

Visznek Óvoda és Konyha
2023. évi költségvetése
Bevételek

	Megnevezés	2023. évi előirányzat (Ft)
1	Működési bevételek	12 012 575
	Szolgáltatások ellenértéke	741 627
	Ellátási díjak	8 642 795
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 533 771
	Egyéb működési bevételek	94 382
2	Finanszírozási bevételek	76 915 454
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	131 732
	Központi irányítószervi támogatás	76 783 722
	Bevételek mindösszesen	88 928 029

Viszneki Óvoda és Konyha
2023. évi költségvetése
Működési kiadások - Összesen

	Megnevezés	2023. évi előirányzat (Ft)
1	Személyi juttatások	46 159 689
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	42 995 071
	Béren kívüli juttatások	1 710 000
	Ruházati költségtérítés	293 231
	Közlekedési költségtérítés	92 473
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	291 414
	Egyéb külső személyi juttatások	777 500
2	Munkaadókat terhelő járulékok	6 742 084
	Szociális hozzájárulási adó	5 979 689
	Táppénz hozzájárulás	384 075
	Más járulék fizetési kötelezettség	378 320
3	Dologi kiadások	35 930 416
	Szakmai anyagok beszerzése	282 118
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	25 437 263
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	212 534
	Közüzemi díjak	2 276 384
	Vásárolt élelmezés	644 640
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	105 517
	Egyéb szolgáltatások	957 450
	Kiküldetések kiadásai	4 295
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 994 558
	Kamatkiadások	150
	Egyéb dologi kiadások	15 507
	Összesen	88 832 189

Viszneki Óvoda és Konyha
2023. évi költségvetése
Működési kiadások - Óvoda

	Megnevezés	2023. évi előirányzat (Ft)
1	Személyi juttatások	33 423 008
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	31 257 389
	Béren kívüli juttatások	1 050 000
	Ruházati költségtérítés	172 931
	Közlekedési költségtérítés	34 800
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	130 388
	Egyéb külső személyi juttatások	777 500
2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 957 579
	Szociális hozzájárulási adó	4 316 684
	Táppénz hozzájárulás	384 075
	Más járulék fizetési kötelezettség	256 820
3	Dologi kiadások	3 674 045
	Szakmai anyagok beszerzése	282 118
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	872 637
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	92 534
	Közüzemi díjak	1 131 112
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	105 517
	Egyéb szolgáltatások	561 594
	Kiküldetések kiadásai	4 295
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	608 581
	Kamatkiadások	150
	Egyéb dologi kiadások	15 507
	Összesen	42 054 632

Viszneki Óvoda és Konyha
2023. évi költségvetése
Működési kiadások - Konyha

	Megnevezés	2023. évi előirányzat (Ft)
1	Személyi juttatások	12 736 681
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	11 737 682
	Béren kívüli juttatások	660 000
	Ruházati költségtérítés	120 300
	Közlekedési költségtérítés	57 673
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	161 026
2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 784 505
	Szociális hozzájárulási adó	1 663 005
	Más járulék fizetési kötelezettség	121 500
3	Dologi kiadások	32 256 371
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	24 564 626
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	120 000
	Közüzemi díjak	1 145 272
	Vásárolt élelmezés	644 640
	Egyéb szolgáltatások	395 856
	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 385 977
	Összesen	46 777 557

Viszneki Óvoda és Konyha
2023. évi költségvetése
Felhalmozási kiadások

	Megnevezés	2023. évi előirányzat (Ft)
	Kisértékű tárgyi eszközök	95 840
	Felhalmozási kiadások összesen	95 840

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetése

096015 - óvodai étkeztetés kormányzati funkcióra könyvelt tételek adagszám szerinti megosztása (2022)

Adagszámok (db)

	Teljes díj	50%	Ingyenes	Összesen	Megosztás
Szociális étkeztetés	4 730			4 730	16,87%
Óvodai étkeztetés	195	0	6 629	6 824	24,34%
Iskolai étkeztetés	4 653	5 944	4 010	14 607	52,10%
Szünidei étkeztetés			1 010	1 010	3,60%
Vendég étkezés	863			863	3,08%
Munkahelyi étkeztetés				0	0,00%
Összesen	10 441	5 944	11 649	28 034	100%

Költségek

Bér, járulékok	17 078 285
Rezsi	24 697 666
Egyéb dologi	2 600 226
Víz, gáz, villany	1 355 982
Összesen	45 732 159

Költségfelosztás

	Óvoda	Iskola	Szoc.étk.	Vendég étk.	Munkahelyi	Szünidei étk.	Összesen
Bér	4 157 174	8 898 570	2 881 511	525 739	0	615 291	17 078 285
Dologi	6 974 889	14 929 983	4 834 587	882 082	0	1 032 333	28 653 874
- rezsi	6 011 874	12 868 617	4 167 081	760 294	0	889 800	24 697 666
- egyéb dologi	632 944	1 354 837	438 720	80 045	0	93 680	2 600 226
- víz, gáz, villany	330 071	706 529	228 786	41 743	0	48 853	1 355 982
Összesen	11 132 063	23 828 553	7 716 099	1 407 821	0	1 647 624	45 732 159

1 adag (Teljes költség / összes adag)

Teljes költség	Összes adag	Ft
45 732 159	28 034	1 631

Nyersanyagköltség

Rezsi költség	Összes adag	Ft
24 697 666	28 034	881

Visznek Község Önkormányzat
Polgármesterétől
3293 Visznek, Szabadság u. 63.
Tel/Fax: 37/529-002

Szám:/2024

Készítette: Stass Gábor

Tárgy: Javaslat költségvetési
rendelet módosítására

Mell: Rendelettervezet

Visznek Község Önkormányzat
Képviselő-testülete/Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága

Visznek

Tisztelt Képviselő-testület/Pénzügyi Bizottság!

Településünk Képviselő-testülete ez év februárjában az 2/2023. (II.16.) számú rendeletében fogadta el az Önkormányzat és Intézményei 2023. évi költségvetését. Az időközben bekövetkezett változások azonban a rendelet módosítását teszik szükségessé, melyek jelen esetben az alábbiak:

Visznek Községi Önkormányzat:

Sor- szá m	Megnevezés	Változás
	Előirányzat módosítás a 2023. évi eredeti költségvetéshez	
	Bevételek	307 658 295
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	920 000
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladat. tám.	10 150 840
	Települési önk. egyes szociális feladatainak támogatása	576 260
	Települési önk. Gyermekétkeztetési feladatainak tám.	4 480 040
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.	247 000
	Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	1 306 830
	Elszámolásból származó bevételek	4 435 985

Központi kezelésű előirányzatok	-3 466 373
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	5 056 220
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	-976 900
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	156 770 530
Magánszemélyek kommunális adója	79 934
Iparüzési adó	16 284 160
Egyéb közhatalmi bevétel	84 413
Szolgáltatások ellenértéke	2 136 647
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	199 126
Kiszámlázott általános forgalmi adó	599 653
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-979
Egyéb működési bevételek	426 200
Ingatlanok értékesítése	2 500 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	4 478 599
Összesen	206 288 185
<i>Bevételi módosított előirányzat</i>	<i>513 946 480</i>
Kiadások	307 658 295
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 000 000
Normatív jutalmak	40 000
Béren kívüli juttatások	420 000
Ruházati költségtérítés	77 284
Egyéb költségtérítések	109 413
Egyéb külső személyi juttatások	-109 413
Szociális hozzájárulási adó	720 641
Táppénz hozzájárulás	35 942
Más járulékfizetési kötelezettség	243 417
Szakmai anyagok beszerzése	-4 286
Üzemeltetési anyagok beszerzése	-763 334
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	202 446
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	25 668
Közüzemi díjak	-1 952 445
Bérleti és lízingdíjak	-60 850
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-272 652
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	200 000
Egyéb szolgáltatások	1 062 289
Kiküldetések kiadásai	4 660
Működési célú előzetesen felszámított áfa	-988 148
Fizetendő általános forgalmi adó	28 374 200
Egyéb dologi kiadások	50 027
Előző évi elszámolásból származó kiadások	4 603
Egyéb, az önkormányzat rendeletében megáll. jut.	1 127 000
Köztemetés	-90 661
Települési támogatás	-65 000
Intézmények működési támogatása	1 235 659

Átadott pénzeszközök	792 041
Felhalmozási kiadások	122 544 779
Általános tartalék	46 324 905
Összesen	206 288 185
Kiadási módosított előirányzat	513 946 480

Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal:

Sor-szám	Megnevezés	Változás
	Előirányzat módosítás a 2023. évi eredeti költségvetéshez	
	Bevételek	107 739 530
	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	33
	Központi irányítószervi támogatás	-1 297 813
	Összesen	-1 297 780
	Bevételi módosított előirányzat	106 441 750
	Kiadások	107 739 530
	Béren kívüli juttatások	-208 516
	Ruházati költségtérítés	-5 812
	Közlekedési költségtérítés	-37 745
	Szociális hozzájárulási adó	-838 734
	Táppénz hozzájárulás	333 860
	Más járulék fizetési kötelezettség	331 777
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	33 352
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	5 540
	Egyéb szolgáltatások	-630 682
	Kiküldetések kiadásai	-223 234
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	-57 588
	Egyéb dologi kiadások	2
	Összesen	-1 297 780
	Kiadási módosított előirányzat	106 441 750

Viszneki Óvoda és Konyha:

Sor-szám	Megnevezés	Változás
	Előirányzat módosítás a 2023. évi eredeti költségvetéshez	
	Bevételek	87 915 370
	Szolgáltatások ellenértéke	-458 373

Ellátási díjak	282 795
Kiszámlázott Általános forgalmi adó	-47 429
Egyéb működési bevételek	7
Központi, irányítószervi támogatás	1 235 659
Összesen	1 012 659
<i>Bevételi módosított előirányzat</i>	<i>88 928 029</i>
Kiadások	87 915 370
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	299 076
Béren kívüli juttatások	-90 000
Ruházati költségtérítés	93 231
Közlekedési költségtérítés	-66 527
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	141 414
Egyéb külső személyi juttatások	77 500
Szociális hozzájárulási adó	58 689
Táppénz hozzájárulás	384 075
Más járulékfizetési kötelezettség	378 320
Szakmai anyagok beszerzése	62 118
Üzemeltetési anyagok beszerzése	-462 737
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	42 534
Közüzemi díjak	-223 616
Vásárolt élelmezés	644 640
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-79 483
Egyéb szolgáltatások	-42 550
Kiküldetések kiadásai	-5 705
Működési célú előzetesen felszámított áfa	-305 442
Kamatkiadások	150
Egyéb dologi kiadások	11 132
Kisértékű tárgyi eszközök	95 840
Összesen	1 012 659
<i>Kiadási módosított előirányzat</i>	<i>88 928 029</i>

Mindezek alapján kérem tisztelt Képviselő-testületet/Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságot, hogy szíveskedjenek az előterjesztésben foglaltakat és az alábbi rendeletervezetet elfogadni.

