módosítás	2024. évi módosított előirányzat
Működési mérleg			
1. Működési célú bevételek			
• Feladatalapú támogatás	1 464 368	33 682	1 498 050
• Helyi adók	766 000	0	766 000
• Pótlékok, díjak, bírságok	1 800	0	1 800
• Működési célú támogatás értékű bevétel	22 435	0	22 435
• Önkormányzati működési bevételek (intézményekkel)	583 116	0	583 116
Működési bevételek összesen:	2 837 719	33 682	2 871 401
2./ Működési kiadások:			
• Személyi juttatások	544 751	0	544 751
• Munkáltatót terhelő járulékok és szoc. hj. adó	66 704	0	66 704
• Dologi kiadások	758 183	-950	757 233
• Működési célú pénzeszközátadás	364 903	950	365 853
• Támogatás értékű működési kiadás	1 150 299	33 682	1 183 981
• Segélyek	11 500	0	11 500
• Visszafizetések	51 065	0	51 065
• Elvonások	197 194	0	197 194
Működési kiadások összesen:	3 144 599	33 682	3 178 281
Működési mérleg			
Bevételek:	2 837 719	33 682	2 871 401
Kiadások:	3 144 599	33 682	3 178 281
Működési mérleg egyenlege:	-306 880	0	-306 880
Összes bevétel:	3 389 636	33 682	3 423 318
Összes kiadás:	5 355 508	33 682	5 389 190
Összevont mérleg egyenlege:	-1 965 872	0	-1 965 872

Hiány finanszírozása			
Pénzmaradvány	1 975 697	0	1 975 697

Finanszírozási műveletek			
Finanszírozási bevételek:			
Működési hitel felvétele	0	0	0
Fejlesztési hitel felvétele	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen:	0	0	0

Finanszírozási kiadások:			
Fejlesztési hitel törlesztése	9 825	0	9 825
Finanszírozási kiadások összesen:	9 825	0	9 825

Összes bevétel:	5 365 333	33 682	5 399 015
Összes kiadás:	5 365 333	33 682	5 399 015
Összevont egyenleg	0	0	0

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET
2024. május havi ülésére

Tárgy: A 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásának értékelése.

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

A mellékelt értékelés a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. Korm. rendeletben előírt tartalmi követelmények figyelembe vételével készült.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A képviselő-testület fogadja el 2023. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelést.

Felelős: Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2024. május 22.


Farkas Gábor
jegyző

ÁTFOGÓ ÉRTÉKELÉS A 2023. ÉVI GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI FELADATOK ELLÁTÁSÁRÓL

A gyermekvédelmi feladatok ellátásáról az átfogó értékelés „a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról” szóló, többször módosított 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bek. alapján, és a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. Korm.rendelet 10. számú melléklete tartalmi követelményeinek figyelembevételével készült el.

A település demográfiai mutatói Celldömök város állandó lakosainak száma a 2023-as évben 10.000 fő alá csökkent, hivatalosan 9930 fő volt az év végére a lakosság szám. A 18 év alatti lakosság 1519 fő.

Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások

ELLÁTÁS MEGNEVEZÉSE	TÁRGYÉV/FŐ
rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	134 (2023.12.31.: 131) 64 család
ebből hátrányos helyzetű (2H)	113
halmozottan hátrányos helyzetű (3H)	0
szünidei gyermekétkeztetés összesen	68
tavasz	0
nyár	48
ősz	10
téli	10
települési támogatások	
rendkívüli települési támogatás (pénzbeli ellátás) (pl.: temetési és magas eü. költségek miatt, egyszeri segély)	155
lakásfenntartási támogatás (természetbeni tám.)	91
szociális tűzifa összesen	56 70%-os emelkedés (33 volt 2022-ben)
ebből 2023 tavasz	56 (Celldömök.: 38 Alsóság/Izsákfa: 18)
2023 ősz	0
köztemetés	3
BURSA 2023-ban támogatott	38
gyámhatósági megkeresés, intézkedés	14 7%-os emelkedés

Az önkormányzat jegyzője a jogosult gyermek számára a törvényben meghatározott feltételek szerint *rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt* megállapítani 1 év időtartamra.

A gyámhatóság annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága a tárgy év augusztus 1-jén fennállt, a tárgyév augusztus hónapjára tekintettel, valamint tárgyév november 1-jén fennállt, tárgyév november hónapjára tekintettel pénzbeli támogatást biztosít. A pénzbeli támogatás alapösszege gyermekenként 6.000 Ft, emelt összege (hátrányos/halmozottan hátrányos helyzetű gyermekekre vonatkozik) 6.500 Ft volt. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményként kifizetett összeg állam által biztosított, mely városunkban 2023-ban 1.555.500 Ft volt.

2023. december 31-én nyilvántartott hátrányos helyzetű gyermekek száma: 113 fő

A 2022-es év végéhez képest emelkedett a jogosultak száma, 2023 végén 19 gyermekkel volt több jogosult az előző év végéhez képest.

Celldömölk Város Önkormányzata rendkívüli települési támogatás keretében a helyi rendelete értelmében egy naptári évben a rászoruló családokat települési támogatásban részesítheti, melynek összege alkalmanként maximum 10.000 Ft. Az évi támogatás együttes összege kiskorú gyermeket nevelő családok esetén 80.000 Ft, egyéb esetben 70.000 Ft.

2023-as évben az önkormányzat települési támogatás keretében, rendkívüli települési támogatásként 4.218.000 Ft-ot nyújtott pénzbeli támogatásként a lakosság számára.

Rendkívüli települési támogatást Celldömölkön 98 fő, 279 alkalommal kért, elutasítás 5 alkalommal történt. Alsóság/lzsákfa esetében 57 fő, 168 alkalommal kérelmezett támogatást.

Összesen 447 alkalommal került kiutalásra támogatás a 2023-as évben.

Szintén települési támogatás keretében lakásfenntartási támogatásként 4.024.000 Ft-ot fizetett az önkormányzat különböző szolgáltatók felé.

A város helyi rendeletében szabályozza a szociális tűzifa igénylés módját és szabályait. Ez a természetbeni juttatás a fűtési szezonban segíti a rászoruló családokat. Az igénylők szezononként 1 alkalommal 5 mázsa tűzifára lehetnek jogosultak, melyet a Városgondnokság díjmentesen kiszállít számukra. 2023-ban a megszorítások miatt csak a tavaszi időszakban állt módjában a városnak a lakosságot ilyen módon támogatni, október 15-e és december 31-e között nem fogadtunk be támogatási kérelmet.

Celldömölk Város Önkormányzata ösztöndíjjal támogatja a felsőoktatásban tanuló, szociálisan rászoruló fiatalokat. A Bursa Hungarica Önkormányzati Ösztöndíj pályázatra 2023-ban 38 kérelmet támogatott a képviselő-testület.

A 2023-as évben változások után, a város főzőkonyhái a Népjóléti Szolgálathoz kerültek, így az óvodai, általános iskolai és középiskolai **gyermekétkeztetés** általuk volt biztosított városunkban.

Az étkeztetés továbbra is zavartalanul működött, a főzőkonyhák helyszínei nem változtak. 2023-as év során összesen 654 gyermek vett részt az étkeztetésben.

Ebből 262 fő részesült 100%-os, és 127 fő 50%-os normatív kedvezményben, 265 gyermek után teljes térítési díjat fizettek.

Általános iskola:

Normatív kedvezményben nem részesül: 217 fő

50% kedvezményben részesül: 116 fő

100% normatív kedvezményben részesül: 66 fő

Összesen: 399 fő

Óvoda:

Normatív kedvezményben nem részesül: 20 fő

50% óvodában: nincs

100% normatív kedvezményben részesül: 167 fő

Összesen: 187 fő

Gimnázium

Normatív kedvezményben nem részesül: 14 fő

50% kedvezményben részesül: 11 fő

100% normatív kedvezményben részesülő: 1 fő

Összesen: 26 fő

Bölcsődei étkeztetés:

Normatív kedvezményben nem részesül: 14 fő

100% normatív kedvezményben részesülő: 28 fő

Összesen: 42 fő

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 21/C. § (1) bekezdése a) pontja értelmében Celldömölk Város Önkormányzata 2023-ban is vállalta, hogy a tanítási szünetekben szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főélkeztést ingyenesen biztosítja a hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek részére (5 hónapos kortól a 18. életév betöltéséig).

A 2022-es évhez képest 80%-os emelkedés mutatkozott a 4 szünetben ingyenes étkezést igénybe vevők számában. A déli melegétel kiosztásában a Népjóléti Szolgálat segédkezett, az ő intézményeikben vehették át az igénylő családok az ebédeket.

A városban a Sárvári Tankerületi Központ fenntartásában levő általános iskola, az egyházi fenntartású általános iskola, a gimnázium és a szakképző mellett a gyermekek nappali ellátást biztosító Városi Óvoda (3 intézményegységgel) az egyházi fenntartású Óvoda és a Népjóléti Szolgálat Bölcsődéje is megtalálható. Ez utóbbiban minibölcsődei csoport is működik, illetve a speciális igényű gyermekek egy része is helyben tud óvodába járni, illetve néhányuknak az alapfokú iskolai oktatása is megoldott speciális szakemberek koordinálása mellett, kiscsoportos formában. Mindezekhez az önkormányzat is minden segítséget megad, illetve a szociális osztály dolgozói is rendszeresen kapcsolatban vannak az intézményekkel, hogy az oda járó, valamilyen formában hátrányos helyzetű családok minden számukra igénybe vehető segítségről tájékoztatást kapjanak, majd jogosultság esetén tényleges támogatásban részesülhessenek.

Család- és Gyermekjóléti Szolgáltatás:

A **gyermekjóléti szolgáltatás** a gyermek érdekeit védő speciális szolgáltatás, amely a szociális munka módszereinek és eszközeinek felhasználásával szolgálja a gyermek testi- és lelki egészségének, családban történő nevelkedésének elősegítését, a gyermek veszélyeztetettségének megelőzését, a kialakult veszélyeztetettség megszüntetését.

A **családsegítés** keretében biztosítani kell, a szociális-, életvezetési, mentálhigiénás tanácsadást, az anyagi nehézségekkel küzdők számára a pénzügyi, természetbeni ellátásokhoz, továbbá a szociális szolgáltatásokhoz való hozzájutás megszervezését, a szociális segítőmunkát, így a családban keletkező működési zavarok, illetve konfliktusok megoldásának elősegítését, a közösségfejlesztő programok szervezését, valamint a munkanélküliek, az adósságterhekkel és lakhatási problémákkal küzdők, illetve egyéb szociálisan rászorult személyek és családtagjaik részére tanácsadás nyújtását, a kríziskezelést, és más okok miatt nehéz élethelyzetben élő családokat segítő szolgáltatásokat.

Celldömölkön a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat mellett, járásközpontként Család- és Gyermekjóléti Központ is működik. Ez utóbbi iskolai- és óvodai segítőket, és fejlesztőpedagógust is foglalkoztat, illetve hétvégeként szülői kapcsolattartások helyszínéül is működik.

Település neve	szociális segítő tevékenység együttműködés alapján (fő)	egyszeri ügyintézésbe bevon személyek (fő)	nyilvántartott veszélyeztetett kiskorúak száma (fő)
Celldömölk	251	258	130

Szakmai munkájuk összetett és személyre szabott, hiszen az ügyfél által elmondott probléma mögött az esetek jelentős többségében több megoldásra váró gondot is feltárnak a családsegítők, így a hozott és kezelt problémák száma és típusai között eltérések mutatkoznak.

A 2023-as időszakban a kapcsolattartási konfliktusokból származó esetek mellett emelkedő számot mutatott a magatartási problémákkal küzdő gyermekek kapcsán megvalósult együttműködések száma is.

2023-as évben a jelzőrendszer által megtett jelzések

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 17. §-ában felsorolt, a gyermekvédelmi rendszerhez kapcsolódó feladatokat ellátó intézmények, szervezetek, személyek a gyermekjóléti szolgálat felé jelzési kötelezettséggel tartoznak, amennyiben a gyermek veszélyeztetettségét észlelik.

Veszélyeztetettséget és krízishelyzetet észlelő és jelzőrendszert működtetnek a megelőzés érdekében. Hatékony és jól működő jelzőrendszer alakult ki az évek során, ahol nem csak jeleznek a tagok, de segítenek a probléma megoldásában.

Celldömölkön 2023-ban 56 jelzést kapott a helyi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat. Ez szinte megegyezik az előző év jelzésszámával. Ebből a kiskorú személyt érintő jelzések legnagyobb része (37) a köznevelési intézményektől (óvoda, iskola) érkezett hozzájuk. Nagykorú személyről 9 jelzés érkezett, egészségügyi szolgáltatók és az Áldozatsegítő Központtól kértek segítséget.

Gyermekjóléti szolgálat szakmai tevékenységek adatai 2023

Megnevezés	szakmai tevékenységek halmazot száma	szolgáltatásban részesülők száma
információnyújtás	910	239
segítő beszélgetés	826	183
tanácsadás	757	224
ügyintézéshez segítségnyújtás	547	180
közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez-természetbeni	73	106
családlátogatás	1468	230
adományközvetítés	839	381

A családsegítők bevonásával, 2023-ban is folytatódott az SZGYF koordinálásában az RSZTOP projekt, a Szolgálat a 0-3 éves korosztály rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek esetében évi 2 alkalommal aktív közreműködőként 30 gyermek számára osztott előre összeállított élelmiszer-csomagot. Az önkormányzat szociális osztályának annyiban van szerepe a projektben, hogy a kiskorúakat érintő csomagoztatások listáját, az ügyintéző által használt PTR rendszer aktuális adataiból kéri le az SZGYF munkatársai, így csak megfelelően feltöltött adatok esetén tudják biztosítani azt, hogy minden rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő személy részesüljön a tartós élelmiszer csomagból.

