JEGYZŐKÖNYV

Lispeszentadorján Község Önkormányzat Képviselő- testületének
2025. május 14. napján megtartott
soron következő nyilvános üléséről

Határozatok száma:

Sorszám	**Tárgya**
39/2025.(V.14.)	*A lejárt határidejű határozatokról szóló polgármesteri beszámoló elfogadása*
40/2025.(V.14.)	*2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása*
41/2025.(V.14.)	*A 2024. évi gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló átfogó értékelés elfogadása*
42/2025.(V.14.)	*Az önkormányzati társulások működéséről szóló 2024. évi beszámoló elfogadása*
43/2025.(V.14.)	*Az önkormányzat 2024. évi adóztatási tevékenységéről szóló beszámoló elfogadása*
44/2025.(V.14.)	*A Nagykanizsai Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2024. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadása*
45/2025.(V.14.)	*Döntés gépszín kialakítása tárgyában (Lispeszentadorján 150.hrsz.)*
46/2025.(V.14.)	*Szürkemarha állomány értékesítése*
47/2025.(V.14.)	*Nagykanizsai Tankerület 2025/2026. tanévre vonatkozó iskolai körzethatár kialakításáról szóló határozatának elfogadása*
48/2025.(V.14.)	*Versenyképes Járások Pályázatban döntés a konzorciumi csatlakozásról és a projekt megvalósításáról*

Rendeletek:

Sorszáma (kihirdetés ideje)	*Tárgya*	*Kapcsolódó önkormányzati rendelet*	*Kódszám*
5/2025.(V.14)	*az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletének módosításáról*	*2/2024. (II. 15.)*	*B1*
6/2025.(V.14)	*az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról*	*2/2024. (II. 15.)*	*B4*

Jegyzőkönyv

Lispeszentadorján Község Önkormányzat Képviselő-testületének soron következő nyilvános üléséről

Az ülés helye: Lispeszentadorján Község Önkormányzat hivatalos helyisége
8888 Lispeszentadorján, Jókai Mór u. 2.

Az ülés időpontja: 2025. május 14. 18 óra 30 perc
Az ülés formája: soron következő, nyilvános ülés

Jelen vannak:	Kovács Roland	polgármester
	Halápi Szabina	alpolgármester
	Aranyi Józsefné	képviselő
	Kovács Zoltán	képviselő
Igazoltan van távol:	Kovács Zsolt	képviselő
Igazolatlanul van távol:	-	
Tanácskozási joggal jelen van:	Dr. Resch Karolina	jegyző
Meghívottként jelen van:	-	

I. NAPIREND ELŐTT

Kovács Roland polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a nyilvános ülés összehívása szabályszerűen történt. Az ülés határozatképes, az ülést megnyitotta. Kovács Zsolt képviselő igazoltan van távol. Ezután ismertette a meghívóban szereplő napirendi pontokat. Felkérte a képviselőtestületet további két napirendi pont elfogadására: 11./ Nagykanizsai Tankerület 2025/2026. tanévre vonatkozó iskolai körzethatár kialakításáról szóló határozatának elfogadása 12./ Versenyképes Járások Pályázatban döntés a konzorciumi csatlakozásról és a projekt megvalósításáról, így a 13./ pont lenne az Egyebek. Kérem, hogy fogadják el az új napirendi pontokkal kiegészített napirendi pontokat.

A képviselőtestület a javaslattal egyetértett, amelyet 4 igen szavazattal, egyhangúlag az alábbiak szerint fogadott el:

Napirend:

1./ **Polgármesteri beszámoló a lejárt határidejű határozatokról** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

2./ **2024. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Resch Karolina jegyző

3./ **Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet módosítása** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

4./ **Az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

5./ **A 2024. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok átfogó értékelése** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

6./ **2024. évi beszámoló az önkormányzati társulások működéséről** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

7./ **Beszámoló az önkormányzat 2024. évi adóztatási tevékenységéről** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Resch Karolina jegyző

8./ **Beszámoló a Nagykanizsai Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2024. évi tevékenységéről** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

9./ **Gépszín kialakítása** *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

10./**Szürkemarha felajánlás a 2025. évi pünkösdi fesztiválra** *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

11./**Nagykanizsai Tankerület 2025/2026. tanévre vonatkozó iskolai körzethatár kialakításáról szóló határozatának elfogadása** *(szóbeli előterjesztés)*
Előterjesztő: Kovács Roland polgármester

12./**Versenyképes Járások Pályázatban döntés a konzorciumi csatlakozásról és a projekt megvalósításáról** *(szóbeli előterjesztés)*
Előterjesztő: Kovács Roland polgármester

13./**Egyebek**
Előterjesztő: Kovács Roland polgármester

II. NAPIREND TÁRGYALÁSA

1./ **Polgármesteri beszámoló a lejárt határidejű határozatokról**
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester elmondta, hogy a határozatok a kiküldött előterjesztés szerint kerültek végrehajtásra. Kérem fogadják a beszámolómat, ha nincs kérdés.

Kérdés, észrevétel nem érkezett, így a polgármester feltette szavazásra az előterjesztés elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

39/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat
Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, valamint az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tárgyalásokról, továbbá az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló polgármesteri tájékoztatót az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kovács Roland polgármester

2./ 2024. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása
Előadó: Dr. Resch Karolina jegyző

Kovács Roland polgármester felkérte dr. Resch Karolina Ildikó jegyzőt, hogy ismertesse a 2024. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról szóló előterjesztést.

Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3) - (4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján 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 ellenőr elkészítette az önkormányzat 2024. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentését. Az önkormányzatnál a 2024. évben az ellenőrzés tárgya Lispeszentadorján Község Önkormányzatánál végzett szociális ellátás rendszerének felülvizsgálata volt. Az ellenőrzés során a belső ellenőr megállapított, hogy a szociális ellátások igénylése, elbírálása és folyósítása az önkormányzatnál a Szociális törvény és a helyi önkormányzati rendeleteknek megfelelően, szabályozottan történik. Az ügyiratok rendezettek, tartalmazzák a szükséges dokumentumokat. A határozatok indoklása közérthető, egyedi módon került megfogalmazásra, és tartalmazza a jogszabályi hivatkozásokat. Az ellenőrzés során feltárt hiányosság, hogy a kolléga nem fér hozzá hiánytalanul a CSTINFO alkalmazáshoz, ezért a családi pótlék adatait nem tudja a rendszerből lekérni, ami az ügyiratokból is hiányzik. Javaslom a CSTINFO rendszerhez való hozzáférés biztosítását.

Ezután a polgármester megköszönte a jegyzőasszony tájékoztatását, majd feltette szavazásra a belső ellenőrzés jelentéséről szóló javaslatot.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

40/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat
Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi belső ellenőrzési jelentést az előterjesztés szerinti formában jóváhagyja.

A képviselő-testület felkéri Dr. Resch Karolina Ildikó jegyzőt, hogy a szociális ellátásokkal foglalkozó ügyintéző részére igényelje meg a CSTINFO-rendszerhez való hozzáférést.

Határidő: 2025. június 12.
Felelős: Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző

3./ Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet módosítása
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester felkérésére Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző ismertette az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet módosítását. A módosítás során a bevételi előirányzatok esetében a követeléssel, kiadási előirányzatok esetében a vállalt kötelezettségek figyelembevételével kerültek meghatározásra.

A polgármester elmondta, hogy az előterjesztést, rendelet-tervezetet mindenki megkapta, megkérte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Miután további kérdés, észrevétel nem érkezett a polgármester feltette szavazásra a kiküldött előterjesztés szerinti rendelet-tervezet elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi rendeletet alkotta:

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló
2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva!