Visznek, 2024. április 3.

Fodor János sk.
polgármester

I. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Mérleg

	Bevétel 2023. évi előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Kiadás 2023. évi előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Ft-ban
1	Önkormányzatok működési támogatásai	101 931 840	124 470 905	124 470 905	100,00	Működési kiadások	80 574 823	114 317 449	113 504 495	99,29	
2	Működési célú tám. Áht-on belülről	29 460 000	30 072 947	30 072 947	100,00	Önkormányzat által foly. ellátások	350 000	1 743 449	1 743 449	100,00	
3	Felhalmozási célú tám. Áht-on belülről	0	207 560 530	207 560 530	100,00	Atadott pénzeszközök	85 635 063	87 662 763	87 662 763	100,00	
4	Közhatalmi bevételek	9 250 000	25 698 507	25 685 119	99,95	Fejlesztési kiadások	88 887 378	263 252 338	131 143 462	49,82	
5	Működési bevételek	1 451 000	4 811 647	4 811 647	100,00	Általános tartalék	645 576	46 970 481	0	0,00	
6	Felhalmozási bevételek	0	2 500 000	2 500 000	100,00						
7	Finanszírozási bevételek	114 000 000	118 831 944	118 831 944	100,00						
	Bevételek Összesen	256 092 840	513 946 480	513 933 092	100,00	Kiadások Összesen	256 092 840	513 946 480	334 054 169	65,00	

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Bevételek

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1 Önkormányzatok működési támogatásai	101 931 840	124 470 905	124 470 905	100,00
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	34 434 148	35 354 148	35 354 148	100,00
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladat. tám.	38 556 340	48 707 180	48 707 180	100,00
Települési önk. egyes szociális feladatainak támogatása	5 899 350	6 475 610	6 475 610	100,00
Települési önk. Gyermekétkeztetési feladatainak tám.	19 442 670	23 922 710	23 922 710	100,00
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.	3 599 332	3 846 332	3 846 332	100,00
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	0	1 306 830	1 306 830	100,00
Elszámolásból származó bevételek	0	4 858 095	4 858 095	100,00
2 Működési célú tám. államháztartáson belülről	29 460 000	30 072 947	30 072 947	100,00
Központi kezelésű előirányzatok	4 260 000	793 627	793 627	100,00
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	5 200 000	10 256 220	10 256 220	100,00
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	20 000 000	19 023 100	19 023 100	100,00
3 Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	0	207 560 530	207 560 530	100,00
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	207 560 530	207 560 530	100,00
4 Közhatalmi bevételek	9 250 000	25 698 507	25 685 119	99,95
Magánszemélyek kommunális adója	1 200 000	1 279 934	1 279 934	100,00
Iparüzési adó	8 000 000	24 284 160	24 284 160	100,00
Egyéb közhatalmi bevétel	50 000	134 413	121 025	90,04
5 Működési bevételek	1 451 000	4 811 647	4 811 647	100,00
Szolgáltatások ellenértéke	1 200 000	3 336 647	3 336 647	100,00
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	199 126	199 126	100,00
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	599 653	599 653	100,00
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1 000	21	21	100,00
Egyéb működési bevételek	250 000	676 200	676 200	100,00
6 Felhalmozási bevételek	0	2 500 000	2 500 000	100,00
Ingatlanok értékesítése	0	2 500 000	2 500 000	100,00
7 Finanszírozási bevételek	114 000 000	118 831 944	118 831 944	100,00
Előző év költségvetési maradványának igénybev.	114 000 000	114 353 345	114 353 345	100,00
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	4 478 599	4 478 599	100,00
Bevételek mindösszesen	256 092 840	513 946 480	513 933 092	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	36 803 426	44 364 241	43 605 053	98,29
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	25 697 176	32 497 176	32 004 469	98,48
	Normatív jutalmak	0	40 000	40 000	100,00
	Béren kívüli juttatások	660 000	1 080 000	1 080 000	100,00
	Ruházati költségtérítés	60 000	137 284	137 284	100,00
	Egyéb költségtérítések	0	109 413	109 413	100,00
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	200 000	184 106	92,05
	Választott tisztségviselők juttatásai	9 126 250	9 126 250	9 126 250	100,00
	Egyéb külső személyi juttatások	1 260 000	1 174 118	923 531	78,66
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 590 800	4 590 800	4 537 038	98,83
	Szociális hozzájárulási adó	3 590 800	4 311 441	4 257 679	98,75
	Táppénz hozzájárulás	0	35 942	35 942	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	243 417	243 417	100,00
3.	Dologi kiadások	36 147 800	60 892 194	60 892 190	100,00
	Szakmai anyagok beszerzése	10 000	5 714	5 714	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 440 000	4 676 666	4 676 666	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	710 000	912 446	912 446	100,00
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	400 000	425 668	425 668	100,00
	Közüzemi díjak	9 555 000	7 602 555	7 602 555	100,00
	Bérleti és lízingdíjak	310 000	249 150	249 150	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 830 000	2 557 348	2 557 348	100,00
	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	100 000	800 000	800 000	100,00
	Egyéb szolgáltatások	9 015 000	7 870 758	7 870 754	100,00
	Kiküldetések kiadásai	120 000	124 660	124 660	100,00
	Reklám- és propagandakiadások	0	573 350	573 350	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	7 557 800	5 593 852	5 593 852	100,00
	Fizetendő általános forgalmi adó	0	29 350 000	29 350 000	100,00
	Egyéb dologi kiadások	100 000	150 027	150 027	100,00
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	437 417	437 417	100,00
	Előző évi elszámolásból származó kiadások	0	278 679	278 679	100,00
	Egyéb működési célú tám. Áht-on belülről	0	158 738	158 738	100,00
5.	Finanszírozási kiadások	4 032 797	4 032 797	4 032 797	100,00
	Áht-on belüli megelőlegezések visszafiz.	4 032 797	4 032 797	4 032 797	100,00
	Összesen	80 574 823	114 317 449	113 504 495	99,29

4. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Önkormányzat által folyósított ellátások

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1	Egyéb nem intézményi ellátások	350 000	1 743 449	1 743 449	100,00
	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megáll.	0	1 127 000	1 127 000	100,00
	Köztemetés	0	281 449	281 449	100,00
	Települési támogatás	350 000	335 000	335 000	100,00
	Ellátások összesen	350 000	1 743 449	1 743 449	100,00

5. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Átadott pénzeszközök

					Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
	Intézmények működési támogatása	75 548 063	76 783 722	76 783 722	100,00
	Semper Sanitas Kft.	500 000	500 000	500 000	100,00
	Dr. Bíró Attila	7 150 000	7 150 000	7 150 000	100,00
	Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége	27 000	28 100	28 100	100,00
	Dél-Mátra Közhasznú Egyesület	20 000	20 000	20 000	100,00
	Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás	756 000	1 282 360	1 282 360	100,00
	Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása	320 000	630 361	630 361	100,00
	Önkormányzatok Üdültetési Alapítványa	50 000	0	0	
	Regio-kom Térségi Kommunális Szolgáltató	64 000	68 220	68 220	100,00
	Visznek Község Polgárőrsége Egyesület	1 000 000	950 000	950 000	100,00
	Viszneki Sporthorgász Egyesület	200 000	250 000	250 000	100,00
	Átadott pénzeszközök összesen	85 635 063	87 662 763	87 662 763	100,00

6. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Felhalmozási kiadások

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
	Bölcsődei férőhelyek kialakítása pályázat	88 887 378	112 111 593	112 111 382	100,00
	Bölcsőde férőhelyek - tárgyi eszközök	0	14 177 853	14 177 853	100,00
	Főzőkonyha építése pályázat	0	84 090 236	1 755 770	2,09
	Iskola energetikai korszerűsítése pályázat	0	50 790 000	1 015 801	2,00
	Vízmű által végzett felújítások	0	196 850	196 850	100,00
	Kisértékű tárgyi eszközök	0	1 885 806	1 885 806	100,00
	Felhalmozási kiadások összesen	88 887 378	263 252 338	131 143 462	49,82

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Önkormányzatok igazgatási tevékenysége