A felügyeleti szervek által végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatai

A felügyeleti szervek által a gyámhatósági, gyermekvédelmi területen, valamint gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatótevékenység kapcsán 2023-ban a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalnál ellenőrzést egyik hatóság sem végzett.

Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása

Gyermekek védelme érdekében az Önkormányzat fontos céljának tartja a meglévő ellátási formák biztosítását, szinten tartását. Celldömölk Város Önkormányzata a lehetőségekhez képest megteremti a pénzbeli és természetbeni ellátások költségvetési fedezetét, és a személyes gondoskodás kötelező, valamint önként vállalt formáit is biztosítja az általa fenntartott intézmények útján. Rendszeresen szükséges a meglévő intézmény rendszerek és támogatások elemzése, ezzel együtt a szükséges ellátások felmérése. Finanszírozási problémák feltárása, gazdaságosabb, hatékonyabb működés feltételeinek kidolgozása.

Bűnmegelőzési program külön a városunk vonatkozásában 2023-ban sem készült. A helyi rendőrkapitányság tájékoztatása szerint az ORFK által készített program pontjai szerint dolgoztak az érintett évben is. Információjuk

szerint Celldömölkön csekély számú kiskorú és fiatalos bűnelkövető van. A vizsgált korosztály városunkban néhány garázda jellegű cselekménnyel került a rendőrség látókörébe, illetve a kábítószer fogyasztás is előfordult az elmúlt évben. Celldömölkön 1 rendőr foglalkozik DADA programmal, és 6 rendőr tevékenykedik iskolarendőrként, ők gyakori látogatói a város tanintézményeinek. A DADA programmal foglalkozó rendőr 2023-ban elkezdett egy tanfolyamot. Sikeres vizsga után ELLEN-SZER oktatói képesítést szerez, mellyel az általános- és középiskolás korosztálynak tarthat előadásokat, így városunk iskolái is profitálhatnak a tudásából.

A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés

A városban működő civil szervezetek és Celldömölk Város Önkormányzata között folyamatos együttműködés alakult ki az elmúlt évek során. Ezt az együttműködést a kölcsönös támogatás jellemzi, mely nemcsak a mindennapi kommunikációban nyilvánul meg, de a város és a civil szervezetek által közösen szervezett rendezvények lebonyolítása során is. A civil közösségek több területen is támogatják, segítik az önkormányzati feladatellátást. Az önkormányzat a lehetőségeihez mérten anyagi formában támogatja, illetve intézményei révén helyiséghasználattal segíti a civil szervezeteket.

Az önkormányzat és a Celldömölki Városi és Vasutas Sportegyesület között fennálló, közfeladat-ellátásra kötött szerződés keretében, az egyesület az elmúlt esztendőben is megvalósította a település sportéleti rendezvényeinek megszervezését, megfelelően a feladatnak, mely során minden korosztály számára az egészséges életmódra való nevelése volt a cél. Az egyesület több szakosztállyal -labdarúgó, kézilabda, kosárlabda, asztalitenisz, sakk- áll a helyi sportolni vágyók rendelkezésére.

Ezen egyesület mellett biztosít sportolási és kikapcsolódási lehetőséget a következő szervezetek mindegyike: „Rocky-Dilly” Akrobatikus Rock And Roll Club, VulcanRun Sportegyesület, Lokomotív Horgász Egyesület, 2000 Celldömölk Utánpótlás Futball Club Közhasznú Egyesület, King-Gym Muay Thai és Ökölvívó Sportegyesület, Benedek Sí Klub. Az önkormányzat évek óta támogatja a civil szervezetek által szervezett és kezdeményezett sportrendezvényeket, így a 2023-ban több alkalommal is megszervezésre került „VulcanRun futóverseny”, valamint az „Erős emberek verseny”-ét is.

A kultúra és közművelődés területén kiemelkedő szerepet tölt be a Soltis Lajos Színház Művelődési Egyesület Celldömölkön. A Színház társulatának műsorában 2023-ban igazán remek előadások szerepeltek. Az egyesület a színeszet iránt érdeklődő fiatalokat is felkarolja és pályájuk során végig követi munkásságukat.

A régmúlta visszanyúló hagyománnyal rendelkező civil szerveződések, mint a Tücsök Bábcsoport, a Kemenesaljai Néptáncsoport, valamint a Liszt Ferenc Vegyes Kar rendszeres fellépői a celldömölki, valamint környékbeli rendezvényeknek. A zenei nevelés, művészeti oktatás területét a Művészetoktatásért Alapítvány támogatja tevékenységével. Az oktatás területén a Kemenesaljai Baráti Kör minden évben pályázatot hirdet fiatalok továbbtanulási lehetőségeit támogatva. A 2022-ben alakult meg a Celldömölk és Kemenesalja Honismereti és Kulturális Egyesület, akik 2023-ban is számíthattak az önkormányzat támogatására. A Cselekvő Összefogással Celldömölkért Egyesület és az Együtt Celldömölk Városért Egyesület az önkormányzattal közösen vesz részt jótékonyági rendezvények, szórakoztató és kulturális programok lebonyolításában. A mozgássérültek helyi csoportja és az őket képviselő vármegyei egyesülettel együtt a fogyatékkal élő személyek

és az esélyegyenlőség megteremtése érdekében jár el az önkormányzat. Az önkormányzat feladatai közé tartozik továbbá az egészségügyi alapellátás megszervezése és biztosítása is, e területen a prevenciót célzó társadalmi szervezetek kapcsolódtak be a lakosság felvilágosításába, tudatosságra nevelésébe. Fiatal szervezetként működik a Kemenesaljai Mentésügyi Egyesület, melynek megalakulását is támogatta az önkormányzat, munkájukat pedig azóta is tevékenyen segíti. A város közbiztonságának felett érdeklődik a Kráter Önkéntes Tűzoltó Egyesület és az Önkéntes Tűzoltó Egyesület Celldömölk nyújt segítséget a hatósági szervezeteknek.

Önkormányzat által szervezett és/vagy támogatott rendezvények, események

Hónap	Rendezvény, esemény
Január	-Magyar Kultúra Napja
Február	-Farsangfarki Asszonyparty
Március	-Total Plán Független Filmfesztivál -VulcanRun
Április	-Tojásfa díszítés -Tulipánfesztivál
Május	-Erős emberek versenye -Faültetés a 2022-ben született gyermekek számára -Alsósági Tavasz Napok
Június	-Jó tanuló, jó sportoló díjátadó -Dömölki Napok
Július	-Izsákfai falunap -Piknik mozi -Múzeumok éjszakája
Augusztus	-Államalapítás és az új kenyér ünnepe -Kemencés fesztivál -Vulkán Fürdő születésnap -Piknik mozi
Szeptember	-Ság Hegyi Szüreti Napok -VulkánSág szíve -Piknik mozi -Nagyboldogasszony búcsú -Anyatejes nap -Trianoni emlékkereszt felállításának alkalmából tartott megemlékezés
Október	-Októberi megemlékezések, koszorúzások
November	-Adventi programok
December	-Idősek Karácsonya -Adventi programok -Nyugdíjas köztisztviselők Karácsonya

Celldömölk, 2024. május 17.

Farkas Gábor
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

Tárgy: Celldömölk Város Önkormányzatának 2023. évi Összefoglaló Belső Ellenőrzési Jelentése

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet, valamint Celldömölk Város Önkormányzatának 2023. évi Belső ellenőrzési terve és a Megbízólevél nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A belső ellenőrzés éves munkájáról Éves Ellenőrzési Jelentést kell készíteni, melyet a zárszámadással egyidejűleg kell a képviselő-testület elé terjeszteni.

A 2023. évi Összefoglaló Belső Ellenőrzési Jelentés beszámol a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet előírásainak megfelelően, Kiss Lilla Veronika regisztrált belső ellenőr, okleveles közgazdász, egyéni vállalkozó által végzett belső ellenőrzésekről, az ellenőrzések fő megállapításairól, a javaslatok hasznosulásáról.

Kérem a képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A képviselő-testület fogadja el Celldömölk Város Önkormányzatának 2023. évi Összefoglaló Belső Ellenőrzési Jelentését.

Felelős: Fehér László polgármester

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2024. május 24.


Farkas Gábor
jegyző



Celldömök Város Önkormányzata

2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2023. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés

1. Vezetői összefoglaló

A Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Kormányrendelet (a továbbiakban: Ber.) 48.§ és 49.§ előírásai alapján a belső ellenőrzés éves munkájáról Éves Ellenőrzési Jelentést kell készíteni. A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal 2023-ban is gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő függetlenített belső ellenőrzési rendszer működtetéséről, Kiss Lilla Veronika, regisztrált belső ellenőr, okleveles közgazdász, egyéni vállalkozó megbízásával.

A függetlenített belső ellenőrzés működtetése mellett, jegyzőként a belső kontrollrendszer 5 elemének működtetésével, illetve vezetői ellenőrzés végzésével gondoskodtam a belső kontrollrendszer működtetéséről. A belső kontrollrendszer működtetéséről szóló – Bkr. 1. melléklete szerinti – nyilatkozat a zárszámadáshoz kapcsolódóan kerül elkészítésre.

2. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az adott szervezet működését fejlessze, és eredményességét növelje. Az ellenőrzések a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően a 2023. évi belső ellenőrzési terv, valamint Megbízólevél, Ellenőrzési program alapján történtek. A 2023. évi belső ellenőrzések során tanácsadói tevékenységre vonatkozó megbízás nem történt.

Az ellenőrzések megállapításai hozzájárultak a hibák feltárásához és kijavításához, valamint növelték a működés és gazdálkodás átláthatóságát, gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét. Súlyos szabálytalanságot nem állapított meg a belső ellenőr, a feltárt kockázatok alacsony, illetve közepes súlyúnak bizonyultak. A kockázatok feltárása, kezelése és megszüntetése hozzájárult a vizsgált szervezet, illetve folyamat hatékony működtetéséhez.

2023-an 4 belső ellenőrzésre került sor. Az utolsó ellenőrzés helyi iparüzési adóellenőrzés tárgyban 3 részből állt. Az Állami Számvevőszék javaslatának megfelelően már adóellenőrzés is történt, 2 vállalkozás helyi iparüzési adóbevallásának ellenőrzése keretében, valamint a kis- és középvállalkozásoknak járó adókedvezmény igénybevételenek jogszerűsége is ellenőrzésre került. Ezt a gyakorlatot a 2024. évi terv alapján is folytatja a belső ellenőr.

Ellenőrzési típus szerint valamennyi szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés volt.

2023-ban valamennyi tervezett ellenőrzés volt, soron kívüli ellenőrzésre nem került sor. A 2023. évi ellenőrzések során 5 javaslat született.

2023. évben az ellenőrzés eredményességét jelentősen akadályozó tényező nem merült fel.

Az ellenőrzések során összeférhetlenség ténye nem állt fenn.

A belső ellenőrzési jelentések megfelelő minőségűek voltak. A jelentések részletesen taglalták a megállapításokat és a javaslatokat. A megállapításokkal és a javaslatokkal a vizsgált szervezetek vezetői egyetértettek, észrevételt nem tettek. A belső ellenőr a megállapításokat a *tényekre* alapozta, a *kockázatelemzések* hozzájárultak a kockázati tényezők megismeréséhez és hatékony kezeléséhez.

Az ellenőrzések során a belső ellenőr az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, valamint Celldömölk Város Önkormányzatának 2023. évi Belső ellenőrzési terve és a Megbízólevél alapján járt el.

3.A belső ellenőrzések főbb megállapításai

1/2023. számú belső ellenőrzés

Az ellenőrzést végző szerv: Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzött szerv: Kemenesaljai Művelődési központ és Könyvtár

Az ellenőrzés célja: Pénzkezelés jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak való megfeleltetése

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: helyszíni adatszolgáltatáson keresztüli, dokumentális ellenőrzés

Ellenőrzési időszak: 2021-2022. év

Az ellenőrzés tervezett időtartama: 2023. február 8 - 15.

Vezetői összefoglaló

A 2021-2022. évi készpénzkezelés bizonylatainak helyszíni ellenőrzésére 2023. február 8-án a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Intézménygazdálkodási csoportjában került sor. Az ellenőrzés ideje alatt az intézmény energiatakarékossági okokból zárva volt.

Az intézményvezetővel a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalban történt egyeztetés. A Pénzkezelési Szabályzat felülvizsgálatáról, valamint a korábbi belső ellenőrzések javaslatainak megvalósításáról gondoskodott az intézményvezető. A pénztárbizonylatokon a pénztárellenőr aláírása szerepelt, a helyszíni pénztárrovarcns során hiány nem fordult elő.

A pénzkezelés és kötelezettségvállalások belső szabályozására vonatkozó megállapítások

A Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálatra került az érvényesítő és a pénzügyi ellenjegyző nevének változása miatt 2022. év végén, az 2023. január 1-től hatályos.

A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár kötelezettségvállalásainak pénzügyi ellenjegyzést Rempert Henrietta Intézménygazdálkodási csoportvezető látja el. A Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár gazdálkodásának érvényesítési feladatait Büki Lilla intézményi könyvelő végzi a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Intézménygazdálkodási csoportjában.

A Pénzkezelési szabályzatban rögzítették a házipénztár működtetésének szabályait. Megállapították a készpénz és egyéb értékek biztonságos tárolásának feltételeit. ***Kijelölték a házipénztár működtetésével kapcsolatos kritériumokat, és a felelős személyeket.***

A pénztáros feladatait Némethné Kocsis Andrea titkárnő látja el. A munkaköri leírása 2020. november 11-én kelt.