4./ Az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester tájékoztatta a megjelenteket, hogy a képviselőtestület gazdálkodási feladata és hatáskörében elfogadja a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, vagyis a zárszámadást. A jogszabályok alapján ezt május 31. napjáig kell elfogadni. A Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai a Jegyzőasszonnyal együtt elkészítették a rendelet-tervezetet, szöveges előterjesztést, hatásvizsgálatot, ami a meghívóval együtt kiküldésre került. Van kérdés a kiküldött előterjesztéshez?

Miután további kérdés, észrevétel nem érkezett a polgármester feltette szavazásra a kiküldött előterjesztés szerinti rendelet-tervezet elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi rendeletet alkotta:

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról

Rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva!

5./ A 2024. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok átfogó értékelése
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a hivatal munkatársai elkészítették az átfogó értékelést a 2024. évi gyermekvédelmi feladatok ellátásról. Az előterjesztést mindenki megkapta, megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Tekintettel arra, hogy kérdés észrevétel nem érkezett a napirendi ponthoz a polgármester feltette szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

41/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat

1) Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete – a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdése alapján – a

gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2024. évi ellátásának átfogó értékelését megtárgyalta és azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.
2) A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az átfogó értékelést küldje meg a Zala Vármegyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztályának.

Határidő: 2025. május 31.
Felelős: Kovács Roland polgármester

6./ 2024. évi beszámoló az önkormányzati társulások működéséről
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy Lispeszentadorján Község Önkormányzata tagja a Bázakerettyei Óvoda Intézményfenntartó Társulásnak, a Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulásnak, a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulásnak és a ZALAISPA Társulásnak. A társulások beszámolói és az átadott pénzeszközök összegét az előterjesztés tartalmazza. Van kérdés a beszámolókkal kapcsolatban?

Tekintettel arra, hogy kérdés észrevétel nem érkezett a napirendi ponthoz a polgármester feltette szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

42/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat
Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat részvételével működő társulások 2024. évi tevékenységéről szóló beszámolót az előterjesztés szerinti formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kovács Roland polgármester

7./ Beszámoló az önkormányzat 2024. évi adóztatási tevékenységéről
Előadó: Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző

Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy Lispeszentadorján község közigazgatási területén az önkormányzat rendelettel bevezette a magánszemélyek kommunális adóját és a helyi iparűzési adót. Az állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység adójából származó bevétel 8.546.137, - Ft volt. 2024. évben Lispeszentadorján illetékességi területén 28 vállalkozás tartozott az iparűzési adó hatálya alá, ez összesen 6.209.546,- Ft folyó évi kivetést jelentett. A ténylegesen befolyt összeg 4.950.797,- Ft, hátralék 1.258.749,- Ft. (2 vállalkozó). A magánszemélyek kommunális adójából származó bevétel 1.157.532,- Ft, - Ft volt. 2021. évtől az adóztatás átkerült a NAV hatáskörébe, az önkormányzat a 2021. évet megelőző hátralékokat rendezi. Gépjárműadó hátraléka még van az adózóknak, annak behajtása folyamatban van, de a megtérülő összeg nem az önkormányzatot illeti.

A képviselő-testület megköszönte a tájékoztatást, majd a polgármester feltette szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslatot.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

43/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat
Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi adóztatásról és az adóbevételek alakulásról szóló jegyzői beszámolót megtárgyalta és az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző

8./ Beszámoló a Nagykanizsai Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2024. évi tevékenységéről
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a Nagykanizsai Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság megküldte a 2024. évi tevékenységéről szóló beszámolót. Az előterjesztést mindenki megkapta, megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Tekintettel arra, hogy kérdés észrevétel nem érkezett a napirendi ponthoz a polgármester feltette szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

44/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat
Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény 30.§ (5) bekezdése alapján a Nagykanizsai Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2024. évi tevékenységéről szóló beszámolóját az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kovács Roland polgármester

9./ Gépszín kialakítása
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester elmondta, hogy az önkormányzat gépeinek szükségük van további tároló helyiségre. A hangárhoz nem építhetünk hozzá, ha nem akarunk terveztetni, így maximum 35 m^2 nagyságú lehet és maximum 4,5 m magas, féltetős tárolót szeretnénk építeni. Kell tetőlemez, törtcserép a Creatontól, faanyag megvan. 4*8-as lenne területe. Három méterenként tennénk lábat. Kell lemezt venni és ácsot hívni. Bálázó, kukorica csőtőrő, kasza lenne alatta, hogy ne ázzanak. Oldalfalak nélküli hat lábon álló tetővel ellátott épület lenne. Tetőlemez ára kb.43.000.-Ft/m^2+csavarok. Maximum 150ezer forint lesz, az ácsok díja átlagosan 15-20ezer forint/m^2, ami így hozzávetőlegesen nyolcszázezer forint lenne. Ezután megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Tekintettel arra, hogy kérdés észrevétel nem érkezett a napirendi ponthoz a polgármester feltette szavazásra a gépszín/tároló kialakításáról szóló határozati javaslat elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

45/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Lispeszentadorján 150.hrsz.-ú önkormányzati területen oldalfal nélküli gépszínt létesít az önkormányzati gépei tárolása céljából.
A képviselő-testület felkéri Kovács Roland polgármestert, hogy a gépszínt megterveztesse, az építéshez szükséges anyagokat és engedélyeket beszerezze, valamint a munkálatokat a képviselő-testület folyamatos szóbeli tájékoztatása mellett megkezdje.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kovács Roland polgármester

10./Szürkemarha felajánlás a 2025. évi pünkösdi fesztiválra
Előadó: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester elmondta, hogy az állatorvos és a Nébih tájékoztatása alapján a házi vágás nem engedélyezett, így az állatok elszállításra kerülnek vágóhíd részére élősúly alapján történő átvételre. A vételárból vásároljuk meg a 10-15 anyajuhot Maróc Község Önkormányzatától, valamint törzskönyves kost.
A polgármester megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Tekintettel arra, hogy kérdés észrevétel nem érkezett a napirendi ponthoz a polgármester feltette szavazásra az önkormányzat tulajdonában álló szürkemarhák élősúly alapján való eladásáról szóló határozati javaslat elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

46/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat

1) Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a tulajdonában álló öt darab szürkemarhát élősúly alapján értékesíti.
2) A Képviselő-testület felkéri és felhatalmazza Kovács Roland polgármestert, hogy az állatokat az 1) pontban foglaltak szerint értékesítse és a befolyt vételár egy részéből anyajuhokat, valamint törzskönyves kost vásároljon az önkormányzat számára.

Határidő: folyamatosan
Felelős: Kovács Roland polgármester

11./Nagykanizsai Tankerület 2025/2026. tanévre vonatkozó iskolai körzethatár kialakításáról szóló határozatának elfogadása
Előterjesztő: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester elmondta, hogy a Nagykanizsai Tankerület határozata alapján Bázakerettye, Kiscsehi, Lasztonya, Lispeszentadorján és Maróc települések vonatkozásában a kötelező felvételt biztosító intézményként a Becsehelyi Schmidt Egon Általános Iskola került kijelölésre. Megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Tekintettel arra, hogy kérdés észrevétel nem érkezett a napirendi ponthoz a polgármester feltette szavazásra a határozat tudomásulvételét.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

47/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagykanizsai Tankerület 2025/2026. tanévre vonatkozó iskolai körzethatár kialakításáról szóló TK/183/00072-62/2025. számú határozatát tudomásul vette.