				Ft-ban	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	9 126 250	10 452 009	9 943 408	95,13
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 286 334	793 627	61,70
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		15 894	0	0,00
	Választott tisztségviselők juttatásai	9 126 250	9 126 250	9 126 250	100,00
	Egyéb külső személyi juttatások		23 531	23 531	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 210 000	1 412 008	1 358 246	96,19
	Szociális hozzájárulási adó	1 210 000	1 364 341	1 310 579	96,06
	Más járulékfizetési kötelezettség		47 667	47 667	100,00
3.	Dologi kiadások	16 180 000	43 470 094	43 470 090	100,00
	Szakmai anyagok beszerzése	10 000	5 714	5 714	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 000 000	2 122 425	2 122 425	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000	571 274	571 274	100,00
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	380 000	401 719	401 719	100,00
	Közüzemi díjak	2 500 000	1 420 584	1 420 584	100,00
	Bérleti és lízingdíjak	50 000	93 050	93 050	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 200 000	570 197	570 197	100,00
	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	100 000	800 000	800 000	100,00
	Egyéb szolgáltatások	6 000 000	5 912 992	5 912 988	100,00
	Kiküldetések kiadásai	120 000	124 660	124 660	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	3 320 000	1 947 465	1 947 465	100,00
	Fizetendő általános forgalmi adó		29 350 000	29 350 000	100,00
	Egyéb dologi kiadások	100 000	150 014	150 014	100,00
4.	Egyéb működési célú kiadások	0	437 417	437 417	100,00
	Előző évi elszámolásból származó kiadások		278 679	278 679	100,00
	Egyéb működési célú tám. Áht-on belülré		158 738	158 738	100,00
5	Finanszírozási kiadások	4 032 797	4 032 797	4 032 797	100,00
	Áht-on belüli megelőlegezések visszafiz.	4 032 797	4 032 797	4 032 797	100,00
	Összesen	30 549 047	59 804 325	59 241 958	99,06

8. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Köztemető fenntartás

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	0	0	0	#####
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	#####
3.	Dologi kiadások	343 000	331 831	331 831	100,00
	Közüzemi díjak	40 000	45 405	45 405	100,00
	Egyéb szolgáltatások	230 000	216 060	216 060	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	73 000	70 366	70 366	100,00
	Összesen	343 000	331 831	331 831	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Közfoglalkoztatás

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	5 000 000	8 127 550	8 127 550	100,00
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 000 000	7 943 444	7 943 444	100,00
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	184 106	184 106	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	325 000	572 676	572 676	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	325 000	536 734	536 734	100,00
	Táppénz hozzájárulás	0	35 942	35 942	100,00
3.	Dologi kiadások	0	0	0	#####
	Összesen	5 325 000	8 700 226	8 700 226	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Településfejlesztési projektek

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	0	0	0	#####
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	#####
3.	Dologi kiadások	0	113 030	113 030	100,00
	Egyéb szolgáltatások	0	89 000	89 000	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	0	24 030	24 030	100,00
	Összesen	0	113 030	113 030	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Közvilágítás

				Ft-ban	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	0	0	0	#####
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	#####
3.	Dologi kiadások	7 213 600	6 930 492	6 930 492	100,00
	Közüzemi díjak	4 600 000	4 402 929	4 402 929	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 080 000	1 080 000	1 080 000	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 533 600	1 447 563	1 447 563	100,00
	Összesen	7 213 600	6 930 492	6 930 492	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Községgazdálkodás

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	3 720 400	5 241 203	5 241 203	100,00
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 520 400	4 887 673	4 887 673	100,00
	Béren kívüli juttatások	180 000	330 000	330 000	100,00
	Ruházati költségtérítés	20 000	23 530	23 530	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	45 000	282 745	282 745	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	45 000	226 495	226 495	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	56 250	56 250	100,00
3.	Dologi kiadások	2 590 800	2 206 567	2 206 567	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 500 000	1 215 491	1 215 491	100,00
	Közüzemi díjak	115 000	113 712	113 712	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000	191 926	191 926	100,00
	Egyéb szolgáltatások	25 000	222 297	222 297	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	550 800	463 135	463 135	100,00
	Egyéb dologi kiadások	0	6	6	100,00
	Összesen	6 356 200	7 730 515	7 730 515	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Háziiorvosi alapellátás

Ft-ban					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	10 739 776	9 421 066	9 421 066	100,00
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 339 776	8 851 503	8 851 503	100,00
	Normatív jutalmak	0	40 000	40 000	100,00
	Béren kívüli juttatások	360 000	360 000	360 000	100,00
	Ruházati költségtérítés	40 000	60 150	60 150	100,00
	Egyéb költségtérítések	0	109 413	109 413	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 397 000	1 298 745	1 298 745	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	1 397 000	1 231 245	1 231 245	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	67 500	67 500	100,00
3.	Dologi kiadások	2 005 000	2 132 838	2 132 838	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	130 000	318 416	318 416	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	220 000	270 436	270 436	100,00
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	20 000	23 949	23 949	100,00
	Közüzemi díjak	800 000	531 034	531 034	100,00
	Bérleti és lízingdíjak	110 000	156 100	156 100	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	50 000	228 551	228 551	100,00
	Egyéb szolgáltatások	250 000	205 299	205 299	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	425 000	399 051	399 051	100,00
	Egyéb dologi kiadások	0	2	2	100,00
	Összesen	14 141 776	12 852 649	12 852 649	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Védőnői szolgálat

				Ft-ban	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	1 260 000	2 088 009	1 837 422	88,00
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0	907 422	907 422	100,00
	Béren kívüli juttatások	0	30 000	30 000	100,00
	Egyéb külső személyi juttatások	1 260 000	1 150 587	900 000	78,22
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	163 800	231 664	231 664	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	163 800	227 164	227 164	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	4 500	4 500	100,00
3.	Dologi kiadások	25 400	45 741	45 741	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000	27 461	27 461	100,00
	Egyéb szolgáltatások	10 000	11 690	11 690	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	5 400	6 588	6 588	100,00
	Egyéb dologi kiadások	0	2	2	100,00
	Összesen	1 449 200	2 365 414	2 114 827	89,41

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Közösségi Ház

				Ft-ban	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	6 957 000	8 774 404	8 774 404	100,00
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 837 000	8 360 800	8 360 800	100,00
	Béren kívüli juttatások	120 000	360 000	360 000	100,00
	Ruházati költségtérítés	0	53 604	53 604	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	450 000	780 362	780 362	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	450 000	719 612	719 612	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	60 750	60 750	100,00
3.	Dologi kiadások	7 790 000	4 553 587	4 553 587	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 800 000	893 099	893 099	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	90 000	70 736	70 736	100,00
	Közüzemi díjak	1 500 000	1 088 891	1 088 891	100,00
	Bérleti és lízingdíjak	150 000	0	0	
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	454 670	454 670	100,00
	Egyéb szolgáltatások	2 500 000	772 180	772 180	100,00
	Reklám- és propagandakiadások	0	573 350	573 350	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 650 000	700 658	700 658	100,00
	Egyéb dologi kiadások	0	3	3	100,00
	Összesen	15 197 000	14 108 353	14 108 353	100,00

16. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Óvoda működtetés

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	0	0	0	#####
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	#####
3.	Dologi kiadások	0	167 663	167 663	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	99 774	99 774	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	32 004	32 004	100,00
	Egyéb szolgáltatások	0	240	240	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	0	35 645	35 645	100,00
	Összesen	0	167 663	167 663	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

				Ft-ban	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	0	260 000	260 000	100,00
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0	260 000	260 000	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	12 600	12 600	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	0	5 850	5 850	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	6 750	6 750	100,00
3.	Dologi kiadások	0	0	0	#####
	Összesen	0	272 600	272 600	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Működési kiadások - Egyéb szociális ellátások

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	0	0	0	#####
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	#####
3.	Dologi kiadások	0	940 351	940 351	100,00
	Egyéb szolgáltatások	0	441 000	441 000	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	0	499 351	499 351	100,00
	Összesen	0	940 351	940 351	100,00

20. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Mérleg (Eszközök - Források)

Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023. évi nyitó állomány	2023. évi záró állomány
	ESZKÖZÖK		
A/I	<i>Immateriális javak</i>	0	0
A/II	<i>Tárgyi eszközök</i>	588 201 183	684 797 078
A/III	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	100 000	100 000
A/IV	<i>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</i>	0	0
A	Nemzeti vagyonba tartozó befektett eszközök	588 301 183	684 897 078
B/I	<i>Készletek</i>	0	0
B/II	<i>Értékpapírok</i>	0	0
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgó eszközök	0	0
C	Pénzeszközök	115 585 034	181 124 000
D/I	<i>Költségvetési évben esedékes követelések</i>	865 463	2 202 686
D/II	<i>Költségvetési évet követően esedékes követelések</i>	0	0
D/III	<i>Követelés jellegű sajátos elszámolások</i>	40 000	40 000
D	Követelések	905 463	2 242 686
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	33 069 911	62 216 280
F	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	737 861 591	930 480 044
	FORRÁSOK		
G	Saját tőke	633 616 170	788 902 110
H/I	<i>Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</i>	46 436	46 436
H/II	<i>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</i>	4 032 797	4 478 599
H/III	<i>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</i>	1 271 689	1 285 077
H	Kötelezettségek	5 350 922	5 810 112
I	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
J	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
K	Passzív időbeli elhatárolások	98 894 499	135 767 822
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	737 861 591	930 480 044