A feladat végzéséhez megfelelő végzettséggel rendelkeznek. *A pénztáros helyett is kijelölték.* A pénz felvételét és szállítását is Némethné Kocsis Andrea végzi. *A pénztároshelyettes Reiner Anita, munkaköri leírása 2020. november 5-én kelt.*

A házipénztárt a pénztáros önállóan, teljes anyagi felelősséggel kezeli, erről a pénztáros és helyettese írásban Felelősségvállaló nyilatkozatot tettek a *Pénzkezelési szabályzat 1. számú mellékletének* megfelelően.

Az intézményvezető, a pénztáros, a pénztárellenőr, a pénzügyi ellenjegyző, valamint az érvényesítő által végzett folyamatba épített kontroll folyamatok szabályzatban való rögzítése és a gyakorlatban való ellátása fontos a pénzkezelés szabályossága és a számviteli rend betartása érdekében, tekintettel az összeférhetetlenség elkerülésére.

A pénzkezeléssel kapcsolatban felmerülő kockázatok csökkentése érdekében elengedhetetlen a pénztárellenőri feladatok végzése, szűrőpróba szerű ellenőrzések tartása a napi

pénztárjelentésben szereplő összeg és a kasszazáró bizonylaton szereplő összeg egyezőségére vonatkozóan.

A pénztárellenőrzések dokumentumait csatolták az adott időszaki pénztárjelentéshez.

A pénztárellenőr feladatait az intézményvezető látja el. A vizsgálat időszakban pénztárellenőrként Pálné Horváth Mária intézményvezető írta alá az időszaki pénztárjelentéseket. Pénztárellenőri munkáját során az összeférhetetlenség elkerülésére való tekintettel kell végeznie.

A bizonylatok szabályszerűségére vonatkozó megállapítások

2021. 07., 2022. 08. havi és a 2022. 12. havi pénztárbizonylatok kerültek szűrőpróba szerű ellenőrzés alá.

A kötelezettségvállalás minimális tartalma rendelkezésre állt az alábbiak szerint:

- a szakmai teljesítés meghatározása, határideje (kötelezettségvállalás tárgya);
- a kifizetendő összeg, egységára,
- a pénzügyi teljesítés devizaneme, módja és feltételei,
- a kifizetés határideje

A 2021-2022. évi pénztár kötelezettségvállalások ellenőrzése során megállapítható, hogy a készpénzkezelés szabályszerűen történt. Az utalványok mellett az eredeti számlák, megállapodások, szerződések, megrendelők és egyéb bizonylatok szerepelnek a nyilvántartásban.

Teljesítésigazolással, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátták az arra kijelölt személyek a bizonylatokat. „Szakmai teljesítést igazolom és a kifizetést engedélyezem” bélyegző és dátum feltüntetésével.

A számlák és utalványok ellenőrzésekor minden egyes kötelezettségvállalások szabályosak voltak. A bizonylatok pénzügyi ellenjegyzéssel el voltak látva. A helyszíni ellenőrzés során megtekintésre kerültek a szerződések, megállapodások, megrendelők, pályázati úton odaítélt támogatásról szóló döntések aláírt dokumentumai, valamennyin szerepelt pénzügyi ellenjegyzés. A házipénztár ellenőrzése során a készpénzes számlák minden esetben a „Szakmai teljesítést igazolom és a kifizetést engedélyezem” bélyegző és a kötelezettségvállaló aláírásával ellátva szerepeltek a bevételi és kiadási bizonylatok mellét tűzve.

A házipénztár létesítésére vonatkozóan a belső szabályzatban szabályozták a készpénzkezelés rendjét, a pénztári órák előírását.

A vizsgált pénztárbizonylatok alapján a pénztárban a záráskor az alábbiak szerint alakult a készpénzállomány:

Pénztárzárás dátuma	Pénztárban lévő összeg	Maximum túllépése Ft-ban
2022. december 28.	219.305 Ft	19.305 Ft
2022. augusztus 16.	233.830 Ft	33.830 Ft
2022. augusztus 2.	209.525 Ft	9.525 Ft
2021. június 30.	207.370 Ft	7.370 Ft

A szűrőpróbaszerűen vizsgált havi időszaki pénztárjelentések alapján a napi átlagos pénzkészlet meghaladta a maximumot.

A pénztárban tartható összeg 200 e Ft volt a vizsgált időszakban, majd 2023. január 1-től megemelte az intézményvezető a Pénzkezelési szabályzatban a keretösszeget 300 e Ft-ra.

Havonta két alkalommal nyomtatnak időszaki pénztárjelentést, ekkor az érvényesítő egyezteteti az időszaki pénztárjelentést a bizonylatokkal. A pénztárban tartható maximum összeg felett „készpénzbefizetés bankszámlára” megnevezést használnak.

Hamis pénzzel nem fizettek, pénztárhiány nem fordult elő a vizsgált dokumentumok alapján.

A helyszíni ellenőrzés pénztárrovanca során 151.395 Ft a záró egyenleg. Hiány nem volt. A pénztérelenőr is aláírta a pénztárjelentést és a címletjegyzéket. A pénztárbizonylatokon a szükséges aláírások szerepeltek.

Konklúzió

Összességében a 2021-2022. évi szűrőpróbaszerű kötelezettségvállalások szabályosak voltak. A pénzügyi ellenjegyző kézjegye szerepelt a szerződéseken, utalványokon. Az írásbeliségben betartják a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás sorrendjét. Olyan eset, mikor a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult szabálytalanságot állapított volna meg, nem került sor az ellenőrzés alá vont időszakban. Az **érvényesítő** gondoskodott arról, hogy a bizonylatok megfeleljenek az alaki és tartalmi követelményeknek. **A pénztárban tartott készpénzállomány a vizsgált időszakban a szűrőpróbaszerűen vizsgált dokumentumok alapján meghaladta a Pénzkezelési szabályzatban meghatározott 200 e Ft keretösszeget.**

Javaslatok

1. A készpénzkezelés során a pénztáros gondoskodjon arról, hogy ne lépjen túl a Pénzkezelési szabályzatban meghatározott maximum összeget, ami 2023. január 1-től 300 e Ft.
2. A készpénzkezelés kockázatainak csökkentése érdekében az Intézményvezető gondoskodjon a készpénzforgalom csökkentéséről, banki utalás szorgalmazásáról.

Hivatalban lévő vezető az ellenőrzéskor: Pálné Horváth Mária intézményvezető.

Intézkedési terv készítése nem volt indokolt. Az intézményvezető gondoskodott a javaslatok megvalósításáról.

2/2023. számú ellenőrzés megállapításai

Az ellenőrzést végző szerv: Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzött szerv: Népjóléti Szolgálat

Az ellenőrzés célja: Az intézmény beszámolójának jogszabályi előírásoknak történő megfeleltetése

Az ellenőrzés tárgya: a Népjóléti Szolgálat 2021-2022. évi beszámolójának ellenőrzése

Vizsgálendő kockázati tényezők, dokumentumok:

- mérleg leltárral történő alátámasztása;
- egyeztető leltár, utolsó mennyiségi leltárfelvétel, selejtezés szabályszerűségének ellenőrzése
- gépjárműhasználat elszámolás normától való eltérés kimutatása;
- menetlevelek szabályszerűsége;
- bölcsődei mutatószámok vonatkozásában a KENYSZI nyilvántartással egyeztetés;

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: helyszíni adatszolgáltatáson keresztüli, dokumentális ellenőrzés

Ellenőrzési időszak: 2021-2022. év

Vezetői összefoglaló, konklúzió

A beszámoló egyeztetését és a mérlegalátámasztást a pénzügyi ügyintéző elvégezte. A dokumentumok átláthatóak voltak. A mérleg leltárral történő alátámasztása megtörtént, a valódiság elve teljesült. **A belső ellenőrzés véleménye a 2021. és 2022. évi beszámoló alátámasztásáról: megfelelő.**

A 3/2020. számú belső ellenőrzés javaslatait végrehajtották az intézményben. A bölcsődevezető rendszeresen és a bölcsődei és mini bölcsődei létszámadatok vonatkozásában elkülönítetten gondoskodott azok jelentéséről a KENYSZI rendszerben.

2021-2022. évi feladatalapú finanszírozás elszámolása során a Bölcsődei mutatószámok meghatározása a KENYSZI nyilvántartással összhangban történt.

A menetlevelek ellenőrzése során megállapítható, hogy az üzemanyag felhasználás-elszámolás szabályosan történik, azonban a normától való eltérés éves szintű kimutatása a mérleg alátámasztásához indokolt. Javasolt emiatt a Gépjárműkezelési szabályzat kiegészítése. A menetleveket teljesítésigazolása megfelelően működik az intézményben.

Javasolt továbbá az elszámolásra felvett előleg nyilvántartás vezetése a Pénzkezelési szabályzat előírásainak megfelelően, illetve a készpénzforgalom további csökkentése.

Megállapítások

A 2022. évi Mérleg alátámasztás ellenőrzése a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal Községgazdálkodás csoportjában történt. A Bölcsődében az önrevíziós jegyzőkönyvek és dokumentumok vizsgálata történt, a Népjóléti Szolgálat Központi Irodájában a leltározás, az üzemanyagelszámolás, a menetlevelek ellenőrzése és az elszámolásra felvett készpénzelőleg nyilvántartás ellenőrzése történt.

A 2021-2022. évi beszámoló alátámasztásának vizsgálata

A Főkönyvi Kivonattal és a IV. negyedévi Időközi mérlegjelentéssel egyeztette a pénzügyi ügyintéző a mérleg sorokat.

Leltárértékelő ívet (Raktári mérlegfordulónapi készletének cikkenkénti kimutatását) a Szociális Konyha, valamint a Bölcsőde vonatkozásában csatolták a mérleghez.

Az intézményben az ellenőrzés megvizsgálta a mennyiségi leltár dokumentumait is.

A pénzkészlet egyeztetése a 2022.12.28-i pénztárjelentéssel összhangban történt, december 28 és december 31. között nem volt kp forgalom, a 2023. januári nyitóállomány összege egyezik a 2023.01.08-i nyitó egyenlegével. A pénztáros és a pénztárellenőr aláírása is szerepel a pénztárjelentésen. Az ASP-ben nyilvántartott és a kasszában lévő készpénz összege egyezett. A bankszámla egyenleget a költségvetési elszámolási számla, illetve a közfoglalkoztatás számla bankszámlakivonatának egyenlegével egyeztette a pénzügyi ügyintéző.

A követelések állományának egyeztetése az intézményvezető aláírásával ellátott folyószámlaegyenleg-közlő értesítőket küldésével történt.

A MOL üzemanyagkártya elszámolást mellékeltek.

Az áfa és a bevételi analitikát mellékeltek. Az intézmény havi áfa bevalló, a 12. havi áfa bevallás csatolva volt a mérleghez.

Az egyéb állományváltozás nyilvántartásba vételi bizonylaton a 12. havi bér elhatárolás szerepelt. A bérfelhasználási összesítő havi kötelezettségvállalásra és teljesítésre c. kimutatás szerepelt a mérlegalátámasztó dokumentumok között.

Az áfa bevallásról, cégautóadó bevallásról Büki Lilla gondoskodott. Érvényesítőként Kissné Őri Éva, Ellenőrzőként és ellenjegyzőként Rempert Henrietta írta alá a pénzügyi utalványrendeleteket.

Az intézményvezető a belső kontroll témakörben eleget tett a képzési kötelezettségének, ennek tényét a Fenntartó felé a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 1. melléklete szerinti tartalmú 2022. évre vonatkozó Vezetői nyilatkozatban igazolja.

A Mérleg valóságának ellenőrzése - Mennyiségi leltárfelvétel ellenőrzése

A leltárkészítési kötelezettség teljesítése keretében a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést a költségvetési év mérleg fordulónapjára vonatkozóan el kell végezni. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.) 22. § (1) bekezdése alapján: az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. *A mérleget alátámasztó egyeztető leltár elkészítése minden évben kötelező.*

A Számviteli törvény 69.§ előírásának megfelelően a mérleg alátámasztásáról leltározással, *valamint legalább 3 évente mennyiségi leltárfelvételről kell gondoskodni.*

Az intézmény 2022. április 6-án kelt. Leltározási szabályzat alapján a mennyiségi leltárfelvételről évente mérlegfordulónapkor gondoskodnak. A leltárfelvételi helyeken minden eszközfajta teljes körűen számbavételre kerül. 2020. január 1-től Nagy Zoltán intézményvezető látja el a Népjóléti Szolgálat vezetését. U 57-42/2021. számú Záradékból igazolta a 2021. évi leltárfelvétel és a mérlegfordulónapja között a tárgyi eszközökben és a készletekben mennyiségi változás nem történt.

2020. és 2021. év végén gondoskodtak a mennyiségi leltárfelvételről, azt megelőző években 2018. és 2016-ban történt mennyiségi leltározás.

2022-ben személyi váltoások miatt a mennyiségi leltárfelvétel elmaradt, de ezzel nem sértettek jogszabályt, mivel a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 3 évente írja elő a mérleg valóságának alátámasztása érdekében történő leltározás szükségességét.

A 2023. évre vonatkozó Leltározási ütemtervet (U77/2023. iktatószámmal) elkészítették, a leltár előkészítésének kezdő időpontja 2023. 02.01, befejezésének időpontja 2023. 03.31. A leltározás az intézményben lévő valamennyi vagyontárgyra kiterjed.

A leltározás vezetője Bebesi Barbara, a leltározás végrehajtásáért az intézményvezető felelős. A leltározás során személyi összeférhetlenség nem történt.

A selejtezésről a belső eljárásrend szerint gondoskodtak, selejtezési javaslatot, jegyzőkönyvet és szakértői véleményt csatoltak a dokumentumokhoz. A selejtezés dátuma megelőzte a leltározás dátumát.

A gépjárműüzemanyagelszámolás és a menetlevelek ellenőrzése

2022-ben az gépjárműállományban az alábbi változások történtek:

JHV-648 (Renault Kangoo) gépjármű 2021. márciusban eladásra került, utána vásárolták az SMF -708 (Citroen Jumpy) gépjárművet.