Határidő: azonnal
Felelős: Kovács Roland polgármester

12./Versenyképes Járások Pályázatban döntés a konzorciumi csatlakozásról és a projekt megvalósításáról

Előterjesztő: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester elmondta, hogy az önkormányzat a Versenyképes Járások Program keretében több konzorciumvezetőhöz is csatlakozott: Kamerarendszer kiépítése céljából Zajk Község Önkormányzata gesztorságával Konzorciumi Megállapodást köt az önkormányzat a következő településekkel: Zajk Község Önkormányzata, Kistolmács Község Önkormányzata, Semjénháza Község Önkormányzata. A Pályázatból Lispeszentadorján község önkormányzata 1.760.000.-Ft támogatásban részesül települési kamerarendszer kialakítására. Buszmegálló kiépítése/felújítása céljából Petrivente Község Önkormányzata gesztorságával Konzorciumi Megállapodást köt az önkormányzat a következő településekkel: Zajk Község Önkormányzata, Kistolmács Község Önkormányzata, Semjénháza Község Önkormányzata, Tótszerdahely Község Önkormányzata, Muraszemenye Község Önkormányzata, Kiscsehi Község Önkormányzata. A Pályázatból Lispeszentadorján község önkormányzata 6.000.000.-Ft támogatásban részesülne települési buszmegálló kiépítésére/felújítására.

A polgármester megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Tekintettel arra, hogy kérdés észrevétel nem érkezett a napirendi ponthoz a polgármester feltette szavazásra az előterjesztés szerinti határozati javaslat elfogadását.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete **4 igen szavazattal, egyhangúlag** az alábbi határozatot hozta:

48/2025.(V.14.) képviselő-testületi határozat

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Versenyképes Járások Program keretében

1) Kamerarendszer kiépítése céljából Zajk Község Önkormányzata gesztorságával Konzorciumi Megállapodást köt az önkormányzat a következő településekkel: Zajk Község Önkormányzata, Kistolmács Község Önkormányzata, Semjénháza Község Önkormányzata. A Pályázatból Lispeszentadorján község önkormányzata 1.760.000.-Ft támogatásban részesül települési kamerarendszer kialakítására.
2) Buszmegálló kiépítése/felújítása céljából Petrivente Község Önkormányzata gesztorságával Konzorciumi Megállapodást köt az önkormányzat a következő településekkel: Zajk Község Önkormányzata, Kistolmács Község Önkormányzata, Semjénháza Község Önkormányzata, Tótszerdahely Község Önkormányzata, Muraszemenye Község Önkormányzata, Kiscsehi Község Önkormányzata.
   A Pályázatból Lispeszentadorján község önkormányzata 6.000.000.-Ft támogatásban részesül települési buszmegálló kiépítésére/felújítására.
3) A képviselő-testület felkéri és felhatalmazza Kovács Roland polgármestert a konzorciumi megállapodások aláírására és a gesztor települések részére határozatkivonat megküldésére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kovács Roland polgármester

13./Egyebek

Előterjesztő: Kovács Roland polgármester

Kovács Roland polgármester elmondta, hogy a gyümölcsös a temető mellett helyezkedik el. Kaszálás helyett lehetne ott birkát tartani. Kértem árajánlatot Maróci önkormányzattól 12 ezer forint lesz. Csak anyákat vennénk 6-8 db lenne, amelyek folyamatosan tisztán tartják a területet. Állandó szabadtartás lenne egy féltetővel. Erre engedélyeket, kódokat kérünk. Idővel kost is vehetünk, így támogatást is kaphatunk a tartásukra, lenne hozzá megfelelő nagyságú legelő.
Kiadás: évenkénti féreghajtás, vakcina, vérvétel.
A burgonyát elültettük a faluban, a vetőmag egy részét támogatásból kaptuk. Adorjáni dombtetőn. A templom melletti elszáradt fenyőt meg kell nézni.
A szállásbevételek szépen alakulnak, folyamatban van a booking.hu regisztrációja.

A képviselő-testület a tájékoztatásokat megköszönte.

Kovács Roland polgármester megkérdezte, hogy valakinek van-e kérdése, észrevétele?

Miután további kérdés, észrevétel nem hangzott el, a polgármester mindenkinek megköszönte a részvételt és a nyilvános ülést 19 óra 27 perckor bezárta.

K.m.f.

Kovács Roland
polgármester

LISPESZENTADORJÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 1.

Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

JELENLÉTI ÍV

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 14-i soron következő nyilvános üléséről

Lispeszentadorján Község Önkormányzata

Kovács Roland	**polgármester**	
Halápi Szabina	**alpolgármester**	
Aranyi Józsefné	**képviselő**	Aranyi Józsefné
Kovács Zoltán	**képviselő**	
Kovács Zsolt	**képviselő**	
Dr. Resch Karolina	**jegyző**	

Lispeszentadorján Község Polgármestere
8888 Lispeszentadorján, Jókai Mór u. 2.

MEGHÍVÓ

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének
soron következő nyilvános ülését
2025. május 14. napján (szerdán) 18.30 órára
összehívom.

Az ülés helyszíne: Lispeszentadorján Község Önkormányzat hivatalos helyisége
8888 Lispeszentadorján, Jókai Mór u. 2.

Nyilvános ülés napirendje:

1./ **Polgármesteri beszámoló a lejárt határidejű határozatokról** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

2./ **2024. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Resch Karolina jegyző

3./ **Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.15.) önkormányzati rendelet módosítása** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

4./ **Az önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

5./ **A 2024. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok átfogó értékelése** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

6./ **2024. évi beszámoló az önkormányzati társulások működéséről** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

7./ **Beszámoló az önkormányzat 2024. évi adóztatási tevékenységéről** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Dr. Resch Karolina jegyző

8./ **Beszámoló a Nagykanizsai Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság 2024. évi tevékenységéről** *(írásbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

9./ **Gépszín kialakítása** *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

10./ **Szürkemarha felajánlás a 2025. évi pünkösdi fesztiválra** *(szóbeli előterjesztés)*
Előadó: Kovács Roland polgármester

11./ **Egyebek**
Előterjesztő: Kovács Roland polgármester

A képviselő-testületi ülésre tisztelettel meghívom és megjelenésére feltétlenül számítok!

Lispeszentadorján, 2025. május 5.

Kovács Roland s.k.
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 14. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

1. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	**Polgármesteri beszámoló a lejárt határidejű határozatokról**
A napirend előterjesztője:	Kovács Roland polgármester
Az előterjesztést készítette:	Dr. Resch Karolina jegyző
Döntéshozatal módja:	egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	1 db táblázat

Tisztelt Képviselő-testület!

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2024. (X.9.) önkormányzati rendelete 25. § (4) bekezdése alapján a polgármesteri tájékoztató keretében kell tájékoztatást adni a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, valamint az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tárgyalásokról, továbbá az átruházott hatáskörben hozott döntésekről.

A **lejárt határidejű határozatok** a mellékletben foglaltak szerint kerültek végrehajtásra.

A Képviselő-testület által meghozott rendeletek kihirdetésre és az ijr-rendszerben publikálásra kerültek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a beszámolót elfogadni szíveskedjék.

Határozati javaslat
Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, valamint az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, tárgyalásokról, továbbá az átruházott hatáskörben hozott döntésekről szóló polgármesteri tájékoztatót az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kovács Roland polgármester

Lispeszentadorján, 2025. május 8.