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Eredménykimutatás

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi nyitó állomány	2023. évi záró állomány
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	12 098 131	26 956 612
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 968 774	3 617 244
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	14 066 905	30 573 856
4	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0
6	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	104 557 590	124 470 905
7	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	28 752 302	30 072 947
8	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	16 745 665	170 938 877
9	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 295 971	3 176 200
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	152 351 528	328 658 929
10	Anyagköltség	4 900 363	4 682 380
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 581 050	21 115 931
12	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	31 481 413	25 798 311
14	Béreköltség	28 078 628	32 331 177
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 342 934	11 560 584
16	Bérfelárulékok	4 520 062	4 502 000
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	46 941 624	48 393 761
VI	Értékcsökkenési leírás	19 112 509	29 975 729
VII	Egyéb ráfordítások	103 926 745	99 779 065
A	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-35 043 858	155 285 919
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
18	Részesedésből származó eredményszemléletű bevételek	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bev.	0	0
20	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	59	21
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a)	0	0
21a	- ebből: lekötött bankbetétek árfolyamnyeresége	0	0
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök árfolyamnyeresége	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	59	21
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
23	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	48	0
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0
25a	ebből - lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0
25b	ebből - Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
26a	- ebből lekötött bankbetétek árfolyamvesztése	0	0
26b	- ebből egyéb pénzeszközök árfolyamvesztése	0	0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	48	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	11	21
C	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-35 043 847	155 285 940

22. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Maradványkimutatás

Sor- szám	Megnevezés	Ft-ban 2023 záró állomány
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	395 101 148
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	253 237 650
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	141 863 498
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	118 831 944
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	80 816 519
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	38 015 425
A	A Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	179 878 923
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C	Összes maradvány (=A+B)	179 878 923
D	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	179 878 923
F	Vállalkozási tevékenység terhelt maradványa (=B-F)	0
G	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

23. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Pénzkészlet

Ft

2023. január 1-jei nyitó pénzkészlet	115 585 034
Költségvetési számla	19 720 157
Házi pénztár	377 654
Adószámlák egyenlege	
Közfoglalkoztatás elszámolása számla	
Elkülönített számlák	95 487 223

2023. december 31-ei záró pénzkészlet	181 124 000
Költségvetési számla	48 786 284
Házi pénztár	228 840
Közfoglalkoztatottak elszámolási számla	
Állami támogatások számla	
Elkülönített számlák	132 108 876

24. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Létszámkeret (fő)

Sor- szám	Megnevezés	2023. évi létszám előirányzat	2023. évi záró létszám
1	Önkormányzat	1	1
2	Közös Hivatal	16	16
3	Viszneki Óvoda	6	6
4	Közösségi Ház	2	2
5	Konyha	4	4
6	Községgazdálkodás	1	2
7	Védőnői Szolgálat (megbízási szerződés)	1	0
8	Háziorvosi alapellátás	2	2
	Foglalkoztatottak Összesen	33	33

25. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő- testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

	Bevételi jogcím	Fő	Összeg (eFt)
1	Kommunális adó	0	0
	Összesen		0

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Visznek Községi Önkormányzat
Vagyongkimutatás

				Ft-ban
	Megnevezés	Bruttó összeg	Halmazott é.cs	Nettó összeg
1	Immateriális javak	7 182 500	7 182 500	0
	Vagyoni értékű jogok	5 820 000	5 820 000	0
	Szellemi termékek	1 362 500	1 362 500	0
2/a	Ingatlanok	706 803 109	170 829 371	535 973 738
	Ingatlanok kataszteri nyilvántartás szerint	706 803 109	170 829 371	535 973 738
2/b	Gépek, berendezések	116 866 502	90 678 821	26 187 681
	TOP - Bölcsöde - laptop	238 000	2 367	235 633
	Székek, asztalok	256 000	223 737	32 263
	Hangosbemondó	575 210	375 897	199 313
	Sörpadgarnitúra	211 417	119 190	92 227
	Kerti pavilon (6db)	360 000	182 982	177 018
	Kistraktor (MFP)	1 605 512	709 846	895 666
	Fúkasza (MFP)	203 937	90 161	113 776
	Rézsükasza (MFP)	1 267 715	560 494	707 221
	Játszóterei eszközök (MFP)	3 380 000	1 490 386	1 889 614
	Orvosi gépek berendezések (TOP)	3 386 642	2 086 681	1 299 961
	Orvosi gépek berendezések (MFP)	1 976 192	869 042	1 107 150
	Kültéri játékok - Óvoda (MF)	2 096 850	779 688	1 317 162
	Klímák (5 db)	923 499	309 637	613 862
	Klímák (5 db) TOP-os pályázat	1 699 500	385 506	1 313 994
	Napelemek - TOP-os pályázat	2 742 270	622 044	2 120 226
	Napelemek - IKSZT - MF pályázat	3 267 716	704 885	2 562 831
	Fúkasza	374 200	80 719	293 481
	Fűtőpanelek	490 145	89 764	400 381
	Ágaprító (MFP)	1 144 000	179 514	964 486
	Rider fűnyíró vágólappal (Dél Máttra)	4 373 607	653 284	3 720 323
	Összecsukható asztalok	242 000	30 283	211 717
	TOP Bölcsöde - Szárítógép	225 000	983	224 017
	TOP Bölcsöde - Csúszda	835 000	3 649	831 351
	TOP Bölcsöde - Hintaállvány 2 hintával	345 000	1 508	343 492
	TOP Bölcsöde - Udvari játékok Ratikom	357 000	1 560	355 440
	TOP Bölcsöde - játék babakonyha	305 000	1 333	303 667
	TOP Bölcsöde - Konyhabútor	1 359 000	5 939	1 353 061
	TOP Bölcsöde - Elektromos tűzhely	215 000	940	214 060
	Kistraktor tartozékokkal (MFP)	6 565 000	4 270 712	2 294 288
	0-ra írt tárgyi eszközök	75 846 090	75 846 090	0
2	Tárgyi eszközök összesen (2/a+2/b)	823 669 611	261 508 192	562 161 419
3	Befektetett pénzügyi eszközök	100 000	0	100 000
	Részesedések	100 000	0	100 000

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Mérleg

	Bevétel 2023. évi előirányzat (eFt)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Kiadás 2023. évi előirányzat (eFt)	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Működési bevételek	0	33	31	93,94	Működési kiadások	107 739 528	106 441 750	106 066 013
2	Finanszírozási bevételek	107 739 528	106 441 717	106 284 396			107 739 528	106 441 750	106 066 013
	Bevételek Összesen	107 739 528	106 441 750	106 284 427	99,85	Kiadások Összesen	107 739 528	106 441 750	106 066 013

rendelethez

Ft-ban	
Teljesítés	
%	99,65
	99,65

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Bevételek

Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1 Működési bevételek	0	33	31	93,94
Kamatbevételek		33	31	93,94
2 Finanszírozási bevételek	107 739 528	106 441 717	106 284 396	99,85
Előző év költségvetési maradványának igénybev.	673 418	673 420	673 420	100,00
Központi irányítószervi támogatás	107 066 110	105 768 297	105 610 976	99,85
Bevételek mindösszesen	107 739 528	106 441 750	106 284 427	99,85

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Működési kiadások

Ft-ban					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	91 593 943	91 369 735	90 993 998	99,59
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	84 399 671	83 999 671	83 724 001	99,67
	Céljuttatás, projektpremium	0	200 000	200 000	100,00
	Béren kívüli juttatások	2 566 372	2 357 856	2 357 856	100,00
	Ruházati költségterítés	220 000	214 188	214 188	100,00
	Közlekedési költségterítés	705 000	667 255	667 255	100,00
	Egyéb költségterítések	100 000	127 865	127 865	100,00
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	150 000	350 000	286 556	81,87
	Egyéb külső személyi juttatások	3 452 900	3 452 900	3 416 277	98,94
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	11 815 000	11 641 903	11 641 903	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	11 815 000	10 976 266	10 976 266	100,00
	Táppénz hozzájárulás	0	333 860	333 860	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	331 777	331 777	100,00
3.	Dologi kiadások	3 770 000	2 869 527	2 869 527	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	20 000	21 120	21 120	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	520 000	553 352	553 352	100,00
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	100 000	105 540	105 540	100,00
	Egyéb szolgáltatások	2 600 000	1 940 335	1 940 335	100,00
	Kiküldetések kiadásai	400 000	176 766	176 766	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	130 000	72 412	72 412	100,00
	Egyéb dologi kiadások	0	2	2	100,00
4.	Egyéb működési célú kiadások	560 585	560 585	560 585	100,00
	Egyéb elvonások, befizetések	560 585	560 585	560 585	100,00
	Összesen	107 739 528	106 441 750	106 066 013	99,65

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi költségvetéséről szóló 16/2024. (IV. 16.) önkormányzati rendelethez
 Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
 Működési kiadások kormányzati funkciók szerint

Sor	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
001	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	83 724 001	83 724 001
003	Céljuttatás, projektprémium	200 000	200 000
007	Béren kívüli juttatások	2 357 856	2 357 856
008	Ruházati költségtérítés	214 188	214 188
009	Közlekedési költségtérítés	667 255	667 255
010	Egyéb költségtérítések	127 865	127 865
013	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)	286 556	286 556
015	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	87 577 721	87 577 721
018	Egyéb külső személyi juttatások	3 416 277	3 416 277
019	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	3 416 277	3 416 277
020	Személyi juttatások (=15+19)	90 993 998	90 993 998
021	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)	11 641 903	11 641 903
022	ebből: szociális hozzájárulási adó	10 976 266	10 976 266
025	ebből: táppénz hozzájárulás	333 860	333 860
027	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	331 777	331 777
029	Üzemeltetési anyagok beszerzése	21 120	21 120
031	Készletbeszerzés (=28+29+30)	21 120	21 120
032	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	553 352	553 352
033	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	105 540	105 540
034	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33)	658 892	658 892
047	Egyéb szolgáltatások (>=48)	1 940 335	1 940 335
049	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47)	1 940 335	1 940 335
050	Kiküldetések kiadásai	176 766	176 766
052	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51)	176 766	176 766
053	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	72 412	72 412
062	Egyéb dologi kiadások	2	2
063	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62)	72 414	72 414
064	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63)	2 869 527	2 869 527
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164)	560 585	560 585
155	ebből: központi költségvetési szervek	560 585	560 585
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+174)	560 585	560 585
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272)	106 066 013	106 066 013
312	Kiadások összesen (=273+311)	106 066 013	106 066 013
313	Átlagos statisztikai állományi létszám	15	15

31. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Mérleg (Eszközök - Források)

Sor- szám	Megnevezés	Ft-ban	
		2023. évi nyitó állomány	2023. évi záró állomány
	ESZKÖZÖK		
A/I	<i>Immateriális javak</i>	0	0
A/II	<i>Tárgyi eszközök</i>	0	0
A/III	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0
A/IV	<i>Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</i>	0	0
A	Nemzeti vagyonba tartozó befektett eszközök	0	0
B/I	<i>Készletek</i>	0	0
B/II	<i>Értékpapírok</i>	0	0
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgó eszközök	0	0
C	Pénzeszközök	673 420	218 414
D/I	<i>Költségvetési évben esedékes követelések</i>	0	0
D/II	<i>Költségvetési évet követően esedékes követelések</i>	0	0
D/III	<i>Követelés jellegű sajátos elszámolások</i>	0	0
D	Követelések	0	0
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
F	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	673 420	218 414
	FORRÁSOK		
G	Saját tőke	-6 470 427	-8 383 316
H/I	<i>Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</i>	0	0
H/II	<i>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</i>	0	0
H/III	<i>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</i>	0	0
H	Kötelezettségek	0	0
I	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
J	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
K	Passzív időbeli elhatárolások	7 143 847	8 601 730
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	673 420	218 414

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Eredménykimutatás

Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023. évi nyitó állomány	2023. évi záró állomány
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	0	0
4	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0
6	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	95 514 524	105 610 976
7	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 529 101	0
8	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
9	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1	0
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	102 043 626	105 610 976
10	Anyagköltség	13 012	21 120
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 812 775	2 775 993
12	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	3 825 787	2 797 113
14	Béreköltség	76 151 072	85 305 778
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 556 377	7 069 997
16	Bérráfordítások	11 425 241	11 718 009
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	98 132 690	104 093 784
VI	Értécsökkenési leírás	0	0
VII	Egyéb ráfordítások	321 693	632 999
A	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-236 544	-1 912 920
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
18	Részesedésből származó eredményszemléletű bevételek	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bev.	0	0
20	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	175	31
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a)	0	0
21a	- ebből: lekötött bankbetétek árfolyamnyeresége	0	0
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök árfolyamnyeresége	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	175	31
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
23	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0
25a	ebből - lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0
25b	ebből - Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
26a	- ebből lekötött bankbetétek árfolyamvesztése	0	0
26b	- ebből egyéb pénzeszközök árfolyamvesztése	0	0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	175	31
C	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-236 369	-1 912 889

33. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Maradványkimutatás

Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023. évi záró állomány
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	31
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	106 066 013
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-106 065 982
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	106 284 396
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	106 284 396
A	A Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	218 414
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C	Összes maradvány (=A+B)	218 414
D	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	218 414
F	Vállalkozási tevékenység terhelő benzerési kötelezettség (=D+0.1)	0
G	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

34. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Pénzkészlet

	Ft
2023. január 1-jei nyitó pénzkészlet	673 420
Költségvetési számla	673 420
Házi pénztár	0

2023. december 31-ei záró pénzkészlet	218 414
Költségvetési számla	218 414
Házi pénztár	0

35. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal
Vagyongkimutatás

Ft-ban

	Megnevezés	Bruttó összeg	Halmazott é.cs	Nettó összeg
1	Immateriális javak	82 080	82 080	0
	Szellemi termékek	82 080	82 080	0
2/a	Ingatlanok	0	0	0
2/b	Gépek, berendezések	751 209	751 209	0
	Számítógépek (5db)	751 209	751 209	0
2	Tárgyi eszközök összesen (2/a+2/b)	751 209	751 209	0

36. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Mérleg

Ft-ban

Bevétel 2023. évi előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Kiadás 2023. évi előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1 Működési bevételek	12 141 200	12 012 575	12 012 575	100,00	Működési kiadások	87 820 995	88 832 189	88 410 941	99,53
2 Finanszírozási bevételek	75 679 795	76 915 454	76 915 454	100,00	Fejlesztési kiadások	0	95 840	95 840	100,00
Bevételek Összesen	87 820 995	88 928 029	88 928 029	100,00	Kiadások Összesen	87 820 995	88 928 029	88 506 781	99,53

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Bevételek

					Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1.	Működési bevételek	12 141 200	12 012 575	12 012 575	100,00
	Szolgáltatások ellenértéke	1 200 000	741 627	741 627	100,00
	Ellátási díjak	8 360 000	8 642 795	8 642 795	100,00
	Kiszámlázott Általános forgalmi adó	2 581 200	2 533 771	2 533 771	100,00
	Egyéb működési bevételek	0	94 382	94 382	100,00
2.	Finanszírozási bevételek	75 679 795	76 915 454	76 915 454	100,00
	Előző év költségvetési maradványának igénybev	131 732	131 732	131 732	100,00
	Központi, irányítószervi támogatás	75 548 063	76 783 722	76 783 722	100,00
	Bevételek mindösszesen	87 820 995	88 928 029	88 928 029	100,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Működési kiadások - Óvoda

Ft-ban					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	45 704 995	46 159 689	45 776 689	99,17
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	43 395 995	42 995 071	42 612 071	99,11
	Béren kívüli juttatások	1 800 000	1 710 000	1 710 000	100,00
	Ruházati költségtérítés	200 000	293 231	293 231	100,00
	Közlekedési költségtérítés	159 000	92 473	92 473	100,00
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	150 000	291 414	291 414	100,00
	Egyéb külső személyi juttatások	0	777 500	777 500	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	5 921 000	6 742 084	6 703 836	99,43
	Szociális hozzájárulási adó	5 921 000	5 979 689	5 941 441	99,36
	Táppénz hozzájárulás	0	384 075	384 075	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	378 320	378 320	100,00
3.	Dologi kiadások	36 195 000	35 930 416	35 930 416	100,00
	Szakmai anyagok beszerzése	220 000	282 118	282 118	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	25 900 000	25 437 263	25 437 263	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	90 000	212 534	212 534	100,00
	Közüzemi díjak	2 500 000	2 276 384	2 276 384	100,00
	Vásárolt élelmezés	0	644 640	644 640	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	175 000	105 517	105 517	100,00
	Egyéb szolgáltatások	1 000 000	957 450	957 450	100,00
	Kiküldetések kiadásai	10 000	4 295	4 295	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	6 300 000	5 994 558	5 994 558	100,00
	Kamatkiadások	0	150	150	100,00
	Egyéb dologi kiadások	0	15 507	15 507	100,00
	Összesen	87 820 995	88 832 189	88 410 941	99,53

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Működési kiadások - Óvoda

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	31 968 195	33 423 008	33 040 008	98,85
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	30 608 195	31 257 389	30 874 389	98,77
	Béren kívüli juttatások	1 080 000	1 050 000	1 050 000	100,00
	Ruházati költségtérítés	120 000	172 931	172 931	100,00
	Közlekedési költségtérítés	60 000	34 800	34 800	100,00
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	130 388	130 388	100,00
	Egyéb külső személyi juttatások	0	777 500	777 500	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 148 000	4 957 579	4 919 331	99,23
	Szociális hozzájárulási adó	4 148 000	4 316 684	4 278 436	99,11
	Táppénz hozzájárulás	0	384 075	384 075	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	256 820	256 820	100,00
3.	Dologi kiadások	5 700 000	3 674 045	3 674 045	100,00
	Szakmai anyagok beszerzése	220 000	282 118	282 118	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	900 000	872 637	872 637	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	70 000	92 534	92 534	100,00
	Közüzemi díjak	2 500 000	1 131 112	1 131 112	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150 000	105 517	105 517	100,00
	Egyéb szolgáltatások	750 000	561 594	561 594	100,00
	Kiküldetések kiadásai	10 000	4 295	4 295	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 100 000	608 581	608 581	100,00
	Kamatkiadások	0	150	150	100,00
	Egyéb dologi kiadások	0	15 507	15 507	100,00
	Összesen	41 816 195	42 054 632	41 633 384	99,00

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Működési kiadások - Konyha

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
1.	Személyi juttatások	13 736 800	12 736 681	12 736 681	100,00
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	12 787 800	11 737 682	11 737 682	100,00
	Béren kívüli juttatások	720 000	660 000	660 000	100,00
	Ruházati költségterítés	80 000	120 300	120 300	100,00
	Közlekedési költségterítés	99 000	57 673	57 673	100,00
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	50 000	161 026	161 026	100,00
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	1 773 000	1 784 505	1 784 505	100,00
	Szociális hozzájárulási adó	1 773 000	1 663 005	1 663 005	100,00
	Más járulékfizetési kötelezettség	0	121 500	121 500	100,00
3.	Dologi kiadások	30 495 000	32 256 371	32 256 371	100,00
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	25 000 000	24 564 626	24 564 626	100,00
	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	20 000	120 000	120 000	100,00
	Közüzem díjak	0	1 145 272	1 145 272	100,00
	Vásárolt élelmezés	0	644 640	644 640	100,00
	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	25 000	0	0	
	Egyéb szolgáltatások	250 000	395 856	395 856	100,00
	Működési célú előzetesen felszámított áfa	5 200 000	5 385 977	5 385 977	100,00
	Összesen	46 004 800	46 777 557	46 777 557	100,00

41. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
 2023. évi költségvetési beszámolója
 Viszneki Óvoda és Konyha
 Felhalmozási kiadások

Ft-ban

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
	Kisértékű tárgyi eszközök	0	95 840	95 840	100,00
	Összesen	0	95 840	95 840	100,00

Sor	Megnevezés	Összesen	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	107051 Szociális étkeztetés
001	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	42 612 071	30 874 389	9 272 768	352 131		2 112 783
007	Béren kívüli juttatások	1 710 000	1 050 000	521 400	19 800		118 800
008	Ruhami költségtérítés	293 231	172 931	95 037	3 609		21 654
009	Közeledési költségtérítés	92 473	34 800	45 561	1 731		10 381
013	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14)	291 414	130 388	127 210	4 831		28 985
015	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	44 999 189	32 262 508	10 061 976	382 102	0	2 292 603
018	Egyéb külső személyi juttatások	777 500	777 500	0	0	0	0
019	Külső személyi juttatások (=16+17+18)	777 500	777 500	0	0	0	0
020	Személyi juttatások (=15+19)	45 776 689	33 040 008	10 061 976	382 102	0	2 292 603
021	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27)	6 703 836	4 919 331	1 409 758	53 535	0	321 212
022	ebből: szociális hozzájárulási adó	5 941 441	4 278 436	1 313 773	49 890		299 342
025	ebből: téppenz hozzájárulás	384 075	384 075				
027	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	378 320	256 820	95 985	3 645		21 870
028	Szakmai anyagok beszerzése	282 118	282 118				
029	üzemeltetési anyagok beszerzése	25 437 263	872 637	18 691 600	709 807	904 375	4 258 844
031	Készletbeszerzés (=28+29+30)	25 719 381	1 154 755	18 691 600	709 807	904 375	4 258 844
032	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	212 534	92 534	94 800	3 600	0	21 600
034	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33)	212 534	92 534	94 800	3 600	0	21 600
035	Villamosenergia szolgáltatás díja	1 246 840	623 450	492 476	18 703		112 211
036	Gázenergia szolgáltatás díja	961 314	480 657	379 719	14 420		86 518
038	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	68 230	27 005	32 567	1 237		7 421
039	Közüzemi díjak (35+36+37+38)	2 276 384	1 131 112	904 762	34 360	0	206 150
040	Vásárolt elejmezés	644 640		27 264		125 820	491 556
043	Karbantartási, kisajvitási szolgáltatások	105 517	105 517				
047	Egyéb szolgáltatások (>=48)	957 450	561 594	312 726	11 876		71 254
049	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47)	3 983 991	1 798 223	1 244 752	46 236	125 820	768 960
050	Kiküldetések kiadásai	4 295	4 295	0	0	0	0
052	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51)	4 295	4 295	0	0	0	0
053	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 994 558	608 581	4 023 201	152 501	162 552	1 047 723
055	Kamatkiadások (>=56+57)	150	150				
062	Egyéb dologi kiadások	15 507	15 507				
063	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62)	6 010 215	624 238	4 023 201	152 501	162 552	1 047 723
064	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63)	35 930 416	3 674 045	24 054 353	912 144	1 192 747	6 097 127
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	75 465	75 465				
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	20 375	20 375				
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204)	95 840	95 840	0	0	0	0
312	Kiadások összesen (=273+311)	88 506 781	41 729 224	35 526 087	1 347 781	1 192 747	8 710 942
313	Átlagos statisztikai állományi létszám	9	6	3	0	0	0

43. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Mérleg (Eszközök - Források)

Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023. évi nyitó állomány	2023. évi záró állomány
	ESZKÖZÖK		
A/I	<i>Immateriális javak</i>	0	0
A/II	<i>Tárgyi eszközök</i>	531 413	388 359
A/III	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0
A/IV	<i>Koncesszióba, vagyionkezelésbe adott eszközök</i>	0	0
A	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	531 413	388 359
B/I	<i>Készletek</i>	997 269	1 308 802
B/II	<i>Értékpapírok</i>	0	0
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgó eszközök	997 269	1 308 802
C	Pénzeszközök	131 732	421 248
D/I	<i>Költségvetési évben esedékes követelések</i>	372 793	310 661
D/II	<i>Költségvetési évet követően esedékes követelések</i>	0	0
D/III	<i>Követelés jellegű sajátos elszámolások</i>	0	0
D	Követelések	372 793	310 661
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-262 676	0
F	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 770 531	2 429 070
	FORRÁSOK		
G	Saját tőke	-1 729 556	-2 240 446
H/I	<i>Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</i>	0	0
H/II	<i>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</i>	0	0
H/III	<i>Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</i>	0	0
H	Kötelezettségek	0	0
I	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
J	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
K	Passzív időbeli elhatárolások	3 500 087	4 669 516
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 770 531	2 429 070

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Eredménykimutatás

Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023. évi nyitó állomány	2023. évi záró állomány
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	7 384 501	9 335 498
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	7 384 501	9 335 498
4	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0
6	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	68 583 773	76 783 722
7	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
8	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
9	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	11	94 382
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	68 583 784	76 878 104
10	Anyagköltség	19 325 227	25 407 848
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 129 907	4 200 820
12	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	26 455 134	29 608 668
14	Béreköltség	36 672 917	43 864 193
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 580 123	3 164 618
16	Bérjárulékok	5 641 946	6 621 143
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	45 894 986	53 649 954
VI	Értékcsökkenési leírás	169 777	218 519
VII	Egyéb ráfordítások	3 414 822	3 247 201
A	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	33 566	-510 740
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
18	Részesedésből származó eredményszemléletű bevételek	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bev.	0	0
20	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a)	0	0
21a	- ebből: lekötött bankbetétek árfolyamnyeresége	0	0
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök árfolyamnyeresége	0	0
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	1	0
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
23	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	150
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0
25a	ebből - lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0
25b	ebből - Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
26a	- ebből lekötött bankbetétek árfolyamvesztése	0	0
26b	- ebből egyéb pénzeszközök árfolyamvesztése	0	0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	150
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	1	-150
C	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	33 567	-510 890

45. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Maradványkimutatás

Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023 záró állomány
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	12 012 575
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	88 506 781
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-76 494 206
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	76 915 454
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	76 915 454
A	A Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	421 248
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C	Összes maradvány (=A+B)	421 248
D	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	421 248
F	Vállalkozási tevékenység terhelt maradványa (=B-F)	0
G	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

46. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Pénzkészlet

	Ft
2023. január 1-jei nyitó pénzkészlet	131 732
Költségvetési számla	131 732
Házi pénztár	0

2023. december 31-ei záró pénzkészlet	421 248
Költségvetési számla	421 248
Házi pénztár	0

47. melléklet a 5/2024 (IV.16) Önkormányzati rendelethez

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. évi költségvetési beszámolója
Viszneki Óvoda és Konyha
Vagyonkimutatás

forint

	Megnevezés	Bruttó összeg	Halmozott é.cs	Nettó összeg
1	Immateriális javak	0	0	0
2/a	Ingatlanok	0	0	0
2/b	Gépek, berendezések	2 023 247	1 634 888	388 359
	Laptop	217 000	171 472	45 528
	Konyhai szeletelőgép	253 280	83 011	170 269
	Fektetőágy (25 db) tartóval	239 430	66 868	172 562
	Kisértékű tárgyi eszközök (0-ra írt)	1 313 537	1 313 537	0
2	Tárgyi eszközök összesen (2/a+2/b)	2 023 247	1 634 888	388 359

Visznek Községi Önkormányzat
Visznek, Szabadság út 63.

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. évi
Költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

A Magyar Köztársaság 2023. évi központi költségvetéséről, a 2022. évi XXV. Törvény rendelkezik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő a helyi önkormányzatoknak, hogy a költségvetés előterjesztését és a zárszámadási rendeletük összeállítását külön rendeletben meghatározott tartalom mellett kell, hogy megtegyék, valamint rendelkezik arról, hogy az önkormányzat költségvetésének összeállítására és költségvetési határozatok megalkotására, az erről történő információszolgáltatásra, az előirányzat-gazdálkodásra, az évközi és év végi beszámolásra, a helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezések többségét alkalmazni kell.

A Többcélú Kistérségi Társulásnak továbbra is tagja az önkormányzat. 2023-ban a kistérség a következő feladatokat látta el: a hétféligi ügyeletet és a készenlétet, a Családsegítést és a Gyermekjóléti feladatot, a hétféligi orvosi ügyeletet és készenlétet és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást. Ezek ilyen irányú megvalósítása nagy segítség az önkormányzatnak.

Bevételek

Az államháztartáson belülről működési célra kapott támogatásoknál a tervezettnél több bevételünk lett. Kaptunk plusz támogatást bérjellegű intézkedések támogatására, iparüzési adókedvezménnyel kapcsolatos intézkedések támogatására, melyeket előre nem lehetett tervezni.

Az állam a fenti jogcímen – feladatfinanszírozás keretén belül – támogatja az önkormányzatok működési kiadásait. Megpróbáltuk az egyes feladatok költségeit a feladatra kapott támogatásból teljes egészében fedezni, azonban ez minden esetben sikerült. Vannak területek, amelyhez - a finanszírozási rendszer hiányosságai miatt- az Önkormányzatnak saját bevételeiből hozzá kellett járulni.