2022. március eladásra került a sümegi kistérség Támogató szolgálat megszűnése miatt LCS-749 rendszámú gépjármű.

JMH-993 rendszámú gépk 2022. 07. hóval szintén értékesítésre került.

SRC-108 rendszámú Renault Berlingo gépjármű 2022. március hóban lett vásárolva.

Az ellenőrzés alatt az alábbi gépjárműveket használják az intézményben:

- JIB-139 forgalmi rendszámú Renault Megane
- RDC-675 forgalmi rendszámú Renault Traffic 9 személyes kisbusz
- NNG-342 forgalmi rendszámú Dacia Dokker
- RWL-397 forgalmi rendszámú Dacia Logan MCV
- SMF-708 forgalmi rendszámú Citroen Jumpy tehergépjármű
- SRC-108 forgalmi rendszámú Citroen Berlingo

2023. március 1-től hatályos a Gépjárműkezelési szabályzat. A korábbi szabályzatot kiegészítették a Városi Óvoda az AAFS-988 (Renault Kangoo) gépjárművel, a teljesítésgazolásról. Valamennyi gépjármű menetlevéllel ellátott volt a vizsgált időszakban. A menetlevelek vezetéséről a gépjárművezetők gondoskodtak. A km óra állás folytatólagos volt. SMF-708 rendszámú Citroen Jumpy típusú tehergépjármű vonatkozásában menetlevelet használnak.

A Központban dolgozók és Nagy Zoltán intézményvezető által használt RWL-397 rendszámú Dacia Logan típusú gépjármű menetleveleinek teljesítésgazolásáról Faragóné Horváth Anita gondoskodott.

A Gépjárműhasználat szabályzat felülvizsgálatáról gondoskodnak a 2023. március hónapban az intézményben, az új gépjármű vásárlása miatt, azonban a szabályzat további kiegészítésre szorul, elsősorban a normától eltérés kimutatás és indoklása érdekében.

2021-ben 3050 e Ft-t, 2022-ben 3940 e Ft-t költött az intézmény üzemanyagra. A cégautóadót bevallásnak eleget tesznek a hivatalban.

Romhányi Viktória asszisztens gondoskodik az üzemanyagfogyasztás kimutatásáról, elszámolásról, azonban az éves fogyasztás normától való eltérése nincs kimutatva, illetve a szabályzat sem rendelkezik erről, ezért javasolt a szabályzat kiegészítése.

A normától való eltérés éves kimutatásáról javasolt gondoskodni a 2022. évi beszámoló alátámasztásához. Gépjárművenként javasolt kimutatni a normától való eltérést, ami éves szinten gépjárművenként eltérő lehet (túlfogyasztás vagy akár üzemanyag megtakarítás is lehetséges).

Elszámolásra felvett előlegnyilvántartás

Elszámolásra felvett előleg nyilvántartást nem vezetnek az intézményben, a gyakorlatban saját pénzükből előlegezték meg a dolgozók a beszerzés, postaköltség összegét, majd számla ellenében a pénztárból kifizették nekik az összeget.

Javasolt a 2021. június 07-től hatályos Pénzkezelési szabályzat (22-24. oldal) előírásainak megfelelően végezni a beszerzést, azaz készpénzelőleget felvenni, majd számla ellenében elszámolni.

Készpénz felvétele a szabályzat szerint beszerzésre, postai, kiküldetési költségre, eszköz beszerzésre történik. Üzemanyag vásárlás MOL-üzemanyag-kártyával, illetve a Cell-Tank Kft. benzinkúton felíratással és havi elszámolással, banki utalással történik.

A gyakorlat szerint a dolgozók saját költségükre megelőlegezik a beszerzés költségeit, majd a számla ellenében kifizeti azt a pénztáros. A nyilvántartás vezetése a pénztáros feladata. A szabályzat 12. mellékletében szereplő bizonylatot kell alkalmazni. *Javasolt, hogy a belső eljárásrendnek megfelelően történjen a beszerzések során az előleg nyilvántartás.*

Bölcsoidei mutatószámok megalapozottságának alátámasztása

A helyszíni ellenőrzés során ellenőrzésre került a 2021-2022. évi feladatalapú finanszírozás elszámolása során megadott mutatószámok megalapozottságának alátámasztása, egyeztetése a

KENYSZI (Központi Elektronikus Nyilvántartás Szolgáltatást Igénybe vevőkről) jelentésekkel. Az alábbi dokumentumok kerültek egyeztetésre:

- intézményi nyilvántartás
- bölcsődei ellátás és mini bölcsődei ellátás KENYSZI nyilvántartása 2021-2022. évekre vonatkozóan
- „Lepedők” - jelenléti ívek
- Felülvizsgálati szakértői vélemények (SNI-s gyerekekre vonatkozóan)
- Havi kimutatás a bölcsődébe járó gyerekek mutatószámának összesítéséről

Koronczainé Gyimesi Anita bölcsődevezető gondoskodott a bölcsődei ellátottak napi létszámának KENYSZI adatszolgáltatási felületen történő jelentéséről. A mini bölcsődei csoport vonatkozásában elkülönítetten végezte a napi létszámadatokat jelentését. Tárgyhó végén ellenőrizte a kimutatást és önellenőrzést végzett következő hó 15-ig, ha eltérést tapasztalt (a rendszer is jelzi piros felkiáltójellel).

A vizsgált időszakban nem történt a Magyar Államkincstár részéről feladatalapú finanszírozás ellenőrzés. A bölcsődei mutatószámok ellenőrzése 2019-ben történt a MÁK részéről.

A bölcsődei és a minibölcsődei ellátás vonatkozásában Magyarország 2022. évi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény főszabályként az ellátottak száma tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma vagy a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhely 80%-a közül a kedvezőbb lehetőségek mellett kalkulálandó. *A Népjóléti Szolgálat a tárgyév január 31-én beíratott gyerekek létszámával kalkulált.*

2022. év január 31-ig 45 fő volt a bölcsődébe és 7 fő a minibölcsődébe beíratott gyermekek száma, összesen 52. A betegségek, hiányzások miatt 2022. december 31. szerinti állapottal 51 fő került feltüntetésre.

Az elszámoláshoz az U24/2023. iktatószámú levelet küldte az intézményvezető, aminek a tartalmával a belső ellenőrzés is egyetért.

A 2021. évi feladatalapú finanszírozás elszámolásához az 568/2020. (XI. 03.) Kormányrendelet értelmében a bejegyzett férőhelyszám 80%-val kellett kalkulálni, ami 1-2. hó vonatkozásában rosszabb volt a tényadatnál. A bölcsődei és a minibölcsődei ellátás vonatkozásában a 2020. évi XC. törvény módosításáról szóló T/15974. sz. törvényjavaslat alapján már az ellátottak száma tárgyév január 31-én beíratott gyermekek száma vagy a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhely 80%-a közül a kedvezőbb lehetőségek mellett kalkulálandó. *A Népjóléti Szolgálat a tárgyév január 31-én beíratott gyerekek létszámával kalkulált.*

A nyilvántartás a vizsgált időszak vonatkozásában tartalmazta a bölcsődei étkező gyerekek településenkénti megoszlását.

A bölcsőde létszám elszámolásakor a beíratott gyerekek naponként figyelembe vett éves tényleges létszáma osztva 230-cal, a gyermekétkeztetés során a mutatószám elszámolása a naponta ténylegesen ellátásban részesülő gyermekek száma alapján összesített éves gondozási napok száma osztva 230-cal történt.

A bölcsődei és a minibölcsődei étkeztetés vonatkozásában a bölcsődei gyermekétkeztetés dokumentálása során a 190/2015. (VII.20.) Kormányrendelettel beiktatott 328/2011. (XII.29.) Korm. rendelet szerint történt az intézményben.

A 3/2020. számú belső ellenőrzés javasolta, hogy az intézményvezető és helyettesei vezetői ellenőrzés keretében gondoskodjanak a KENYSZI nyilvántartással való egyeztetéséről. A javaslat hasznosult.

Javaslatok

1. A menetlevelek teljesítésigazolásáról gondoskodtak a vizsgált időszakban. A mérleg alátámasztása érdekében az intézményvezető gondoskodjon 2022. évre és azt követően is a gépjármű üzemanyagelszámolás során gépjárművenként éves szinten a túlfogyasztás vagy megtakarítás összegének kimutatásáról és indoklásáról. Az intézményvezetőnek a mérlegalátámasztáshoz javasolt indokolni a normától való eltérést.
2. A beszerzések során az intézményben törekednek a bankkártyás fizetésre, illetve a banki utalással történő vásárlásra a készpénzforgalom minimalizálása érdekében. A továbbiakban is javasolt a készpénzforgalom csökkentése. A vizsgált időszakban nem vezettek elszámolásra kiadott előlegnyilvántartást, azonban a Pénzkezelési szabályzatnak megfelelően javasolt eljárni és gondoskodni az elszámolásra felvett előlegnyilvántartás vezetéséről.

Javasolt határidő: 2023.04.30.

Intézkedési terv készítése indokolt. Hivatalban lévő vezető Nagy Zoltán intézményvezető.

3/2023. számú belső ellenőrzés megállapításai

Ellenőrzést végző szerv: Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzött szerv: Városgondnokság Celldömölk Az ellenőrzés tárgya: a

Városgondnokság 2022. évi beszámoló alátámasztása

Az ellenőrzés célja: a gépjárművek üzem- és kenőanyag elszámolás jogszabályi előírásoknak való megfeleltetése

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: helyszíni adatszolgáltatáson keresztüli, dokumentális ellenőrzés

Ellenőrzési időszak: 2022. év

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés véleménye a 2022. évi beszámoló alátámasztásának szabályszerűségéről és a gépjárműkezelés, üzemanyagfelhasználás-elszámolás ellenőrzéséről: megfelelő. A 8/2020. számú belső ellenőrzés javaslatait megvalósította az intézményvezető. Városgondnokság gépjárművek, munkagépek igénybevételeinek, használatának és költségelszámolásának üzemeltetéséről szóló belső szabályzata felülvizsgálatát elvégezték, a szabályzat 2023. február 1-től hatályos. *A normától való eltérés kimutatása és az üzemanyagelszámolás éves összesítése megfelelő.* A túlfogyasztás gépjárművenkénti indoklását az intézményvezető megtette a mérleg alátámasztása érdekében.

A szigorú számadású bizonylatok vezetéséről, nyilvántartásáról és megőrzéséről a Szt. 168§-169.§ előírásoknak megfelelően gondoskodtak az intézményben.

A Bizonylati rend felülvizsgálatát elvégezték. Az ellenőrzés időszakra vonatkozóan a szigorú számadású bizonylatok kezelése szűrőpróbaszerű ellenőrzésre került. A bizonylati rend és a bizonylati fegyelem teljesült. A mérleget leltárral alátámasztották, a munkagépekbe vásárolt üzemanyagot is leltározták. A selejtezés is szabályszerűen történik az intézményben.

A 2022. évi költségvetési beszámoló alátámasztása

A Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal, Pénzügyi Iroda, Költségvetési Csoportjában történt a mérleg alátámasztó bizonylatok, analitikus nyilvántartások ellenőrzése.

Győrvári-Németh Viola pénzügyi ügyintéző gondoskodik a Városgondnokság vonatkozásában az érvényesítésről. A pénzügyi ügyintéző a Főkönyvi Kivonattal és a IV. negyedévi Időközi mérlegjelentéssel egyeztetette a mérlegsorokat.

A pénzkészlet egyeztetéséről is gondoskodott. A 2022.12.28-i pénztárjelentéssel összhangban történt, 2022. december 28. és december 31. között nem volt készpénzforgalom, a 2023. januári nyitóállomány összege egyezik a 2022. december 28-i záró egyenlegével.

A pénztáros (Sipőcz Ferencné) és a pénztárellenőr (Mórocz Henrietta) aláírása is szerepel a pénztárjelentésen. Az utalványozó (Kontics Ilona intézményvezető) aláírásával ellátta a pénztárjelentést.

A záró készpénzállomány 132.535 Ft volt. A bankszámlakivonatot mellékelte a pénzügyi ügyintéző, a készpénzállománnyal együtt 20.042.521 Ft volt a bankszámla és pénztár egyenlege.

A kötelezettséggel terhelt maradvány 6.343.508 Ft volt. A szabad pénzmaradvány összege 16.228.477 Ft volt.

Az AUTO-2023-001287 sorszámú, 1.400.000 Ft összegű számlán pénzügyi ellenjegyzés nem szerepelt. A pénzügyi ügyintéző fordítson figyelmet az érvényesítés előtt a 200 e Ft feletti összegű kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzésének tényére. A követelések állományának egyeztetése az intézményvezető aláírásával ellátott folyószámlaegyenleg-közlő értesítők küldésével történt 2023. 01.31 dátummal kelt. egyenleg egyeztető levélben.

A költségvetési évben esedékes követelés működési bevételre 26.198.161 Ft volt, ebből 16.592.632 Ft lakbérhátralék, 8.836.529 Ft kiállított számlák alapján vevői tartozás és 769.000 Ft áfa visszatérítés miatti költségvetési követelés. A kimenő számlák listáját csatolták. A MOL üzemanyagkártya elszámolást mellékeltek. Az áfa és a bevételi analitikát mellékeltek. Az intézmény havi áfa bevalló, a 12. havi áfa bevallás csatolva volt a mérleghez.

A sajátos elszámolások (517.448 Ft), passzív időbeli elhatárolások (12.891.596 Ft), kötelezettségek (5.823.674 Ft) és egyéb kapott előlegek (190.281) egyeztetését elvégezte a pénzügyi ügyintéző. A fordított áfa egyeztetését, az áfa bevallást, cégautóadó bevallást is a pénzügyi ügyintéző végezte a vizsgált időszakban, érvényesítőként is ő írt alá. Ellenőzőként és ellenjegyzőként Rempert Henrietta írta alá a pénzügyi utalványrendeleteket. A térítés nélküli átadások egyeztetését is elvégezték.