Kovács Roland s.k.
polgármester

Polgármesteri beszámoló

- LISPESZENTADORJÁN-

Sorszám	***Döntés tárgya***	***Határidő***	***Megtett intézkedés***
		2025. év	
2025. április 4.	***Nyilvános ülés***		
21/2025.(IV.4.)	*A lejárt határidejű határozatokról szóló polgármesteri beszámoló elfogadása*	*azonnal*	*További intézkedést nem igényel.*
22/2025.(IV.4.)	*Gazdasági Program 2024-2029 elfogadása*	*azonnal*	*További intézkedést nem igényel.*
23/2025.(IV.4.)	*A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatására pályázat benyújtása 2024 tárgyában döntés (nem indul a pályázaton)*	*2025. április 30.*	*Pályázat benyújtásra került.*
24/2025.(IV.4.)	*Helyi Esélyegyenlőségi Program 2022-2027 elfogadása*	*azonnal*	*Hatóság részére megküldésre került.*
25/2025.(IV.4.)	*Döntés Czigányné Hóbor Mária kiscsehi lakos általi termőföld bekebelezési eljárás megindítása – Lispeszentadorján 032/7.hrsz. tárgyban*	*tájékoztatásra: 2025. május 4., értékbecslés megkérésére: 2025. május 19.*	*Folyamatban van.*
26/2025.(IV.4.)	*Döntés 7./Czigány Péter kiscsehi lakos ingatlanvásárlási kérelme (Lispeszentadorján 049, 052, 0118.hrsz.) tárgyban – elnapolás,adó-és értékbizonyítvány kérése*	*tájékoztatásra: 2025. május 4., adó- és értékbizonyítványt megkérésére: 2025. május 19.*	*Folyamatban van.*
27/2025.(IV.4.)	*Döntés 7./Czigány Péter kiscsehi lakos ingatlanvásárlási kérelme (Lispeszentadorján 721. hrsz.) tárgyban - elutasítás*	*tájékoztatásra: 2025. május 4.*	*Folyamatban van.*
28/2025.(IV.4.)	*Döntés 7./Czigány Péter kiscsehi lakos ingatlanvásárlási kérelme (Lispeszentadorján 025/1.) tárgyban – elutasítás nyilatkozatok hiánya miatt*	*tájékoztatásra: 2025. május 4., kérelmező által nyilatkozatok bemutatására: 2025. október 4., értékbecslés megkérésére: nyíl.-k beérk.-t követő 30 nap*	*Folyamatban van.*
29/2025.(IV.4.)	*Döntés 7./Czigány Péter kiscsehi lakos ingatlanvásárlási kérelme (Lispeszentadorján 032/8.hrsz. 311160/618876-od tulajdoni hányad) tárgyban – elnapolás, értékbecslés kérése*	*tájékoztatásra: 2025. május 4., kérelmező által nyilatkozatok bemutatására: 2025. október 4., értékbecslés megkérésére:*	*Folyamatban van.*

		nyilatkozatok beérkezését követő 30 nap	
30/2025.(IV.4.)	*Döntés 7./Czigány Péter kiscsehi lakos ingatlanvásárlási kérelme (Lispeszentadorján 032/10.hrsz.-ú ingatlan 311160/618876-od tulajdoni hányad) tárgyban – elnapolás, értékbecslés kérése*	*tájékoztatásra: 2025. május 4., kérelmező által nyilatkozatok bemutatására: 2025. október 4., értékbecslés megkérésére: nyilatkozatok beérkezését követő 30 nap*	*Folyamatban van.*
31/2025.(IV.4.)	*Döntés 7./Czigány Péter kiscsehi lakos ingatlanvásárlási kérelme (Lispeszentadorján 0204hrsz. erdő tárgyban – elnapolás, értékbecslés kérése*	*tájékoztatásra: 2025. május 4., kérelmező által nyilatkozatok bemutatására: 2025. október 4., értékbecslés megkérésére: nyilatkozatok beérkezését követő 30 nap*	*Folyamatban van.*
32/2025.(IV.4.)	*Döntés 7./Czigány Péter kiscsehi lakos ingatlanvásárlási kérelme (Lispeszentadorján 0199/2, 0199/4.hrsz. fásított terület tárgyban – adó-és értékbizonyítvány megkérése miatti elnapolás*	*tájékoztatásra: 2025. május 4., adó- és értékbizonyítványt megkérésére: 2025. május 19.*	*Folyamatban van.*
33/2025.(IV.4.)	*Feladatellátási szerződés fogorvosi alapellátás helyettesítéssel történő ellátására – 2. sz. módosítás*	*azonnal*	*Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő Ellátási és Koordinációs Főosztály VII. Finanszírozási és támogatási Osztályát, valamint a Zala Megyei Kormányhivatal Nagykanizsai Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály tájékoztatása megtörtént.*
2025. május 14.	***ZÁRT ülés***		
34/2025.(IV.4.)	*Méltatlansági eljárás lezárása (KOMA)*		*a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Zala Vármegyei Adó- és Vámigazgatósága Nyilvántartási Osztály tájékoztatása megtörtént.*
35/2025.(IV.4.)	*Döntés beérkezett szociális kérelem tárgyában*		*Kérelmező tájékoztatása megtörtént. Támogatás folyósítása megkezdődött.*

36/2025.(IV.4.)	*Döntés beérkezett szociális kérelem tárgyában*		*Kérelmező tájékoztatása megtörtént.*

Megalkotott rendeletek:

Sorszáma (kihirdetés ideje)	*Tárgya*
4/2025.(IV.4)	*a helyi közművelődésről szóló 2/2022. (I. 26.) önkormányzati rendelet módosításáról*

Belső ellenőrzési nyilvántartási szám: Bk-2024/10

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Lispeszentadorján Község Önkormányzatánál végzett
szociális ellátás rendszerének felülvizsgálatáról

Bázakerettye, 2024.11.27.

I. AZ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Az ellenőrzést végezte: feladat-ellátási szerződés alapján Tukszárné Dudás Andrea egyéni vállalkozó (8887 Bázakerettye, Gyöngyvirág u. 8.), mint megbízott belső ellenőrzési vezető, belső ellenőr, regisztrációs száma: 5117554.

Az ellenőrzött szerv: Lispeszentadorján Község Önkormányzata.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi és egyéb felhatalmazás: az ellenőrzésre a megbízólevél, az Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott 2024. évi belső ellenőrzési terv alapján került sor. Az ellenőrzés során a belső ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormanyrendelet, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai szerint járt el.

Az ellenőrzés tárgya: a szociális ellátás rendszerének felülvizsgálata.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy

- a szociális ellátás **helyi szabályait** kialakították-e, az összhangban van-e a központi jogszabályi előírásokkal és a helyi sajátosságokkal,
- elszámolásának **gyakorlata** megfelel-e a jogszabályoknak, helyi szabályozásnak.

Ellenőrzött időszak: 2023. év.

A helyszíni ellenőrzés időpontja: 2024.09.05. (1 ellenőrzési nap).

Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek, eljárások: az ellenőrzést a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembevételével végeztem. Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: megfigyelés, kérdésfeltevés (információkérés, adatkérés), interjúk, összehasonlítás, valamint elemző eljárás.

Az ellenőrzött időszakban az Önkormányzatot 2024.09.30-ig Árkus Béla illetve 2024.10.01-től Kovács Roland polgármester képviselte, a Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatalt Dr. Resch Karolina jegyző vezette.

A vizsgálatot Tukszárné Dudás Andrea megbízott belső ellenőrzési vezető, belső ellenőr végezte megbízólevél alapján.

Az ellenőrzés során alkalmazott fontosabb jogszabályok: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (Ávr.), a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet (Bkr.), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számv. tv.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz), a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet, 1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról (továbbiakban: Szoc. tv.), 62/2006. (III. 27.) Korm. rendelet az egyes pénzbeli szociális ellátások elszámolásának szabályairól, 63/2006. (III. 27.) Korm. rendelet a pénzbeli és természetbeni szociális ellátások igénylésének és megállapításának, valamint folyósításának részletes szabályairól, 392/2013. (XI. 12.) Korm. rendelet a szociális és gyermekvédelmi ellátások országos nyilvántartásáról, a 2016. évi CL. törvény az általános közigazgatási rendtartásról.