Az államháztartáson belülről egyéb működési célra kapott támogatásoknál a közfoglalkoztatás támogatására a tervezettnél több mint 5 millió forinttal több támogatást kaptunk, aminek fő oka, hogy a közfoglalkoztatás bevételi (és kiadási) oldala, a közfoglalkoztatásban fennálló bizonytalanságok figyelembevételével lett tervezve.

A felhalmozási célú támogatások között négy pályázat finanszírozására kapott támogatás szerepel. Megkaptuk a támogatást a Főzőkonyha és konyhai kifőzde kialakítása, valamint az Iskola energetikai korszerűsítése pályázatunkra, kiegészítő támogatást kaptunk a Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése pályázatra.

Közhatalmi bevételeink a vártnál összeségében sokkal jobban alakultak. Az iparüzési adó bevételünk 24,2 millió forint ami az eredetileg tervezett több mint háromszorosa.

Működési bevételeink a vártnál kedvezőbben alakultak köszönhetően az év folyamán visszakapott, az előző időszakokban kiadásként jelentkező bevételünknek, valamint néhány nagyobb összegű vevőkövetelésünk megtérítésének.

Felhalmozási bevételek közt 5 önkormányzati telek értékesítése szerepel.

Finanszírozási bevételeink a vártnak megfelelően alakultak. Nem tervezhető, de itt szereplő, bevétel a 2024. évi állami támogatásokra kapott előleg.

Kiadások

A személyi juttatások a tervnek megfelelően alakultak. Eltérés csak a közfoglalkoztatottak bére és járulécai miatt keletkezett Dologi kiadásaink a tervezett kiadások alatt maradtak. Nem ide tervezett de itt jelentkező kiadás a bölcsőde pályázat kivitelezési munkái után fizetendő Áfa.

A szociális ellátásokban elmondható, hogy összeségében meghaladják az állami támogatás összegét, az önkormányzatnak saját forrást is biztosítania kellett.

Fejlesztési kiadásaink összege több mint 131 millió forint volt.

A Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése pályázatra ebből majdnem 127 millió forintot tesz kis. Belekezdünk másik két pályázat – főzőkonyha, iskola energetika -előkészítési, tervezési munkáiba, ezek kivitelezésére várhatóan 2024-ben sor kerül.

Pénzmaradvány

2023. december 31-én a költségvetési számlánkon 48.786.284 forint, elkülönített számláinkon 132.108.876 forint, a házi pénztárban 228.840 Ft volt. Hitelállományunk, lejárt szállító tartozásunk nincs.

Pénzmaradványunk – az esetleges visszafizetések és kiutalások nélkül 179.878.923 Ft (a 2023-es évre vonatkozóan), melyeket a beszámoló pénzügyi jóváhagyását követően pontosítunk.

Értékpapírja az Önkormányzatnak nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

2023. év végén az önkormányzat összes eszköz és forrás értéke 930.480 E Ft, mely az előző évinél magasabb, a magasabb pénzeszköz állomány, valamint a tárgyi eszköz állomány növekedésének köszönhető.

Mérleg szerinti eredmény

2023. évben önkormányzatunk mérleg szerinti eredménye 155.286 E Ft forint.

Az intézményeink pénzmaradványa, vagyona, mérleg szerinti eredménye a gazdálkodás sajátosságai miatt nem jelentős.

A 2023. évi gazdálkodásra is a takarékos, megfontolt költekezés volt a jellemző. A település és intézményeink a lehetőségeinkhez képest fejlődtek. A 2024. évben Önkormányzatunk célja, hogy az előző években elért stabilitást fenn tudjuk tartani úgy, hogy a költségvetésünkben tervezett beruházásokat is meg tudjuk valósítani.

Visznek, 2024. április 3.

Fodor János sk.
polgármester

Előterjesztés tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatokat az előző évekhez hasonlóan, 2023. évben is Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrei által látta el. Az éves munkáról a Bkr, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján a belső ellenőrzési vezető Éves ellenőrzési jelentést készített.

A beszámoló megtárgyalása lehetőséget ad az Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére. Így megvalósulhat az átláthatóság biztosítása, a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése a nyilvánosság megteremtésével.

A 2023. évi belső ellenőrzési éves jelentést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. §. (3a) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján terjesztem elő, mely szerint:

„A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

A Belső ellenőrzés rendjéről szóló kormányrendelet megfogalmazza az Éves ellenőrzési jelentés, illetve az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit, a melléklet szerint dokumentum ez alapján készült.

Kérem az előterjesztés mellékletét képező Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Visznek, 2024.

Jegyző

Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés
Visznek Községi Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél
2023. évben végzett ellenőrzésekről

a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

Az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek belső ellenőrzését Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrei által biztosította.

A 2023. évi belső ellenőrzési terv egy ellenőrzést tartalmazott, mely megvalósult.

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Visznek Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A Hazai forrásból támogatott pályázatok megvalósulása folyamatának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzött tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2022. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	6 ellenőri nap

Visznek Községi Önkormányzatánál Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás belső ellenőre 2023. évben összesen 6 ellenőri nap belső ellenőrzést végzett.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

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

ab) a bizonyosságot, adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2023. évben 2 fő főállású – regisztrált költségvetési belső ellenőr által biztosította a tagönkormányzatok belső ellenőrzését. Az egyik fő – belső ellenőri feladatai mellett - ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is.

A szakmai fejlesztési igények teljesítése érdekében a belső ellenőrök részt vettek a kötelező továbbképzéseken, teljesítették a könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező szakmai továbbképzését. Több alkalommal részt vettek az ellenőrök a Belső Ellenőrök Társasága által rendezett konferenciákon.

ac) tanácsadói tevékenység bemutatása

Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél 2023. évben tanácsadói tevékenység végzésére nem került sor.

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

Az elmúlt évben elvégzett belső ellenőrzésről, az ellenőrzési jelentés részletes megállapításairól a következő pontban adunk tájékoztatást a Képviselő-testületnek, mely részletes értékelést mutat a belső kontrollrendszer működéséről.

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

Az ellenőrzés összefoglalója:

Az ellenőrzés két Magyar Falus pályázatot vizsgált, melynek során az alábbiakat ellenőrizte:

- A támogatási szerződést
- A projekt költségvetését
- A pályázat írásra és projektmenedzsmentre vonatkozó vállalkozási szerződést
- A tervezésre vonatkozó ajánlatokat, szerződést
- A kivitelezési munka vonatkozásában az ajánlatkérési felhívást, a vállalkozói szerződést
- Számlákat, teljesítésigazolásokat, banki anyagokat

A szerződések vizsgálata során általános megállapítás, hogy nem látta el aláírásával a pénzügyi ellenjegyző. Javasolt a jövőben ezt minden szerződésen megtenni.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1./ Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet az irányelveket, az eljárásokat és a különböző szabályzatokat foglalja magába. A költségvetési szervek vezetői igyekeznek olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben

- világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak,
- egyértelműek a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humán erőforrás kezelés,
- biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztés és elősegítése.

A szervek vezetői törekednek a szabályzatok kiadása, a folyamatok kialakítása és működtetése során arra, hogy biztosítsák a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban, és annak gyakorlati alkalmazásában.

A költségvetési szerv alapvető stratégiai-, és az arra épülő rövidebb távú (éves, negyedéve) céljait minden munkatársnak ismerni kell.

2./ Kockázatkezelés:

A kockázatkezelés biztosítja azt, hogy a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenthetőek legyenek. A releváns kockázatokat meg kell állapítani, mérni és a válaszlépéseket meghatározni.

A Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét elkészítették.

Az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjét elkészítették.

3./ Kontrolltevékenységek:

Kontrollnak nevezzünk minden olyan intézkedést, amelyet a vezetés és a szervezet célkitűzései elérésének biztosítása érdekében vezet be és működtet. Az Áht. 61. §. (1) bekezdése alapján az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

A vezetés megtervezi, megszervezi és irányítja azoknak a szükséges intézkedéseknek a végrehajtását, amelyek biztosíthatják a célok és célkitűzések elérését. A kontrolltevékenységek a kontrollstratégia megválasztását, a kontrollelemek kiépítését és működtetését foglalja magába. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén biztosítják, hogy a vezetés iránymutatásai és instrukciói a célokra ható kockázatok kezelésével kapcsolatban úgy kerüljenek végrehajtásra, hogy a vezetés által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

4. Információ és kommunikáció

Az információ és a kommunikáció nélkülözhetetlen a költségvetési szerv és a belső kontrollrendszer működéséhez. A költségvetési szervek egyik fő erőforrása, a szerv működését integráló folyamatok alkotóeleme, a megfelelő információk, adatok gyűjtése, tárolása, áramoltatása, felhasználása.

A költségvetési szerv információs és kommunikációs rendszerének biztosítja:

- a munkavégzéshez, a döntések hozatalához megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, friss, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását;
- beszámoltatási rendszer kialakítását;
- belső információáramlást és a kommunikációs csatornák kiépítését (horizontális, vertikális, mátrix);
- iratkezelés, irattározás, titkos ügykezelés – dokumentumok teljeskörű nyilvántartása és tárolása, nyomon követése a fellelhetőség és visszakereshetőség biztosítása érdekében;
- a szervezeti integritást sértő események / kockázatok jelentését;
- a külső kommunikációt, amely magába foglalja a költségvetési szerv állampolgárokkal, irányító szervvel, tulajdonossal, médiával, társ szervekkel és érdekérvényesítőkkal való kommunikációját;
- a személyes adatok megfelelő kezelését és védelmét, az átláthatóság követelmények teljesítéséhez kapcsolódóan a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok kezelését, valamint a panaszok és közérdekű bejelentések kezelését;

- megfelelő és megbízható informatikai hátteret, tekintettel arra, az adatgyűjtés, tárolás, felhasználás általában információs technológiával (IT), vásárolt szoftverek, vagy saját maguk által előállított programok használatával történik (pl. iktató program, a könyvelési programok, szövegszerkesztő, adatbázisok stb.).