A leltárkészítési kötelezettség teljesítése keretében a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést a költségvetési év mérleg fordulónapjára vonatkozóan el kell végezni. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.) 22. § (1) bekezdése alapján: az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A mérleget alátámasztó egyeztető leltár elkészítése minden évben kötelező. A Számviteli törvény 69.§ előírásának megfelelően a mérleg alátámasztásáról leltározással, valamint legalább 3 évente mennyiségi leltárfelvételről kell gondoskodni.

2022. december 31. fordulónappal történt mennyiségi leltárfelvétel. A leltárkiértékelő ívet csatolták a beszámoló alátámasztásához. A vásárolt készleteke és kimutatták az üdülőtábor vonatkozásában 2547 Ft összegben. A leltározási jegyzőkönyv szabályszerűnek bizonyult. A selejtezés bizonylatait is átvizsgálta a belső ellenőrzés.

Az üzemanyagkészletek nyilvántartásának egyeztetését, leltározást végeztek a kertészet vonatkozásában is év végén. 57,39 liter volt a Városgondnokság telephelyén a benzin mennyisége.

Gépjármű üzemeltetési szabályzat

A gépjárművek, munkagépek igénybevételének, használatának és költségelszámolásának üzemeltetéséről szóló belső szabályzat 2023. február 1-től hatályos. A belső szabályzatot iktatószámmal, megismerési nyilatkozattal ellátták.

A szabályzat a jogszabályi előírásokkal összhangban lévő rendelkezéseket tartalmaz. Felülvizsgálatáról a 2020. évi belső ellenőrzés javaslatai alapján gondoskodott az intézményvezető.

Gépi excel nyilvántartást kiegészítették az egyes gépjárművek vonatkozásában a *norma szerinti fogyasztással, illetve a normától való eltérés kimutatásával, éves szintű összesítésével a mérleg alátámasztása érdekében*. A mellékletek felülvizsgálatáról gondoskodtak.

Az adott gépjármű normáját a Közúti gépjárművek, az egyes mezőgazdasági, erdészeti és halászati erőgépek üzemanyag-és kenőanyag fogyasztásának igazolás nélkül elszámolható mértékéről szóló 60/1992. (IV.1.) Kormányrendelet 1. sz. melléklete, valamint a forgalmi engedély alapján állapították meg. *Az üzemanyagfogyasztás havi kimutatását és éves összesítését elvégezte Sipőcz Ferencné pénztáros.* A 2022. évi Főkönyvi kivonatban az üzemanyag és kenőanyag fogyasztás összege nettó 9.914.428 Ft. Az éves elszámolás összege megegyezik a Főkönyvi Kivonatban szereplő összeggel. A normától való eltérést indoklással látta el az intézményvezető.

A szigorú számadású bizonylatok nyilvántartását, valamint a gépjárművek üzemanyagfelhasználásáról a nyilvántartást Sipőcz Ferencné pénztáros vezeti.

Konklúzió, következtetés

Az ellenőrzés véleménye a 2022. évi mérleg alátámasztásáról és a gépjárműkezelés, elszámolás szabályszerűségéről: megfelelő.

Javaslatok

1. A pénzügyi ügyintéző érvényesítés előtt gondoskodjon a 200 e Ft feletti összegű kötelezettségvállalások dokumentumain a pénzügyi ellenjegyzés tényének ellenőrzéséről.

Hivatalban lévő vezető: Németh Ilona

4. Intézkedési tervek értékelése

Az ellenőrzések után a javaslatoknak megfelelően intézkedési tervet készítettek a felelősök a határidők megjelölésével. Az ellenőrzés javaslatainak megvalósításáról a felelősök gondoskodtak. Összességében a bemutatott belső ellenőrzések eredményesnek bizonyultak. Intézkedési tervek készültek, ahol a belső ellenőr indokoltan tartotta és javasolta. Az intézkedési tervek végrehajtása megtörtént, illetve folyamatban van. A belső ellenőr az utóellenőrzések során meggyőződik a javaslatok megvalósításáról és azok hasznosulásáról.

5. A Belső kontrollrendszer 5 elemének értékelése

A jegyző gondoskodott az alábbiakról:

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

Kontrollkörnyezet:

A belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat – és felelősségi körök egyértelmű és átláthatóak.

A munkaköri leírások a hivatal szervezeti struktúrájával összhangban vannak. A belső szabályzatok biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére kockázatkezelési rendszer működtetünk az intézményben. 2023. évi belső ellenőrzések kockázatelemzés alapján történtek. A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják az intézmény működését.

Az értékskálán meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatfelmérést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix (KKM) elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőr elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is. A feladatok ellátása fontossági sorrendben történik.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),

- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás). A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az intézményben kialakított kommunikáció biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatásuk az illetékes szervezethez, illetve személyhez.

Az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer, valamint a munkaértekezletek, vezetői utasítások.

Az intézmény honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring tevékenység biztosítja a célok megvalósítását. Gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről, külső szolgáltató, vállalkozó megbízásával. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.

A monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre. A tervezett ellenőrzések megvalósultak. Az éves összefoglaló jelentés keretében beszámolok a 2023. évi belső ellenőrzés főbb megállapításairól.

A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek. A kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése során a pénzügyi ellenjegyző gondoskodott a szabályszerűség és a fedezet ellenőrzéséről. A készpénzkezelés bizonylatainak ellenőrzése során a pénztáros és a pénztárelőőr is gondoskodott a kifizetések jogszerűségének ellenőrzéséről. A szerződések pénzügyi ellenjegyzés és teljesítésigazolás után kerültek kifizetésre.

4. Összegzés, konklúzió:

A belső kontrollrendszer működtetése, illetve a függetlenített belső ellenőrzési jelentések megfeleltek a jogszabályi előírásnak.

Az ellenőrzések megállapításai rávilágítottak a hiányosságokra, melyek eredményes kezelése megtörtént, illetve folyamatban van.

2023. évben, korábbi évekhez hasonlóan büntető-, szabálysértési, kártérítési eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem történt. A feltárt hibák kijavításáról az érintettek gondoskodtak.

A függetlenített belső ellenőrzés célja 2023. év vonatkozásában megvalósult a tekintetben, hogy a belső ellenőrzési jelentések megállapításai során esetlegesen feltárt hiányosságok, valamint a javaslatok megvalósítása hozzájárult a szabályszerű, hatékonyabb, eredményesebb és gazdaságosabb működéshez.

Celldömölk, 2024. május 23.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping letters.

.....
Farkas Gábor
jegyző
Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatal

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping letters.

.....
Kiss Lilla Veronika
okleveles közgazdász, belső ellenőr
NGM regisztrációs szám: 5113595
egyéni vállalkozó

ELŐTERJESZTÉS

a 2024. május 29-i képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Celldömök város településrendezési eszközeinek folyamatban lévő – 4 területes – módosítása során a vonatkozó főépítési feljegyzés elfogadása

A Képviselő-testület 284/2023. (XII. 20.) sz. határozatában egyetértését adta a Celldömök 4 db terület részére: a Ság hegyre, az Esze Tamás utca végére, a Pozsony utcai valamint az izsákfai területekre vonatkozó településrendezési terv – módosítási szándékokhoz. Ennek alapján a településtervezési szerződés, valamint a lakossági kérelmezők és az Önkormányzat között a tervezési költségek felosztása céljából készült településrendezési megállapodások aláírása megtörtént, a településtervezési munka megkezdődött.

A településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 7. § (7) bekezdése szerint a módosításhoz szükséges megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat tartalmát, a település önkormányzati főépítésze határozza meg, a képviselő-testületnek címzett feljegyzésben.

A feljegyzést a képviselő-testületnek jóvá kell hagynia, és az a megalapozó vizsgálat és az alátámasztó javaslat mellékletének részét képezi. A feljegyzésben szereplő tartalom a tervezés során csak a tervezési feladat változása vagy a tervezési terület csökkenése miatt csökkenthető, ugyanakkor a tervező által a feljegyzés módosítása nélkül kiegészíthető.

Az Önkormányzati Főépítész feljegyzését az előterjesztés melléklete szerint elkészítette, kérem a Tisztelt Képviselő-testületet ennek elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT:

A Képviselő-testület elfogadja a Celldömök 4 db terület részére: a Ság hegyre, az Esze Tamás utca végére, a Pozsony utcai valamint az izsákfai területekre vonatkozó településrendezési terv – módosítási szándékokra vonatkozóan az önkormányzati főépítész által 2024. május 16-án kiadott feljegyzést.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömök, 2024. május 21.



[Handwritten signature]
Farkas Gábor
jegyző

FŐÉPÍTÉSZI FELJEGYZÉS

Celldömök Város Önkormányzata a 34/2006 (XI. 8.) sz. önkormányzati rendelet (Helyi Építési Szabályzat és Szabályozási terv) módosítását hat témában tervezi.

A módosítás által érintett területek és a változtatás rövid leírása:

1. Az országos és megyei területrendezési terveknek való megfelelés vizsgálata, az állami főépítéssel előzetesen már egyeztetett tartalommal (térégi övezetek, infrastrukturális elemek). Ehhez szükséges térinformatikai feldolgozás elvégzése.
2. Esze Tamás - Baross Gábor utca (109-110 hrsz.) – vasút terület: telekalakítás érdekében a szabályozási vonal és övezethatár felülvizsgálata.
3. Botond - Pozsony utca – Pápai út – vasút terület (0116/68, /82, /83 hrsz.): Gksz helyett Lke-sz övezeti átsorolás.
4. Izsákfa DK (0538/7 hrsz.): Zkp helyett Má övezet kijelölése.
5. Sághegy (3803, 3804 hrsz.): útsabályozás törlése.
6. HÉSZ: övezethatár/telekhatár elválaszthatóságának biztosítása.

A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (továbbiakban Kormányrendelet) 45. § (2) bekezdése értelmében a terv módosítása a 253/1997. (XII. 20.) Korm. rendelet (OTÉK) 2012. augusztus 6-án hatályos településrendezési tartalmi követelményeinek és jelmagyarázatának alkalmazásával történhet.

Az elkészítendő dokumentáció, alátámasztó munkarészek, illetve azok megalapozását szolgáló vizsgálatok az alábbiakra terjedjenek ki:

MEGALAPOZÓ VIZSGÁLAT ÉS ALÁTÁMASZTÓ JAVASLAT TARTALMA

MEGALAPOZÓ VIZSGÁLAT

1. HELYZETFELTÁRO MUNKARÉSZ

- 1.1. Településhálózati összefüggések, a település helye a településhálózatban, térségi kapcsolatok
- 1.2. A területfejlesztési dokumentumokkal (Országos Területfejlesztési Koncepcióval és a területileg releváns megyei, valamint térségi területfejlesztési koncepciókkal és programokkal) való összefüggések vizsgálata
- 1.3. A területrendezési tervekkel való összefüggések vizsgálata
- 1.4. A szomszédos települések hatályos településszerkezeti terveinek - az adott település fejlesztését befolyásoló - vonatkozó megállapításai
- 1.5. Hatályos településfejlesztési döntések bemutatása
- 1.6. A település településrendezési tervi előzményeinek vizsgálata
- 1.7. A település társadalma
- 1.8. A település humán infrastruktúrája
- 1.9. A település gazdasága
- 1.10. Az önkormányzat gazdálkodása, a településfejlesztés eszköz- és intézményrendszere
- 1.12. A táji és természeti adottságok vizsgálata
- 1.13. Zöldfelületi rendszer vizsgálata

- 1.14. Az épített környezet vizsgálata
 - 1.14.1. Területfelhasználás vizsgálata
 - 1.14.2. A telekstruktúra vizsgálata
 - 1.14.3. Önkormányzati tulajdon kataszter
 - 1.14.5. Az építmények vizsgálata
 - 1.14.6. Az épített környezet értékei
 - 1.14.7. Az épített környezet konfliktusai, problémái
- 1.15. Közlekedés
- 1.16. Közművesítés
- 1.17. Környezetvédelem
- 1.18. Katasztrófavédelem (területfelhasználást, beépítést, befolyásoló vagy korlátozó tényezők)
- 1.19. Ásványi nyersanyag lelőhely
- 1.20. Városi klíma
- 2. HELYZETELEMZŐ MUNKARÉSZ**
- 2.1 A vizsgált tényezők elemzése
- 3. HELYZETÉRTÉKELŐ MUNKARÉSZ**
- 3.1 A helyzetelemzés eredményeinek értékelése, szintézis
- 3.2. Problématérkép/értéktérkép
- 3.3. Eltérő jellemzőkkel rendelkező településrészek

ALÁTÁMASZTÓ JAVASLAT (TSZT, HÉSZ, SZT)

- 1. A környezetalakítás terve
 - 1.1. Településrendezési javaslatok
- 2. Szakági javaslatok
 - 2.1. Tájrendezési javaslatok
 - 2.2. Zöldfelületi rendszer fejlesztése
- 3. Közlekedési javaslatok
- 4. Közművesítési javaslatok
- 5. Környezeti hatások és feltételek
- 6. Hatályos településszerkezeti tervvel való összhang bemutatása
- 7. Szabályozási koncepció

Celldömölk, 2024. május 16.



Portschy Tamás városi főépítész

ELŐTERJESZTÉS

a 2024. május 29-i képviselőtestületi ülésre

Tárgy: Celldömölk város településképi rendeletében található helyi védelem megszüntetési előírások módosításának ügyében a partnerségi egyeztetés lezárása, a véleményező szervek állásfoglalásainak ismertetése, elfogadása

A Képviselő-testület 36/2024. (III. 07.) számú határozatával döntött a Celldömölk város településképi védelméről szóló 4/2019. (III. 28.) számú rendeletének a helyi védelem megszüntetése esetkörének kibővítése céljából történő módosításáról.