II. ÖSSZEFOGLALÓ

- A belső ellenőrzés a helyi szabályozás illetve a szociális ellátás gyakorlatának felülvizsgálata alapján értékelte azt, hogy a 2023. évi eljárások rendje megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak.
Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.
A vizsgálat során a belső ellenőrzés tekintetében összeférhetetlenség nem állt fenn.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény alapján megalkotta a szociális ellátások és gyermekjóléti alapellátások helyi szabályait tartalmazó önkormányzati rendeleteit.

Megállapítottam, hogy a szociális ellátások igénylése, elbírálása és folyósítása az önkormányzatnál a Szociális törvény és a helyi önkormányzati rendeleteknek megfelelően, szabályozottan történik. Az ügyiratok rendezettek, tartalmazzák a szükséges dokumentumokat. A határozatok indoklása közérthető, egyedi módon került megfogalmazásra, és tartalmazza a jogszabályi hivatkozásokat.

Az ellenőrzés során feltárt hiányosság, hogy a kolléga nem fér hozzá hiánytalanul a CSTINFO alkalmazáshoz, ezért a családi pótlék adatait nem tudja a rendszerből lekérni, ami az ügyiratokból is hiányzik. Javaslom a CSTINFO rendszerhez való hozzáférés biztosítását.

III. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

A belső szabályozás vizsgálata

Lispeszentadorján Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotta a következő rendeleteket:

- 7/2021. (VI.30.) önkormányzati rendelet a szociális ellátásokról és a gyermekjóléti alapellátásokról.
- 15/2023. (VIII.30.) önkormányzati rendelet a szociális célú tűzifa-támogatás helyi szabályairól.

A **7/2021. (VI.30.) önkormányzati rendelet** célja, hogy meghatározza a község lakossága számára biztosított szociális pénzbeli és természetbeni ellátások formáit, a jogosultsági és eljárási szabályokat, valamint a gyermekjóléti alapellátások körét.

Főbb ellátási formák:

- Pénzbeli és természetbeni szociális ellátások:
  - Lakhatási támogatás
  - Gyógyszertámogatás
  - Eseti támogatás
  - Időszaki támogatás
  - Temetési támogatás
  - Rendkívüli gyógyszertámogatás
  - Köztemetés
  - Méltányossági tűzifa támogatás
- Gyermekjóléti ellátások:
  - Iskolakezdési támogatás
  - Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
  - Intézményi és szünidei gyermekétkeztetés

A **15/2023. (VIII.30.) önkormányzati rendelet** szabályozza a szociális célú tűzifa-támogatás helyi feltételeit, meghatározza a jogosultsági kritériumokat, az előnyben részesítési szempontokat, a támogatás mértékét és az eljárási szabályokat.

Gyakorlati feladatellátás

A belső ellenőri vizsgálat a 2023. évet érintő szociális ellátások ügyiratai alapján értékelte az ellátások gyakorlati megvalósulását. A vizsgált ügyiratok a következők voltak:

- Rendkívüli települési támogatás:
  - BK/646/2023
  - BK/754/2023
  - BK/755/2023
- Iskolakezdési támogatás:
  - BK/1096/2023
  - BK/1092/2023
- Települési támogatás (lakhatási támogatás):
  - BK/1261/2023
- Szociális célú tűzifa támogatás:
  - BK/1334/2023
  - BK/1339/2023
  - BK/1341/2023

Megállapítások:

- Ügyiratok tartalma: az ügyiratok hiánytalanul tartalmazzák a kérelmeket, a jövedelmet igazoló dokumentumokat, vagyonnyilatkozatokat, a határozatokat és a kézbesítést igazoló tértivevényeket.

- Iskolakezdési támogatások: az ügyiratokban megtalálhatók a gyermek jogviszonyát igazoló dokumentumok, a jövedelmet igazoló okiratok, a kérelmek és a határozatok.

- Szociális célú tűzifa támogatás: a kérelmekhez csatolták a szükséges jövedelemigazolásokat, a határozatok megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

- Határozatok: a határozatok indoklása részletes, tartalmazza a döntés alapját képező tényeket és jogszabályi hivatkozásokat. A jogorvoslati lehetőségek feltüntetésre kerültek.

- Kifizetések: a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során az utalványrendeleteken az aláírások teljeskörűen megtalálhatók, a kifizetések határidőben történtek.

IV. JAVASLATOK

A **CSTINFO hozzáférés hiánya**: a kolléga nem fér hozzá a CSTINFO alkalmazáshoz, így a családi pótlék adatait nem tudja a rendszerből lekérni, az ügyiratok nagy részéből hiányzik ez a dokumentum. (ahol fellelhető, más önkormányzati kollégák segítségével kérte le az igazolást). Ez nehezíti a jövedelmi viszonyok pontos megállapítását, kérem a hozzáférés biztosítását.

Bázakerettye, 2024.11.27.

Tukszárné Dudás Andrea
megbízott belső ellenőrzési
vezető/belső ellenőr

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A Bk-2024/10 számú ellenőrzés során került sor Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2023. évi szociális ellátások rendszerének felülvizsgálatára.
Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbe tartozó valamennyi dokumentumot, okmányt, illetve az ellenőrzéshez szükséges információt hiánytalanul az ellenőrzést végző belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.
Kijelentem továbbá, hogy az átadott, illetve bemutatott dokumentumok, adatok, információk a valóságnak megfelelnek, nem manipuláltak.
Jelen nyilatkozat kiadására a belső ellenőr kérésére került sor, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.). sz. Kormányrendelet 36. § bekezdése előírásai alapján.

Bázakerettye, 2024. .....

Dr. Resch Karolina
Jegyző

ZÁRADÉK

A jelentést átvettem. Tudomásul veszem, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 42. § (2) bekezdése alapján **a kézhezvételtől számított 8 munkanapon belül észrevételt tehetek.** Tudomásul veszem, hogy az észrevételre biztosított határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül.

A jelentésben foglalt megállapításhoz észrevételt teszek / észrevételt nem teszek*.

Bázakerettye, 2024. .....

Kovács Roland
Polgármester

Dr. Resch Karolina
Jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 14. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő- testületi ülésére

3.napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	**2024. évi költségvetésről szóló rendelet módosítása**
A napirend előterjesztője:	Kovács Roland polgármester
Az előterjesztést készítette:	Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző, Pataki Nelli, Kiss Orsolya pénzügyi ügyintézők
Döntéshozatal módja:	Rendeletalkotás minősített többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	1. Hatásvizsgálati lap 2. Rendelet-tervezet indokolással

Tisztelt Képviselő Testület!

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének módosítását javaslom az alábbi indokok alapján:

Az Önkormányzatnál a bevételek:
Az Önkormányzat működési támogatásai a megalapozó és kiegészítő támogatásnak megfelelően módosításra kerültek.
Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen növekedés látható Maróc Község Önkormányzata részére nyújtott kölcsön visszatérülése miatt.
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcím az előirányzathoz képest nem változott.
Közhatalmi bevételek az előirányzathoz képest növekedett, a vagyoni típusú adóknak köszönhetően, valamint az egyéb közhatalmi bevételek miatt is.
Működési bevételek jogcímen belüli előirányzat a tervezetthez képest növekedett a készletértékesítés, szolgáltatások ellenértéke, valamint az egyéb működési bevételek növekedése miatt.

Az Önkormányzatnál a kiadások:
Személyi juttatások összege a tervezetthez, valamint az I. módosításhoz képest kis mértékben növekedett.
Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó az eredeti előirányzathoz képest növekedett.
A dologi kiadások csökkentek az eredeti előirányzathoz, valamint az I. módosításhoz képest is.
Egyéb működési célú kiadások az eredeti előirányzathoz képest emelkedett a 2023. évi szünidei állami támogatás visszafizetése, valamint Maróc Község Önkormányzata részére nyújtott kölcsön miatt, illetve a Bázakerettyei Tűzoltó és Speciális Mentő Egyesület és a Medicopter Alapítvány támogatásának köszönhetően.
Az általános tartalék összege: 4 185 805,-Ft.
A beruházásokat, felújításokat az 5. és a 6. melléklet tartalmazza.