5./ A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A monitoring egy dinamikus folyamat, amely a szervezet fő céljait, a külső/belső adottságokat, valamint a belső kontrollrendszer egyéb elemeit folytonosan figyelemmel kíséri és értékeli, a külső/belső változásokhoz pedig alkalmazkodik. A monitoring általánosságban a különböző szintű szervezeti célok megvalósításának folyamatát kíséri figyelemmel, melynek során a releváns eseményekről és tevékenységekről (együtt: folyamatokról) rendszeres jelleggel, strukturált, döntéstámogató információkhoz jutnak a szervezet vezetői.

A monitoring rendszert úgy kell kialakítani, hogy az alkalmas legyen:

- a belső kontrollok működéséről megfelelő, intézkedésekre alkalmas, folyamatos információk biztosítására;
- a különböző tevékenységi körök kapcsolódási pontjain előírtak betartásának figyelemmel kísérésére;
- a tevékenységekben meglévő kockázatok jelentkezésének észlelésére, és mérséklésükre, megszüntetésükre vonatkozó javaslatok megtételére;
- a belső ellenőrzés ellenőrzési tapasztalatai hasznosításának értékelésére.

c.) Intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési tervekben foglaltak megvalósításáról a Jegyző beszámolót készített, melyet megküldött a belső ellenőrzésnek. A beszámoló az előterjesztés mellékletét képezi.

Gyöngyös, 2024. április 11.

Tisztelettel:

Németh Dóra
Belső ellenőrzési vezető

Határozati javaslat

1. Visznek Községi Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta a „Beszámoló a belső ellenőrzési tevékenység 2023. évi teljesítéséről” szóló előterjesztést, és elfogadja az erről készült jelentést.

2. A képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy a döntésről a határozat- kivonat megküldésével tájékoztassa Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrzési vezetőjét.

Felelős: Jegyző

Határidő: értelem szerint

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Visznek, Szabadság út 63.

Tel./fax: 37/529-002

Jegyzőkönyvi kivonat

Készült: Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.

április 15-én megtartott soros nyílt ülésén készült jegyzőkönyvből:

Visznek Községi Önkormányzat képviselő-testülete

7 egybehangzó igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

65/2024. (IV.15.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Beszámoló a belső ellenőrzési tevékenység 2023. évi teljesítéséről

1. Visznek Községi Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta a „Beszámoló a belső ellenőrzési tevékenység 2023. évi teljesítéséről” szülő előterjesztést, és elfogadja az erről készült jelentést.
2. A képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy a döntésről a határozat-kivonat megküldésével tájékoztassa Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrzési vezetőjét.

Felelős: Jegyző

Határidő: értelem szerint

K.m.f.

Fodor János s.k.
polgármester

Dr. Balázs László s.k.
címzetes főjegyző

A kivonat hitelével:

Visznek, 2024. április 15.

Dr. Balázs László
címzetes főjegyző

Jegyzőkönyvi kivonat

Készült: Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.
április 15-én megtartott soros nyílt ülésén készült jegyzőkönyvéből:

Visznek Községi Önkormányzat képviselő-testülete
7 egybehangzó igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi
határozatot hozza:

66/2024. (IV.15.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: civilszervezetek pályázatának elbírálása
(Visznek Község Polgárőrsége Egyesület)

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete döntött a civil szervezetek támogatási rendjéről szóló 3/2013. (II.25.) önkormányzati rendelet alapján a 2024 . évi pályázati felhívására a VISZNEK KÖZSÉG POLGÁRŐRSÉGE. EGYESÜLET (3293 Visznek, Szabadság út 63.) által benyújtott pályázatról A képviselő-testület a VISZNEK KÖZSÉG POLGÁRŐRSÉGE EGYESÜLET részére a 2024. évben 1200000 Ft – azaz egymillió-kétszázézer forint - egyszeri vissza nem térítendő önkormányzati támogatást állapít meg , amely kifizetésére 2024. április 30-ig kerül sor . (A támogatást az Egyesület gépjárművei fenntartására és üzemeltetésére, rendezvényeken való részvételre illetve formaruha vásárlására használhatja fel.)

Ezen támogatással a támogatott 2025. január 31-ig köteles elszámolni Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a civil szervezetek támogatási rendjéről szóló 3/2013. (II.25.) önkormányzati rendelete szerint. A képviselő-testület utasítja a polgármestert , hogy a támogatási szerzést aláírja ezt követően a támogatás kiutalásáról intézkedjék.

Felelős: Fodor János polgármester
Határidő: folyamatos

K.m.f.

Fodor János s.k.
polgármester

Dr. Balázs László s.k.
címzetes főjegyző

A kivonat hitelélül:
Visznek, 2024. április 15.

Dr. Balázs László
címzetes főjegyző

Jegyzőkönyvi kivonat

Készült: Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.
április 15-én megtartott soros nyílt ülésén készült jegyzőkönyvéből:

Visznek Községi Önkormányzat képviselő-testülete
7 egybehangzó igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi
határozatot hozza:

67/2024. (IV.15.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: civilszervezetek pályázatának elbírálása
(Viszneki Sporthorgász Egyesület)

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete döntött a civil szervezetek támogatási rendjéről szóló 3/2013. (II.25.) önkormányzati rendelet alapján a 2024 . évi pályázati felhívására a VISZNEKI SPORTHORGÁSZ EGYESÜLET (**3293 Visznek, Szabadság út 63.**) által benyújtott pályázatról . A képviselő-testület a VISZNEKI SPORTHORGÁSZ EGYESÜLET részére a 2024. évben 250000 Ft – azaz kettőszázötvenezer - egyszeri vissza nem térítendő önkormányzati támogatást állapít meg , amely kifizetésére 2024. április 30-ig kerül sor .(A támogatást működésének finanszírozására és a 2024. évi haltelepítéshez halvásárlásra használhatja fel az egyesület .) Ezen támogatással a támogatott 2025. január 31-ig köteles elszámolni Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a civil szervezetek támogatási rendjéről szóló 3/2013. (II.25.) önkormányzati rendelete szerint. A képviselő-testület utasítja a polgármestert , hogy a támogatási szerzést aláírja és ezt követően a támogatás kiutalásáról intézkedjék.

Felelős: Fodor János polgármester

Határidő: folyamatos

K.m.f.

Fodor János s.k.
polgármester

Dr. Balázs László s.k.
címzetes főjegyző

A kivonat hitelélül:
Visznek, 2024. április 15.

Dr. Balázs László
címzetes főjegyző

Jegyzőkönyvi kivonat

Készült: Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024.

április 15-én megtartott soros nyílt ülésén készült jegyzőkönyvéből:

Visznek Községi Önkormányzat képviselő-testülete

7 egybehangzó igen szavazattal ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

68/2024. (IV.15.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: civilszervezetek pályázatának elbírálása
(Viszneki Margaréta Nyugdíjas Egyesület)

Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete döntött a civil szervezetek támogatási rendjéről szóló 3/2013. (II.25.) önkormányzati rendelet alapján a 2024 . évi pályázati felhívására a Viszneki Margaréta Nyugdíjas Egyesület (**3293 Visznek, Szabadság út 63.**) által benyújtott pályázatról . A képviselő-testület a Viszneki Margaréta Nyugdíjas Egyesület részére a 2024. évben 200000 Ft – azaz kétszázötvenezer - egyszeri vissza nem térítendő önkormányzati támogatást állapít meg , amely kifizetésére 2024. április 30-ig kerül sor .(A támogatást az Egyesület elsősorban utazással illetve rendezvényszervezéssel kapcsolatos költségekre használhatja fel.) Ezen támogatással a támogatott 2025. január 31-ig köteles elszámolni Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a civil szervezetek támogatási rendjéről szóló 3/2013. (II.25.) önkormányzati rendelete szerint. A képviselő-testület utasítja a polgármestert , hogy a támogatási szerzőst aláírja és ezt követően a támogatás kiutalásáról intézkedjék.

Felelős: Fodor János polgármester

Határidő: folyamatos

K.m.f.

Fodor János s.k.
polgármester

Dr. Balázs László s.k.
címetes főjegyző

A kivonat hitelül:

Visznek, 2024. április 15.

Dr. Balázs László
címetes főjegyző

Visznek Községi Önkormányzat
3293 Visznek, Szabadság út 63.
Tel./fax: 37/529-002

Ügyiratszám: VK: 43-6/2024

Tárgy: Kt. ülés jkv. megküldése
Melléklet: Jkv. Képviselő-testület
- soros nyílt ülés(2024.04.15.)
- Pü. biz. ülés (2024.04.15.)

Heves Megyei Kormányhivatal

Dr. Tóth Kálmán

3300 Eger, Kossuth u. 9.

Tisztelt Cím!

Megküldöm Visznek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 04. 15-én megtartott soros nyílt képviselő- testületi ülésének jegyzőkönyvét .
Megküldöm továbbá a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság 2024.04.15-én megtartott soros nyílt ülésének jegyzőkönyvét .

Visznek, 2024. 04. 24.

Tisztelettel:

Dr. Balázs László
címzetes főjegyző

Ps.: a mai napon elektronikusan feladva !
Visznek , 2024. 04 24.

Dr. Balázs László
címzetes főjegyző