A módosítási eljárás véleményezési szakaszában a lakossággal 2024. április 2-16. között elektronikus úton lefolytatott partnerségi egyeztetés során észrevétel nem érkezett.

A 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 66. § (7) alapján az alábbi államigazgatási szervek állásfoglalásait ismertetem:

- Honvédelmi Minisztérium Hatósági Főosztály 5008-2/2024/h számú véleményében megállapította, hogy a dokumentációban foglaltak a honvédelem érdekeit nem érintik, a Magyar Honvédség nemzeti és szövetségi védelmi feladatainak végrehajtása biztosított, a módosítással kapcsolatban külön észrevételt nem tett.
- Őrségi Nemzeti Park Igazgatóság 25-134-4/2024. számú véleményében megállapította, hogy az előirányzott településképi rendelet módosítás természet- és tájképvédelmi érdekeket nem sért, az Igazgatóság további kiegészítést nem fűzött hozzá.
- Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Soproni Hatósági Iroda CS/8259-2/2024. számú véleményében megállapította, hogy a rendelettervezet elektronikus hírközlési érdeket nem érint, a Hatóság kifogást nem emel.
- Állami Főépítészeti Iroda VA/ÁFI/438-4/2024. számú véleményében a rendelet-tervezetben szereplő, a 10 év használaton kívüli állapotot követő helyi védelem megszüntetésére vonatkozó módosítást nem támogatta, az alábbiak szerint:

Az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 6. § (1) bekezdése szerint a települési önkormányzat az épített környezet védelme érdekében feladatokat lát el. A településképi védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény a Celldömölk város településképi rendelet elfogadásakor hatályos 2. § 2a. pontja kimondta, hogy helyi építészeti örökség a település múltja szempontjából meghatározó építészeti örökség. A 23/A. § (1) bekezdése kimondja, hogy a helyi védelem célja a település szempontjából hagyományt őrző, az ott élt és élő emberek, közösségek munkáját és kultúráját tükröző sajátos megjelenésű, a településképet meghatározó építészeti és táji érték védelme. A helyi építészeti örökség fogalmát a 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet a következők szerint bővítette ki 2. § 4. pontjában: a település múltja és lakóinak közösségi hovatartozás-tudata szempontjából meghatározó építészeti örökség.

A Jövő nemzedék szószólójának AJB-3709/2017. számú elvi állásfoglalásában a Biztoshelyettes kifejti, hogy az Alkotmánybíróság joggyakorlata szerint az Alaptörvény általános követelményé tette a visszalépés tilalmát – ha egyszer valami védelem alá került, az onnan való kivételhez rendkívüli indok kell. A kulturális értékek a nemzet közös örökségét képezik, amelynek védelme, fenntartása és a jövő nemzedékek számára való megőrzése az állam és mindenki kötelessége. Előzőeknek megfelelően mondja ki a Celldömölk város településképi rendelet hatályos 3. § (5) bekezdése, hogy a helyi védelem megszüntetésére – magasabb védettség kimondásának hiányában – kizárólag akkor kerülhet sor, ha a védett érték megsemmisül, vagy

károsodása olyan mértékű, hogy a károsodás műszaki eszközökkel helyre nem állítható. Álláspontja szerint önmagában az a tény, hogy egy helyi védelemmel rendelkező épület használaton kívül áll, nem alapozza meg a veszélyeztetett állapot kialakulását, ezzel együtt nem alapozhatja meg általánosan a védelem alóli törlést és azáltal az épület tervezett bontását sem. Ugyancsak nem alapozza meg a védelem törlését és az épület bontását az, ha a beruházó nem tudja, vagy akarja a védett épületet funkcióval megtölteni, hanem az ingatlan eltérő hasznosítását tervezi.

Fentiek alapján álláspontja az, hogy a védelem megszüntetése esetköreinek tervezett tartalommal történő kibővítése szakmailag nem kellően alátámasztott és az Alaptörvény hivatkozott rendelkezésébe ütközik. Felhívja továbbá Tisztelt Polgármester Úr figyelmét arra, hogy ha az ingatlan tulajdonosa a településképi rendeletben foglalt településképi követelményeket megsértette, az önkormányzatnak eljárási kötelezettsége és felelőssége van.

Mivel az ismertetett állásfoglalásokkal szemben felmerülő véleményeltérés esetén 5 napon belül egyeztetés kezdeményezhető, az Önkormányzati Főépítész megkereste az Állami Főépítészeti Irodát, azonban álláspontjának megváltoztatását nem sikerült elérnie.

Mivel a 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendelet 73. § (1) bekezdése szerint, ha az állami főépítész szerint az elfogadott településképi rendelet jogszabályba ütközik, a vármegyei kormányhivatalnál törvényességi felügyeleti eljárást kezdeményez, a településképi rendelet helyi védelem megszüntetési előírásainak tervezett módosításával kapcsolatban az alábbi határozati javaslat elfogadására kérem a Tisztelt Képviselő-testületet:

HATÁROZATI JAVASLAT:

Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Celldömölk város településképi védelméről szóló 4/2019. (III. 28.) önkormányzati rendelet módosítási eljárása során a partnerségi egyeztetést - észrevétel hiányában - lezárja, a beérkezett államigazgatási szervek véleményeket elfogadja, a rendeletet a helyi védelem megszüntetése esetköreinek kibővítése céljából - az Állami Főépítészeti Iroda VA/ÁFI/438-4/2024. számú véleményében foglaltak alapján - a tervezett módon nem módosítja.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2024. 05. 22.



Farkas Gábor
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a 2024. május 29-i képviselőtestületi ülésre

Tárgy: Termotel Kft. részére a Celldömölk, 3/7 és 3/8 hrsz alatti ingatlanok telekegyesítéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulás kiadása

Termotel Kft, Celldömölk, Építők útja 10. sz. alatti kérelmező megkeresést intézett Celldömölk Város Önkormányzatához a saját tulajdonában álló, Celldömölk, 3/7 és 3/8 hrsz alatti ingatlanok telekegyesítéséhez szükséges hozzájárulás kiadása érdekében, a következők alapján:

A Celldömölk, 3/7 hrsz alatti kivett üzemi területre az Önkormányzat vízvezetési szolgalmi joga van bejegyezve, amely ingatlan a mellékelt, Fekete Ferencné földmérő által Msz.:52/2024 számon készített, 2024. 05. 10-én záradékolt változási vázrajz szerint a Celldömölk, 3/8 hrsz alatti telekbe fog beolvadni, a szolgalmi jog fenntartásával.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet az alábbi határozati javaslat elfogadására:

HATÁROZATI JAVASLAT:

Celldömölk Város Önkormányzata a Celldömölk, 3/7 és 3/8 hrsz alatti földrészek telekegyesítéséhez – a 3/7 hrsz alatti üzemi területre bejegyzett vízvezetési szolgalmi joga tekintetében - szükséges hozzájárulását a Fekete Ferencné földmérő által Msz.:52/2024 számon készített, 2024. 05. 10-én záradékolt változási vázrajz alapján megadja.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

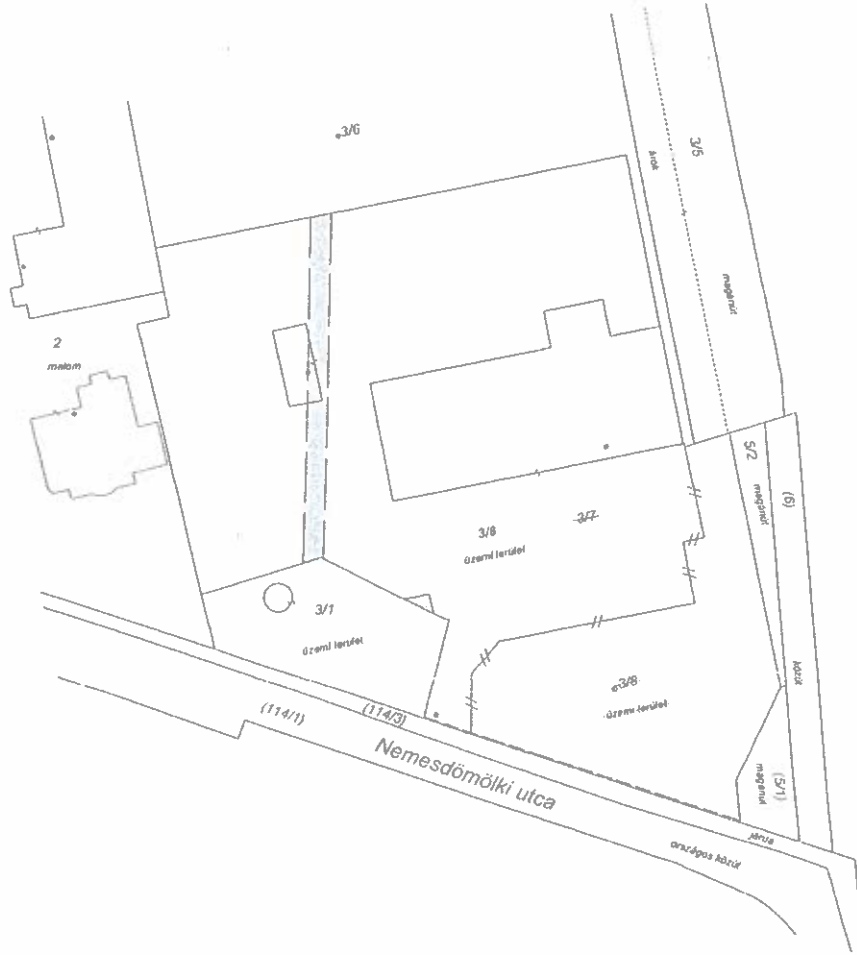
Celldömölk, 2024. május 17.



Farkas Gábor
jegyző

VÁLTOZÁSI VÁZRAJZ

a 3/7, 3/8 helyrajzi számú földrészletek telekegyesítése
M=1:1000



Változás előtt						Változás után						Szolgáltatás és egyéb jogok	Jegyzet
Helyrajzi szám	Ábrázolat		Terület ha m ²	Ak	Helyrajzi szám	Ábrázolat		Terület ha m ²	Ak				
	Jel	műv. ág				Jel	műv. ág						
3/7	kivett, üzemi terület		0.7966	0.00	3/8	kivett, üzemi terület		1.0082	0.00				
3/8	kivett, üzemi terület		0.2116	0.00									
Összesen:			1.0082	0.00				1.0082	0.00				

A változás okairatimuk megfelelően történ

A vázrajz méreteket levételre nem alkalmas

Tokores, 2024.05.04

Fekete Ferencné
(készítő és műszaki vezető)
Földhivatal igazolvány száma: 11390
Ir-m 1472/1996

Fekete Ferencné
Készítő és műszaki vezető
Földhivatal igazolvány száma: 11390
Ir-m 1472/1996

A helyrajzi számítás és területszámítás helyes. Ez a záradék a
keltetéstől számított egy éven belül érvényes.
Celedömölk, 2024. május 14.



Varga Zoltán
(záradékozó)
Ir-m 1997/2006
7103.27/2024

ELŐTERJESZTÉS

a 2024. május 29-i képviselőtestületi ülésre

Tárgy: Varga Márk és Kustos János kérelme a Celldömölk, 1896/3 hrsz alatti ingatlanon autókereskedés létesítésének támogatása ügyében

Varga Márk és Kustos János kérelmet intéztek Celldömölk Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez a Budai-Cell Bt, Sárvár, Sársziget u. 2. 1/3. valamint a Volta Electronics Kft, Celldömölk, Hunyadi u. 10. sz. alatti székhelyű cégek tulajdonában álló, Celldömölk, 1896/3 hrsz alatti ingatlanon, a meglévő autómosó melletti területen – ideiglenesen: egy éves időtartamra - konténerirodával ellátott autókereskedés kialakításának támogatása ügyében.

Megkeresésükben előadták, hogy kereskedésük célja „olyan hiánypótló vállalkozás létrehozása, amelyre a lakosságnak igénye van, családbarát, elérhető árú, jó minőségű járműveket kínálva, gondozott és kulturált környezet kialakítása mellett megoldva a biztonságos járműelhelyezést, az elképzelés szerint két új munkahelyet teremtve.” Az átmeneti (egy éves időtartamú) telepítésre tervezett mobiliroda helyett a későbbiekben az autómosó mellé építkezni szeretnének, az építési övezeti előírások figyelembe vételével.

Celldömölk Város Helyi Építési Szabályzata és Szabályozási Terve a fenti ingatlant Központi vegyes építési övezetbe sorolja, amelyre vonatkozóan:

a) Elhelyezhető alaprendeltetések:

aa) igazgatási, irodaépület,

ab) kereskedelmi, szolgáltató, vendéglátó, szálláshely szolgáltató épület,

ac) közösségi szórakoztató épület,

ad) egyházi, oktatási, egészségügyi, szociális épület,

ae) sport építmény.

b) Elhelyezhető kiegészítő rendeltetések:

ba) parkolóház üzemanyagöltővel vagy anélkül,

bb) lakóépület az emeleti szinteken lakásokkal, a földszinten az alaprendeltetéshez tartozó rendeltetési egységgel,

bc) gazdasági rendeltetési egység csak a vele közvetlen kapcsolatban lévő intézménnyel együttesen helyezhető el.

c) Nem helyezhetők el az alábbi rendeltetések:

ca) termelő kertészeti építmény,

cb) önálló gazdasági építmény.

Fenti előírások alapján az övezetben autókereskedés létesíthető.