A fenti módosítások miatt a költségvetési főösszeg 84 961 190,- Forintra változik.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) b) pontja alapján a képviselőtestület gazdálkodási feladata és hatásköre: ***b) megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó egyéb rendeleteket;***
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 6/C. § (1) bekezdése alapján **a helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza.** A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési,

finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik. Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján a jegyző költségvetési rendelet-tervezetet készíti elő. A (3) bekezdés alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 34. § -a alapján helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. **A képviselő-testület** az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de **legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig**, december 31-i hatállyal **módosítja a költségvetési rendeletét.** Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
Az éves költségvetési beszámoló határidejét szintén az Áht. határozza meg a következők szerint:
91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az ***a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.***
A Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai elkészítették a 2024. évi adatok alapján az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítását. A tervezetben és mellékleteiben foglaltak megalapozottak, így annak elfogadását javaslom.
Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 42. § 1. pontja és 50. § -a alapján a képviselőtestület minősített többség szükséges a rendelet elfogadásához.
Mötv. 50. § *Minősített többség szükséges a 42. § 1., 2., 5., 6., 7. és 16. pontjában foglalt, továbbá a törvényben és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott ügyek eldöntéséhez, az önkormányzati képviselő kizárásához, az összeférhetetlenség, valamint a méltatlanság megállapításához, a képviselői megbízatás megszűnéséről való döntéshez, valamint a 46. § (2) bekezdés c) pontja szerinti zárt ülés elrendeléséhez.*
42. § *A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: 1. a rendeletalkotás;*

Lispeszentadorján, 2025. május 5.

Kovács Roland
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Hatásvizsgálati lap

Lispeszentadorján Község Önkormányzat Képviselő- testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló .../2025.(...) önkormányzati rendeletéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.

A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások:
A lakosság tájékoztatása a rendelet-tervezet alapján biztosított.

2. Gazdasági, költségvetési hatások
A rendelet-tervezet magában foglalja **Lispeszentadorján** Község Önkormányzata költségvetésének módosítását. A települési önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Környezeti hatások
A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények
A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A rendeletben foglaltak végrehajtása a közös önkormányzati hivatalra további adminisztratív terheket nem ró.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
Az önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-24. §-ban kapott felhatalmazás alapján kell rendeletet alkotnia és az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján módosítja azt. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a jogszabályban meghatározott határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az Áht. 108. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott az elemi költségvetésről az adatszolgáltatást az államháztartás információs rendszere keretében nem tudja teljesíteni. Ha az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti, a kincstár határozatban a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot szab ki.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Bázakerettye, 2025. május 5.

Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34.§ (4) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 36.§ (1)-(3) bekezdése szerint a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A költségvetési rendelet módosítása az előterjesztésben foglalt változások miatt indokolt.

RENDELET-TERVEZET

3. napirendi pont 1. melléklet

Lispeszentadorján Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletének módosításáról

[1] Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva

[2] az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletének módosításáról

[3] az önkormányzati működés, valamint a közpénzek transzparenciája szempontjából, továbbá a helyi önkormányzati működés, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása, ennek érdekében a Képviselő-testület a következő rendeletet alkotja:

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024.(II.15.) önkormányzati rendelet 1. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését **84 961 190 Ft** bevétellel és **84 961 190 Ft** kiadással, ezen belül

*a)***bevételeit:**

aa) 63 438 182 Ft költségvetési bevétellel

ab) 21 523 008 Ft finanszírozási bevétellel,

*b)***kiadásait:**

ba) 83 354 736 Ft költségvetési kiadással, ezen belül

bb) 25 378 461 Ft személyi juttatással,

bc) 2 617 683 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóval,

bd) 23 825 951 Ft dologi kiadással

be) 2 500 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival

bf) 6 473 119 Ft egyéb működési célú kiadással,

bg) 8 173 121 Ft beruházási célú kiadással,

bh) 10 200 596 Ft felújítási célú kiadással,

bi) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadással,

bj) 4 185 805 Ft tartalékkal, illetve

bk) 1 606 454 Ft finanszírozási kiadással

állapítja meg."

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 36. § (1) - (3) bekezdése szerint a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Részletes indokolás

1. §

A Képviselő-testület Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésének bevételi és a kiadási főösszegét 84 961 190,-Ft összegre megemelte.

A rendelkezés a bevételi és kiadási összegének részletezését tartalmazza táblázatos formában kiemelt tételenként.

2. §

Az 2. § a 2/2024.(II.15.) önkormányzati rendelet mellékleteinek módosítását határozza meg.

3. §

A 3. § hatálybaléptető rendelkezést tartalmaz.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés kötelező feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.7.)**	**33 836 290**	-	**1 039 017**	**34 875 307**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 362 693	-	- 150 000	18 212 693
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-	-	-
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 390 463	-	18 578	12 409 041
1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	331 170	-	- 102 600	228 570
1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 751 964	-	163 059	2 915 023
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	1 109 980	1 109 980
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	-	-	-	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.+2.3.)**	**11 519 659**	**2 500 000**	- **325 250**	**13 694 409**
2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 519 659	-	- 325 250	11 194 409
2.2	**2.1.-ből EU-s támogatás**	-	-	-	-
2.3	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	-	2 500 000	-	2 500 000
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)**	**3 823 750**	-	-	**3 823 750**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	3 823 750	-	-	3 823 750
3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)**	**6 050 000**	-	**222 874**	**6 272 874**
4.1.	**Helyi adók (4.1.1.)**	5 000 000	-	-	5 000 000
4.1.1.	- Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000	-	-	5 000 000
4.1.2.	- Vagyoni típusú adók	1 000 000	-	197 702	1 197 702
4.1.3.	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-	-	-	-
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	-	25 172	75 172
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.8.)**	**3 010 583**	-	**1 761 259**	**4 771 842**
5.1.	Készletértékesítés	-	-	975 000	975 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	428 000	428 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-	-
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 000 000	-	-	3 000 000
5.5.	Ellátási díjak	-	-	-	-
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	-
5.8.	Kamatbevételek	-	-	115	115
5.9.	Egyéb működési bevételek	10 583	-	358 144	368 727
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.4.)**	-	-	-	-
6.1	Immateriális javak értékesítése	-	-	-	-
6.2	Ingatlanok értékesítése	-	-	-	-
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-
6.4.	Részesedések értékesítése	-	-	-	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. +7.2.)**	-	-	-	-
7.1.	Egyéb működési célu átvett pénzeszköz	-	-	-	-
7.2	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)**	-	-	-	-
8.1.	Egyéb felhalmozási célu átvett pénzeszköz	-	-	-	-
8.2.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**58 240 282**	**2 500 000**	**2 697 900**	**63 438 182**
10.	**Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)**	**20 052 718**	**305 040**	**1 165 250**	**21 523 008**
10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 052 718	-	-	20 052 718
10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	305 040	1 165 250	1 470 290
10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-	-	-	-
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)**	**20 052 718**	**305 040**	**1 165 250**	**21 523 008**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)**	**78 293 000**	**2 805 040**	**3 863 150**	**84 961 190**