Celldömölk város Településkép védelmi rendelete a Celldömölk és Alsóság településrészek közötti, Sági utca keleti oldalán található, be nem épített területekre vonatkozóan nem határoz meg egyedi előírásokat, konténerépület telepítését nem tiltja, reklám, reklámhordozó, reklámhordozót tartó berendezés, cégér elhelyezését településképi bejelentés tudomásul vételéhez köti.

Amennyiben a Képviselő-testület további feltételeket kíván megfogalmazni a tervezett autókereskedés kialakításával kapcsolatban, azt a Településkép védelmi rendelet módosításával teheti meg, az önkormányzati főépítész szakmai álláspontja alapján.

Kérem a Tisztelt Képviselőtestületet az alábbi határozati javaslat a) vagy b) változatának elfogadására:

HATÁROZATI JAVASLAT:


- a) Celldömök Város Önkormányzata - a Celldömök Város Helyi Építési Szabályzatában és Szabályozási Tervében foglaltak valamint Celldömök város Településkép védelmi rendeletének hatályos előírásai figyelembe vételével - a Celldömök, 1896/3 hrsz alatti ingatlanon autókereskedés létesítését támogatja.
- b) Celldömök Város Önkormányzata a Celldömök, 1896/3 hrsz alatti ingatlanra tervezett autókereskedés létesítését további feltételekhez kívánja kötni, a Településkép védelmi rendelet előírásainak - az önkormányzati főépítész szakmai álláspontja alapján történő - módosításával.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömök, 2024. május 21.




Farkas Gábor
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselőtestület 2024. május 29-ei ülésére

Tárgy: Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár - KMKK Celldömölk napelemes rendszer telepítése

2023. december 20-ai képviselő-testületi ülésen az előterjesztések között szerepelt az energia fogyasztás csökkentését eredményező beruházás több intézmény esetében is. Az energetikai szakértővel és szakemberekkel egyeztetett javaslat alapján a képviselő-testület engedélyezte a Városi Óvoda Celldömölk, Koptik O. u. 10. és a Vörösmarty u. 1. szám alatti telephelyére, a Városgondnokság Celldömölk, Temesvár u. 16. szám alatti telephelyére, illetve a Népjóléti Szolgálat Celldömölk, Nemesdömölki u. 15. és Vasvári P u. 1. alatti telephelyére a napelemes rendszer telepítését, ezen kívül a Swietelsky Aréna napelemes rendszerének kialakításához járult hozzá támogatással.

Az előterjesztés érintette a Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár Dr. Géfin Lajos tér 1. szám alatti fogyasztási helyet is, miszerint a KMKK épületének tetőszerkezete nem alkalmas napelemek hagyományos technológiával történő telepítésére, így a lehetséges műszaki megoldás kidolgozása folyamatban van.

Több napelemes rendszert kivitelező céggel történt egyeztetés után megoldást jelentene a napelem táblák palatetőre történő rögzítése (lásd. kép melléklet), mivel a lapostető statikailag nem felel meg a kivitelezéshez szükséges paramétereknek.

Az érintett intézmény energiafogyasztása szempontjából egy 50 kW-os inverter és 111 db napelem tábla kerülne telepítésre. A kiépítés nagyságrendileg bruttó 20-25 mFt közé tehető.

A tetőszerkezet ellenőrzése szükséges még statikailag a napelemes rendszer többlet súly terhelése szempontjából. Ugyancsak szükséges -mivel a KMKK épülete államilag védett műemléki környezetben áll, műemléki tervtanácsi jóváhagyás a napelemek elhelyezése láthatóságának szempontjából. Ezeket az épület tervezőjével a Kiniczky Mérnöki Irodával javasolt egyeztetni és elkészíttetni.

A tervezéshez, statikai számítások elvégzéséhez és a kivitelezéshez, valamint a műemléki engedélyeztetéshez szükséges dokumentáció elkészítéséhez anyagi forrás biztosítása szükséges

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. A képviselőtestület döntsön az anyagi forrás biztosításáról a napelemes rendszer tervezési és engedélyeztetési fázisaira, illetve a kivitelezésre.

Felelős: Fehér László polgármester
Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2024. május 22.

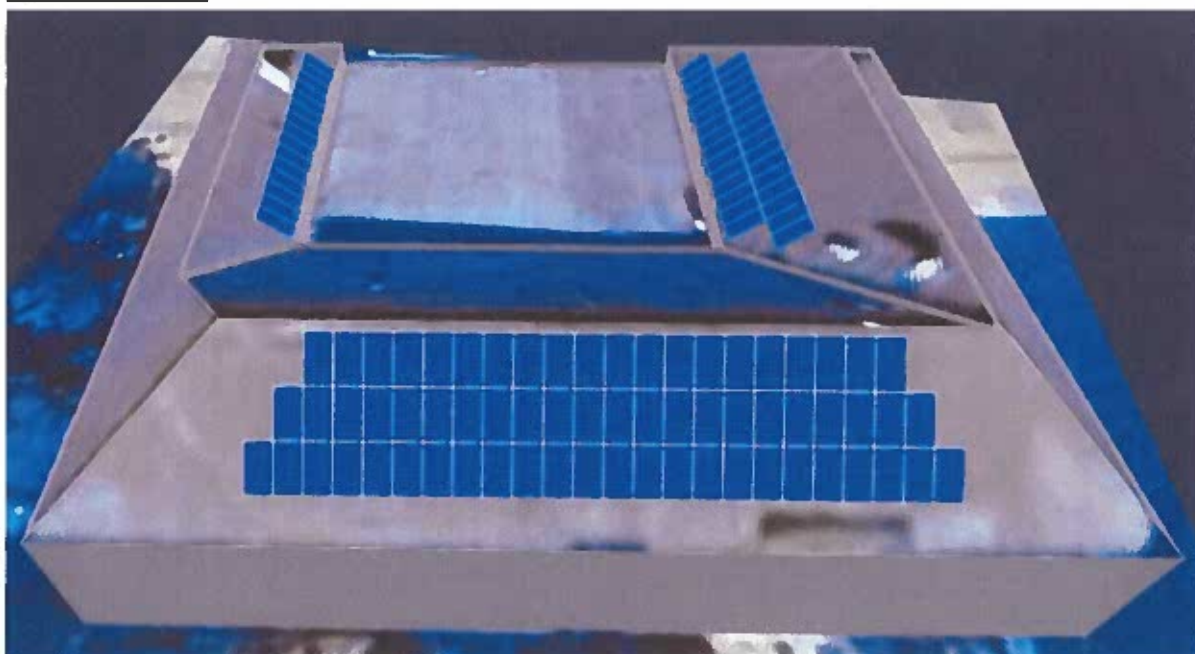

Farkas Gábor
jegyző

Kemenesaljai Művelődési Központ és Könyvtár

Napelemes rendszer

ELRENDEZÉSI TERVEZET

Elrendezés:



ELŐTERJESZTÉS

a Képviselőtestület 2024. május 29-ei ülésére

Tárgy: Közútkezelői és tulajdonosi hozzájárulás kérelem – Celldömök, Kossuth L. utca 749 hrsz. ingatlan villamos energia ellátása

Az **E.ON Észak-dunántúli Áramhálózati Zrt.** (9700 Szombathely, Puskás T. u. 5.), mint megrendelő és beruházó megrendelésére elkészült a **VILLKÁSZ Kft.** (9700 Szombathely, Mérleg u. 1/A) tervező által a „**Celldömök, Kossuth u. 749 hrsz. villamos energia ellátása**” című kiviteli tervdokumentáció (1. számú melléklet és tervrajzok)

A tervdokumentációban szereplő villamos hálózatfejlesztési munkálatok nyomvonala érinti Celldömök Város Önkormányzata tulajdonában és kezelésében lévő a **810/3, 811/3 hrsz. közterület** és a **811/1 hrsz-ú autóbusz pályaudvar területét.**

A Celldömök, Kossuth u. 749 hrsz-ú ingatlanhoz 4*3*16A közös 1-32A, második ütemben irodaház 3-50A energiaigényt nyújtottak be az E-ON Észak-dunántúli Áramhálózati Zrt-hez a leendő társasház részére. Az energiaigény biztosításához hálózatfejlesztés szükséges.

A fejlesztési feladat a Celldömök, Budai Nagy Antal KTW állomás és a Celldömök, MÁV ÉHTR állomás között meglévő kábel felhasításából, a felhasításból 2 db új 20 kV-os kábel létesítéséből, valamint a kábelre KTA630 trafó állomás építéséből (250kVA-es tr. géppel) áll össze. Az elkészült új transzformátor állomástól az új kifeszültségű kábelt 75 m hosszban kell lefektetni az igénylő 749 hrsz-ú ingatlanra.

Tervezett nyomvonal leírás:

20 kV-os kábel: A Kossuth utcában a 2 étterem bejáratától délre a Celldömök, Budai Nagy Antal trafó állomás és a Celldömök MÁV ÉHTR állomás közötti kábelt fel kell tárnai, a feltárás után a kábelt be kell azonosítani, majd a beazonosítás után toldani kell. A tervezett kábel északi irányban halad a Kossuth L u. járdájában 4 métert, majd az étterem bejárata előtt észak-keleti irányban 5,5 métert, ezután a Wesselényi utca járdájában dél-keleti irányban 9,5 métert. A tervezett kábel 9,5 métert halad dél-keleti irányban, majd észak-keleti irányba fordul és a parkoló szélétől 4,5 méterre a tervezett kompakt állomásba kerül beforgatásra.

Az új KTA630 típusú transzformátor állomás rövidebb , nagyfeszültségű oldala az étterem falával párhuzamosan kerül telepítésre. A transzformátor betonház mérete 150*300, az alap javasolt mérete 240*350 cm. A transzformátor ház köré 15 cm vastag és 50 cm széles járdaszalag készül.

0,4 kV-os kábel: A tervezett trafó állomástól kell kiépíteni a kifeszültségű célkábel a leendő társasház fogadó szekrényéig. A tervezett kábel nyomvonala a kompakt állomás nyugati oldalán lévő kifeszültségű elosztóból indul és a 20 kV-os kábelekkel egy nyomvonalon halad észak-nyugati irányba a Wesselényi utca járdájában KPE160 védőcsőben, ezután a nyomvonal elválk és észak-nyugati irányba halad tovább. A tervezett nyomvonal a meglévő 22 kV kábellel párhuzamosan keresztezi a Kossuth L. utcát, majd észak-nyugati irányba halad a 749 hrsz-ú épülettől 1 méterre, ezután az épületet elhagyva déli irányba fordul és 7 métert halad, innét kerül dél-keleti irányba fordítva bekötésre az épület fogadószekrényébe.

A közművek kezelőivel az egyeztetés a tervdokumentáció alapján megtörtént , az egyeztetési jegyzőkönyvek a benyújtott dokumentációba becsatolásra kerültek.

A villamos energia fejlesztés miatt a közút, valamint a közterületi járda, illetve az érintett zöldfelület helyreállítása, korrekciója is szükséges.

A tervező a mellékelt tervdokumentáció (tervszám: 23E269) alapján kéri a közterületekre vonatkozóan **közútkezelői és tulajdonosi hozzájárulás kiadását.**

HATÁROZATI JAVASLAT:

1. A képviselőtestület tulajdonosi és útkezelői hozzájárulását adja meg a „*Celldömölk, Kossuth u. 749 hrsz. villamos energia ellátása*” kivitelezési munkához az önkormányzati területet érintő (810/3, 811/3 hrsz. közterület és a 811/1 hrsz-ú autóbusz pályaudvar) vonatkozásában, az alábbi kikötésekkel:
 - a kivitelezési munkák megkezdése előtt közterület-bontási engedélykérelmet kell benyújtani a Celldömölki Közös Önkormányzati Hivatalhoz (9500 Celldömölk, Városháza tér 1.),
 - kivitelezésnél a járdaszakaszok és a közút tekintetében teljes szélességű, a zöldterületet és útszelvényt érintő szakaszokon nyomvonalas helyreállítást kell végezni,
 - a közterület végleges helyreállítását be kell mutatni.

Felelős: Fehér László polgármester

Farkas Gábor jegyző

Határidő: azonnal

Celldömölk, 2024.május 23.



Farkas Gábor
jegyző

Celldömölk, Kossuth u. 749 hrsz. villamos energia ellátása

KIVITELI TERVDOKUMENTÁCIÓ

Felelős Tervező:

Koós János

18-0185
(EN-VI)

Szombathely, 2024. 05.03

<u>Túlfeszültségvédelem:</u>	nincs kialakítva
<u>Érintésvédelem:</u>	20 kV (IT-rendszer)
<u>Nyomvonalrajzok száma:</u>	K-1 (helyszínrajz)

Részletes leírás kisfeszültségű földkábel:

A létesítmény üzemi feszültsége:	0,4 kV
Aramütés elleni védelem módja:	Nullázás, TN rendszer
Biztonsági övezete:	1,0 – 1,0 m
Tervezett kábel nyomvonalhossza:	75 m
keresztmetszete:	4*240 mm ²
anyaga, típusa:	NAYY-J

<u>Érintésvédelem:</u>	0,4 kV (TN-nullázás)
<u>Nyomvonalrajzok száma:</u>	K-1 (helyszínrajz)

Előzmények:

A Celldömölk, Kossuth u. 749 hrsz-ú ingatlanhoz 4*3*16A közös 1*32A, második ütemben irodaház 3*50A energiaigényt nyújtottak be az E-ON Észak-dunántúli Áramhálózati Zrt.-hez a leendő társasház részére. Az E.ON Észak-dunántúli Áramhálózati Zrt. az előzetes áramszolgáltatói tájékoztatóban meghatározta a villamos energia biztosításának feltételeit, miszerint a területen üzemelő közcélú hálózattal nem rendelkezik, hálózatfejlesztés szükséges. Tervezési feladat a Celldömölk, Budai Nagy Antal KTW állomás és a Celldömölk, MÁV ÉHTR állomás közötti meglévő NA2XS(F)2Y 3/*1*150 mm² kábel felhasítása, a felhasítástól 2 db új 20 kV-os kábel létesítése a kábelre KTA630 tr. állomás építése 250kVA-es tr. géppel. Az új kompakt transzformátor állomástól új kisfeszültségű NAYY-J 4x240mm² célkábel kell 75m hosszban fektetni az igénylő 749 hrsz-ú ingatlanra.

Tervezési határ:

A tervezési határ a Celldömölk, Budai Nagy Antal kompakt állomás és a Celldömölk MÁV ÉHTR állomások közötti meglévő NA2XS(F)2Y 3*1*150 mm² kábel az étterem bejáratától délre tervezett felhasítástól, toldástól indul. A tervezési feladat a toldástól a tervezett 2*25 mm² NA2XS(F)2Y 3*1*150 mm² középfeszültségű kábelen keresztül étterem északi oldalára a pakolóval párhuzamosan a füves területre tervezett KTA630 transzformátor állomásig, illetve a kompakt állomásból a 749 hrsz hrsz-re kitápláló tervezett kisfeszültségű cél kábel végéig tart.

Részletes leírás:**20 kV-os kábel:**

A Kossuth utcában a 2 étterem bejáratától délre a Celldömölk, Budai Nagy Antal tr. állomás és a Celldömölk, MÁV ÉHTR állomás közötti kábelt meg kell kutatni, fel kell tární. Feltárás után a kábelt be kell azonosítani, beazonosítás után, fel kell hasítani és 20 kV 1 erű THPE 95-240 összekötővel toldani kell. A tervezett kábel északi irányba halad a Kossuth Lajos utca járdájában 4 métert, majd az étterem bejárata előtt észak-keleti irányba fordul, észak keleti irányba halad 5,5 métert, majd a Wesselényi utca járdájában dél-keleti irányba 9,5 métert A tervezett kábel 9,5 métert halad dél-keleti irányba, majd észak-keleti irányba fordul, a parkoló szélétől 4,5 méterre tervezett kompakt állomásba kerül beforgatásra. A tervezett nyomvonalra 2* NA2XS(F)2Y 3*1*150 mm² kábelt kell fektetni.

Építendő tr. állomás adatai:

Tr. állomás elnevezése:	„CELLDÖMÖLK WESSELÉNYI KT elnevezésű”
Tr. állomás jelzőszáma:	43969 jelzőszámú
A tr. állomás fesz. áttétele:	20/0,4 kV
Típusa:	KTA630 Kompakt állomás
Tervezett kapcsolókészülék	Ormazabal KKT cella
A tervezett transzformátor teljesítménye:	20/250 kVA
1 cella	K cella In=630A Terheléskapcsoló Cell. MÁV EHTR felé menő
2 cella	K cella In=630A Terheléskapcsoló Celldömölk Budai Nagy Antal felé menő
3 cella	T cella In=200A Biztosítós TR leágazás Celldömölk Wesselényi TR
Tr. állomás földelése	- szúrt rúdföldelő - ásott lépésfesz. csökkentő keretföldelő
Biztonsági övezete	A TR. állomás fala
Tr.állomás hosszúsága:	300 cm
Tr.állomás szélessége:	150 cm
Magasság (talajszint felett)	175 cm
Mélység (talajszint alatt)	65 cm
Ház súlya üresen:	5,0 t
Villamosan készre szerelt állomás súlya:	6,0 – 6,7 t
Tető súlya:	1,3 t
Transzformátorkamra mérete:	100 x 174 cm

Az új KTA630 tip. transzformátor állomást úgy kell telepíteni, hogy a rövidebb oldala, a nagyfeszültségű oldal párhuzamos legyen az étterem falával. A transzformátor alapjához a környezet mértékadó terepszintjéhez viszonyítva 80 cm mélységig géppel ki kell termelni a földet. A transzformátor betonház mérete 150*300. Az alap befoglaló mérete oldalanként legalább 25-30 cm-el nagyobb legyen az állomás külső méreteinél a könnyű beemelhetőség és a földelő hálózat elhelyezése érdekében, javasolt méret 240*350 cm.

Az aljzatot 0,9 relatív tömörséggel meg kell tömöríteni. Tömörítés után 10 cm vastag vízszintezell kavicsréteget és 5 cm vaslag elszírtott homokréteget kell készíteni. Erre kell elhelyezni a keretföldelőt, majd beemelhető a betonház.

A kábelek bekötése után az állomás körül a kiemelt földet vissza kell tölteni, tömöríteni, majd B-140-es betonból kb. 15 cm vastag, 50 cm széles járdaszalagot kell készíteni, aminek lejtése kb. 3 % a csapadékvíz elvezetése érdekében.

A kábeleket a kábelbevezető nyíláson keresztül befűzve a primer berendezés kábeles celláiba kell bújtatni. A kábelfejleszt a vonatkozó technológiai utasításoknak megfelelően kell elvégezni.

A kábelíveket újból ellenőrizni kell, éles törés nem lehet.

A kábelek mechanikus rögzítését a primer berendezés kábeltartóira az azokon lévő bilincsekkel el kell végezni. A kábelek bekötése után a kábelbevezetés vízzáró tömítését el kell végezni.

0,4 kV-os kábel:

A tervezett tr. állomástól új 4*240 mm² NAYY-J kiefeszültségű célkábelt kell kiépíteni a leendő társasház fogadó szekrényéig. A tervezett kiefeszültségű kábel nyomvonala a kompakt állomás nyugati oldalán lévő kiefeszültségű elosztóból indul, a 20kV-os kábelekkel egy nyomvonalon halad észak-nyugati irányba a Wesselényi utca járdájában KPE160 védőcsőben, majd a nyomvonala elválik, észak-nyugati irányba halad tovább. A tervezett nyomvonal a meglévő 22 kV kábellel párhuzamosan keresztezi a Kossuth L. utcát, majd tovább halad észak-nyugati irányba. A tervezett nyomvonal észak-nyugati irányba halad a 749 hrsz épülettől 1 méterre, majd az épületet elhagyva déli irányba fordul, 7 métert halad déli irányba, majd dél-keleti irányba fordulva az épület fogadószekrényébe kerül bekötésre. A tervezett nyomvonalra NAYY-J 4*240 mm² kábelt kell fektetni.

A közművek kezelőivel egyeztetünk, az egyeztetési jegyzőkönyvek a terv mellékletét képezik.

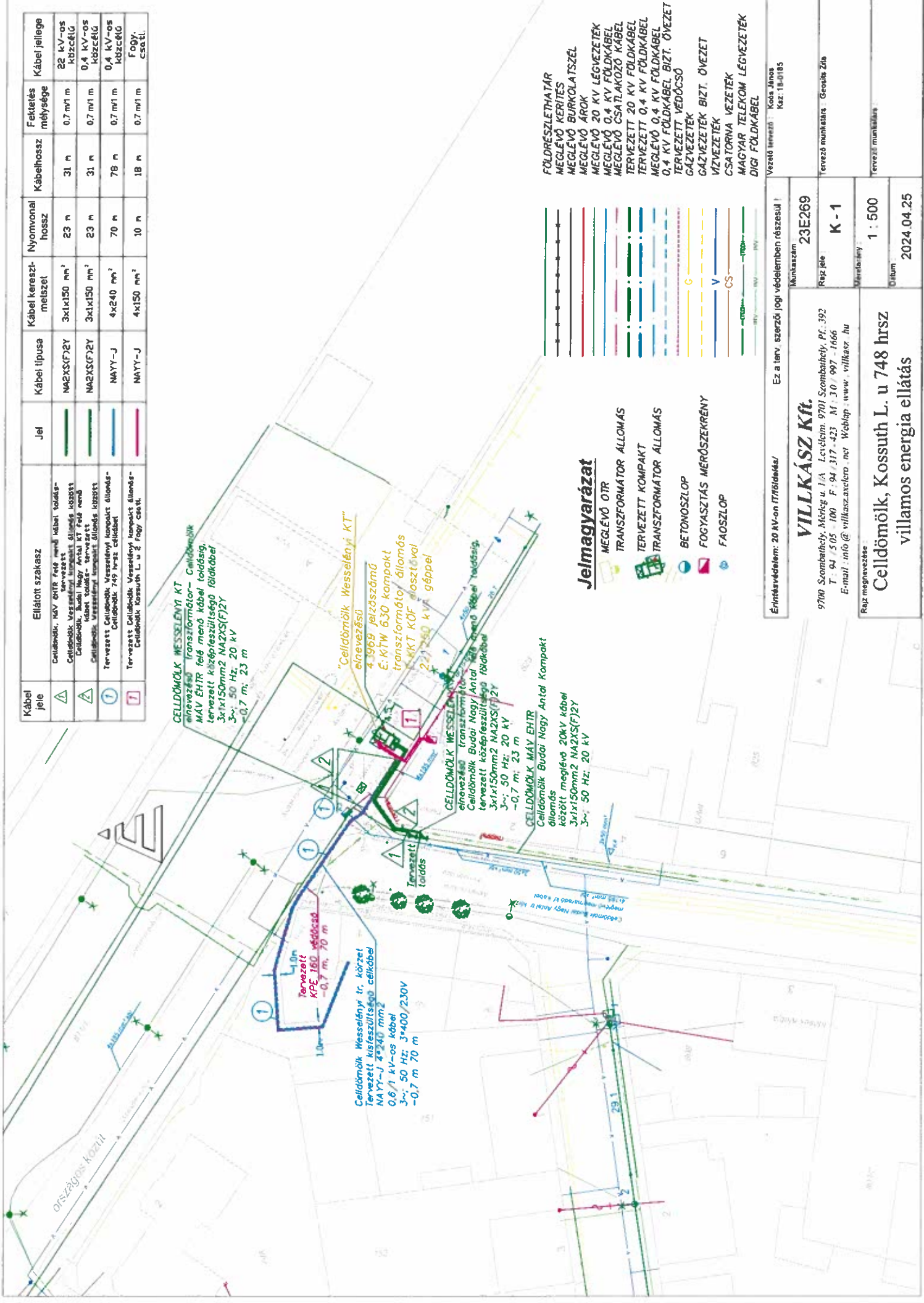
Az új hálózat a mellékelt VILLKÁSZ K-1 számú nyomvonalrajz alapján kerül kialakításra.

Alkalmazott áramütés elleni védelem: 0,4 kV-on TN-C /nullázás/.

Jelen terv a mellékelt tervezői nyilatkozatban felsorolt vonatkozó szabványok, munkavédelmi előírások figyelembevételével készült, melyeket a kivitelezés során is be kell tartani.

Érintésvédelmi számítás:

Kábel jele	Ellátott szakasz	Jel	Kábel típusa	Kábel keresztmetszet	Nyomvonalhossz	Kábelhossz	Fektetés mélysége	Kábel jellege
△	Celladömők, MAV EHR felő nemű hálat toldás-tervezést	—	NA2XS(F)2Y	3x1x150 mm ²	23 m	31 m	0,7 m/1 m	22 kV-os közcélú
△	Celladömők Veszélymentes Állomás (VSA) tervezett közép feszültségű földkábel	—	NA2XS(F)2Y	3x1x150 mm ²	23 m	31 m	0,7 m/1 m	0,4 kV-os közcélú
①	Tervezett Celladömők Veszélymentes Állomás (VSA) tervezett Celladömők Veszélymentes Állomás (VSA) tervezett Celladömők 749 hrsz cellabát	—	NAYY-J	4x240 mm ²	70 m	78 m	0,7 m/1 m	0,4 kV-os közcélú
②	Tervezett Celladömők Veszélymentes Állomás (VSA) tervezett Celladömők Kossuth L. u 2 Fogó csatl.	—	NAYY-J	4x150 mm ²	10 m	18 m	0,7 m/1 m	Fogy. csatl.



- Jelmagyarázat**
- MEGLÉVŐ OTR
 - TRANSZFORMÁTOR ÁLLOMÁS
 - TERVEZETT KOMPACT
 - TRANSZFORMÁTOR ÁLLOMÁS
 - BETONSZLOP
 - FOGYASZTÁS MÉRŐSZERÉNY
 - FAOSZLOP
 - FÖLDREZLETHATÁR
 - MEGLÉVŐ KERITES
 - MEGLÉVŐ BURKOLATSZÉL
 - MEGLÉVŐ ÁROK
 - MEGLÉVŐ 20 KV LÉGVETÉTEK
 - MEGLÉVŐ 0,4 KV FÖLDKÁBEL
 - MEGLÉVŐ CSAKLAKOZÓ KÁBEL
 - TERVEZETT 20 KV FÖLDKÁBEL
 - TERVEZETT 0,4 KV FÖLDKÁBEL
 - MEGLÉVŐ 0,4 KV FÖLDKÁBEL
 - 0,4 KV FÖLDKÁBEL BIZT. ÖVEZET
 - TERVEZETT VÉDŐCSŐ
 - GÁZVETÉTEK
 - GÁZVETÉTEK BIZT. ÖVEZET
 - VÍZVETÉTEK
 - CSATORNA VETÉTEK
 - MAGYAR TELEKOM LÉGVETÉTEK
 - DIGI FÖLDKÁBEL

Értesítésvédőlelem: 20 kV-on ITT/BI/okész/

Ez a terv szerzői jogi védelemben részesül!

Munkaszám: **23E269**

Rajz.jel: **K-1**

Méretarány: **1 : 500**

Datum: **2024.04.25**

VILKÁSZ Kft.
 9710 Szombathely, Méreg u. 1/A. Levélcím: 9701 Szombathely, Pf.: 392
 T: 94 / 505 - 100 F: 94 / 317 - 423 M: 30 / 997 - 1666
 E-mail: info@vilkaszanelero.net Weblap: www.vilkasz.hu

Rajz megnevezése:
Celladömők, Kossuth L. u 748 hrsz villamos energia ellátás