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)**	**59 208 689**	**1 686 525**	- **100 000**	**60 795 214**
1.1.	Személyi juttatások	25 157 200	19 685	201 576	25 378 461
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 600 000	-	17 683	2 617 683
1.3.	Dologi kiadások	25 915 670	- 1 163 420	- 926 299	23 825 951
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	-	-	2 500 000
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 035 819	2 830 260	607 040	6 473 119
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-	10 260	-	10 260
1.7.	- Működési célú kölcsönök nyújtása AH-n belülre	-	2 500 000	-	2 500 000
1.8.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 035 819	-	607 040	3 642 859
1.9	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	320 000	-	320 000
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)**	**6 053 121**	**12 320 596**	-	**18 373 717**
2.1.	Beruházások	6 053 121	2 120 000	-	8 173 121
2.2.	2.1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-	-	-	-
2.3.	Felújítások	-	10 200 596	-	10 200 596
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-	-	-	-
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-	-	-	-
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-	-	-	-
2.8.	- Lakástámogatás	-	-	-	-
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
3.	**Tartalékok (3.1.)**	**11 729 776**	- **11 507 121**	**3 963 150**	**4 185 805**
3.1.	Általános tartalék	11 729 776	- 11 507 121	3 963 150	4 185 805
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	**76 991 586**	**2 500 000**	**3 863 150**	**83 354 736**
5.	**Finanszírozási kiadások (5.1. + … + 5.5.)**	**1 301 414**	**305 040**	-	**1 606 454**
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-	-
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 301 414	305 040	-	1 606 454
5.5.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-	-	-	-
6.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)**	**1 301 414**	**305 040**	-	**1 606 454**
7.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)**	**78 293 000**	**2 805 040**	**3 863 150**	**84 961 190**

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**	- 18 751 304	-	-	- 19 916 554
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)**	18 751 304	-	-	19 916 554

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

Foglalkoztatotti létszám	8	-	-	8
ebből: - közfoglalkoztatott	6	-	-	6

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés önként vállalt feladatainak mérlege

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)**	-	-	-	-
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-	-	-	-
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-	-	-
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-	-	-	-
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	-	-	-	-
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	-	-	-	-
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-	-	-	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)**	-	-	-	-
2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	-	-	-	-
2.2.	2.1.-ből EU-s támogatás				
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.3.)**	-	-	-	-
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-	-	-	-
3.3.	3.5.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)**	-	-	-	-
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	-	-	-	-
4.1.1.	- Értékesítési és forgalmi adók	-	-	-	-
4.2.	Gépjárműadó	-	-	-	-
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	-	-	-	-
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	-	-	-	-
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)**	-	-	-	-
5.1.	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
5.2.	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-	-
5.3.	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-
5.4.	Ellátási díjak	-	-	-	-
5.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
5.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	-
5.7.	Kamatbevételek	-	-	-	-
5.8.	Egyéb működési bevételek	-	-	-	-
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)**	-	-	-	-
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	-	-	-	-
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-
6.4.	Részesedések értékesítése	-	-	-	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)**	-	-	-	-
7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-
7.2.	7.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)**	-	-	-	-
8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-
8.2.	8.1.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	-	-	-	-
10.	**Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)**	-	-	-	-
10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-	-	-	-
10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-
10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-	-	-	-
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)**	-	-	-	-
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)**	-	-	-	-

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	-	-	-	-
1.1.	Személyi juttatások	-	-	-	-
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-	-
1.3.	Dologi kiadások	-	-	-	-
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-	-	-	-
1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	-	-	-	-
1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)**	-	-	-	-
2.1.	Beruházások	-	-	-	-
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-	-	-	-
2.3.	Felújítások	-	-	-	-
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-	-	-	-
2.7.	- Felhalmozási célú kamat (közvil)	-	-	-	-
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-	-	-	-
2.9.	- Lakástámogatás	-	-	-	-
2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
3.	**Tartalékok (3.1.)**	-	-	-	-
3.1.	Általános tartalék	-	-	-	-
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	-	-	-	-
5.	**Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.4.)**	-	-	-	-
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-	-
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	-	-	-
6.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)**	-	-	-	-
7.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)**	-	-	-	-

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**	-	-	-	-
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 12. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)**	-	-	-	-

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

Foglalkoztatotti létszám	-	-	-	-
ebből: - közfoglalkoztatott	-	-	-	-

3. melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: Forintban

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	33 836 290	-	1 039 017	34 875 307	Személyi juttatások	25 157 200	19 685	201 576	25 378 461
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 519 659	2 500 000	- 325 250	13 694 409	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 600 000	-	17 683	2 617 683
3.	2.-ból EU-s támogatás	-	-	-	-	Dologi kiadások	25 915 670	- 1 163 420	- 926 299	23 825 951
4.	Közhatalmi bevételek	6 050 000	-	222 874	6 272 874	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	-	-	2 500 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	Egyéb működési célú kiadások	3 035 819	2 830 260	607 040	6 473 119
6.	4.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-	Tartalékok	11 729 776	- 11 507 121	3 963 150	4 185 805
7.	Működési bevételek	3 010 583	-	1 761 259	4 771 842					
8.										
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+8)**	**54 416 532**	**2 500 000**	**2 697 900**	**59 614 432**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+8.)**	**70 938 465**	**- 9 820 596**	**3 863 150**	**64 981 019**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*17 823 347*	*- 12 015 556*	*1 165 250*	*6 973 041*	Likviditási célú hitelek törlesztése	-	-	-	-
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17 823 347	- 12 320 596	-	5 502 751	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-
16.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	-	305 040	1 165 250	1 470 290	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-
17.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (18.)	-	-	-	-	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 301 414	305 040	-	1 606 454
18.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**17 823 347**	**- 12 015 556**	**1 165 250**	**6 973 041**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+16.)**	**1 301 414**	**305 040**	**-**	**1 606 454**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**72 239 879**	**- 9 515 556**	**3 863 150**	**66 587 473**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**72 239 879**	**- 9 515 556**	**3 863 150**	**66 587 473**
24.	**Költségvetési hiány:**	**16 521 933**	**-**	**1 165 250**	**5 366 587**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**12 320 596**	**-**	**-**
25.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**-**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**-**	**-**	**-**	**-**

4. melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: Forintban

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 823 750	-	-	3 823 750	Beruházások	6 053 121	2 120 000	-	8 173 121
2.	1.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-	1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-	-	-	-
3.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	Felújítások	-	10 200 596	-	10 200 596
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	-	-	-	-	3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-	-	-	-
5.	4.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	-	-	-	-	Tartalékok	-	-	-	-
7.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)**	**3 823 750**	-	-	**3 823 750**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)**	**6 053 121**	**12 320 596**	-	**18 373 717**
8.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (8)*	*2 229 371*	*12 320 596*	-	*14 549 967*	Hitelek törlesztése	-	-	-	-
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 229 371	12 320 596	-	14 549 967	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-
10.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11+12+13))	-	-	-	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-
11.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
13.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
14.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+10.)**	**2 229 371**	**12 320 596**	-	**14 549 967**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+9.+10.)**	-	-	-	-
15.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)**	**6 053 121**	**12 320 596**	-	**18 373 717**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)**	**6 053 121**	**12 320 596**	-	**18 373 717**
16.	**Költségvetési hiány:**	**2 229 371**	**12 320 596**	-	**14 549 967**	**Költségvetési többlet:**	-	-	-	-
17.	**Tárgyévi hiány:**	-	**6 053 121**	-	-	**Tárgyévi többlet:**	-	-	-	-

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok: Forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat	2024. év utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G	H	I
KEHOP Ivóvízminőség javítás pályázata	38 563 328	2022-2025.	38 510 207	53 121	-	-	53 121	-
Településterv elkészítése	6 000 000	2022-2026.	-	6 000 000	-	-	6 000 000	-
Urnasírhely kialakítása - 10 db	2 120 000	2024.	-	-	2 120 000	-	2 120 000	-
ÖSSZESEN:	**46 683 328**		**38 510 207**	**6 053 121**	**2 120 000**	**-**	**8 173 121**	**-**

6. melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok: Forintban

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat	2024. év utáni szükséglet (H=B-D-G)
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Laminált padló	523 875	2024.	-	-	523 875	-	523 875	-
Közművelődési színtér Jókai u. 2. - külső nyílászáró csere 1	2 737 500	2024.	-	-	2 737 500	-	2 737 500	-
Közművelődési színtér Jókai u. 2. - külső nyílászáró csere 2	2 737 500	2024.	-	-	2 737 500	-	2 737 500	-
Mandala Vendégház teraszának héjazat cseréje - Fő u. 1. - 95 hrsz.	3 038 246	2024.	-	-	3 038 246	-	3 038 246	-
Kultúrház helyreállításához szükséges egyéb anyagok	343 475	2024.	-	-	343 475	-	343 475	-
Kultúrház - ablakok, ajtók cseréje utáni spaletták helyreállítása	820 000	2024.	-	-	820 000	-	820 000	-
ÖSSZESEN:	**10 200 596**		-	-	**10 200 596**	-	**10 200 596**	-

7. melléklet az …./2025. (……) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési támogatása jogcímenkénti bontásban

Hozzájárulás jogcíme	Fajlagos összeg	mutató	Hozzájárulás Ft-ban
I. Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	6 633 500	0,00	**0**
a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			**0**
b) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	6 633 500		**0**
II. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			**18 362 693**
1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			**18 362 693**
a) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása			7 185 650
ba) zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000,00		2 834 634
bb) közvilágítás támogatása	0,00		2 010 000
bc) közvilágítás üzemeltetési támogatása támogatása			580 000
bd) köztemető támogatása			143 265
be) közutak támogatása			1 617 751
b) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 455 465
c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550,00		0
d) polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			1 721 578
III. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			**0**
1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			0
- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	5 980 790,0	0,0	0
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	4 421 000,0	0,0	0
2. Óvodaműködtetési támogatás			0
- óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartása eléri a nyolc órát	137 000	0,0	0
- Óvoda működtetési támogatás - üzemeltetési támogatás		0,0	0
3. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	514 000	0,0	0
IV. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			**12 235 033**
1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			5 959 263
2. Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 928 000,0	0,0	0
3. Szociális étkeztetés			0
4. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			0
5. Házi segítségnyújtás - szociális segítés			0
6. Falugondnoki szolgálat	6 047 200	12,0	6 047 200
7. Gyermekétkeztetés támogatása			
- A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (fő)	3 620 000,00	0,00	0
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			0
8.A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	570	581,0	228 570
9. Összevont ágazati pótlék			0
VI. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása			**2 270 000**
1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz			2 270 000
2. Települési önkormányzatok kulturális feladatinak bérjellegű támogatása			0
VII. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			**0**
1.Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás			0
VIII. Önkormányzatok fejlesztési célú támogatása			**0**
1. Vis maior támogatás			0
Állami hozzájárulás összesen:			32 867 726

8. melléklet az …./2025. (….) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek tervezett költségei 2024. évben

Adatok: Forintban

Sorszám	Projekt megnevezése	Évek szerinti ütemezés			Projekt mindösszesen
		Tárgyévet megelőző kifizetések	2024. évi terv	Tárgyévet követő terv	
1.	-	0	0	0	**0**
2.	**VP projektek mindösszesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**
3.	**Projektek mindösszesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**

9. melléklet a …./2025. (……..) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre

Adatok: Forintban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 906 271	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	34 875 307
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 198	13 694 409
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	-	-	3 823 750	-	-	-		-	-	-	-	-	3 823 750
5.	Közhatalmi bevételek	-	-	2 800 000	336 437	-	-	-	-	2 800 000	336 437	-	-	6 272 874
6.	Működési bevételek	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 648	4 771 842
7.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Finanszírozási bevételek	20 052 718	1 470 290	-		-	-	-	-	-	-	-	-	21 523 008
11.	**Bevételek összesen:**	**24 497 844**	**5 915 421**	**11 068 881**	**4 781 568**	**4 445 131**	**4 445 131**	**4 445 131**	**4 445 131**	**7 245 131**	**4 781 568**	**4 445 131**	**4 445 122**	**84 961 190**
12.	***Kiadások***													
13.	Személyi juttatások	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 869	25 378 461
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 143	2 617 683
15.	Dologi kiadások	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 495	23 825 951
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 337	2 500 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 422	6 473 119
18.	Beruházások	-	-	53 121	-	-	2 120 000	-	-	-	-	-	6 000 000	8 173 121
19.	Felújítások	-	523 875	-	4 256 623	4 256 623	-	1 163 475		-	-	-	-	10 200 596
20.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Tartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 185 805	4 185 805
22.	Finanszírozási kiadások	1 301 414	305 040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 606 454
23.	**Kiadások összesen:**	**6 367 682**	**5 895 183**	**5 119 389**	**9 322 891**	**9 322 891**	**7 186 268**	**6 229 743**	**5 066 268**	**5 066 268**	**5 066 268**	**5 066 268**	**15 252 071**	**84 961 190**
24.	**Egyenleg**	**18 130 162**	**20 238**	**5 949 492**	**- 4 541 323**	**- 4 877 760**	**- 2 741 137**	**- 1 784 612**	**- 621 137**	**2 178 863**	**- 284 700**	**- 621 137**	**- 10 806 949**	**-**

10. melléklet az .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások jogcímei 2024. évi költségvetés

Adatok: Forintban

Sor-szám	Közvetett támogatás jogcíme	2024. évi közvetett támogatás, kedvezmény tervezett összege
1.	Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
3.	Helyi adónál, biztosított kedvezmény, mentesség	-
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	-
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
6.	**ÖSSZESEN:**	-

A helyi iparűzési adóról szóló 8/2010. (XII.29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) Az adóalap-mentességre vonatkozó szabályokat a Htv. tartalmazza.

(2) Mentes továbbá az iparűzési adó fizetése alól az a vállalkozó, akinek vagy amelynek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 1,5 millió Ft-ot.

(3) Az a vállalkozó akinek az éves vállalkozói szintű adóalapja a 2,5 millió Ft-ot nem haladja meg az adott évben kiszámított iparűzési adóból 50 %-os kedvezményben részesül.

11. melléklet az .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai

1. Bevételek (Adatok: Forintban)

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. év	2026. év	2027. év
1.	**Önkormányzat működési támogatásai**	**33 000 000**	**33 500 000**	**34 000 000**
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**8 000 000**	**9 000 000**	**10 000 000**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**			
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5+4.6))**	**4 250 000**	**4 750 000**	**4 730 000**
4.1.	Építményadó			
4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	1 200 000	1 200 000	1 200 000
4.3.	Iparűzési adó	3 000 000	3 500 000	3 500 000
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	30 000
5.	**Működési bevételek**	**3 000 000**	**3 500 000**	**4 000 000**
6.	**Felhalmozási bevételek**			
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**48 250 000**	**50 750 000**	**52 730 000**
10.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**			
11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)**	**48 250 000**	**50 750 000**	**52 730 000**

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. év	2026. év	2027. év
1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**40 000 000**	**40 150 000**	**42 000 000**
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**6 750 000**	**9 000 000**	**9 030 000**
2.1.	Beruházások	4 000 000	5 000 000	7 030 000
2.2.	Felújítások	2 750 000	4 000 000	2 000 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**46 750 000**	**49 150 000**	**51 030 000**
4.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**1 500 000**	**1 600 000**	**1 700 000**
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**48 250 000**	**50 750 000**	**52 730 000**

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletének módosításáról

[1] Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva

[2] az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.15.) önkormányzati rendeletének módosításáról

[3] az önkormányzati működés, valamint a közpénzek transzparenciája szempontjából, továbbá a helyi önkormányzati működés, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettsége az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása, ennek érdekében a Képviselő-testület a következő rendeletet alkotja:

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését **84 961 190 Ft** bevétellel és **84 961 190 Ft** kiadással, ezen belül

a) **bevételeit:**
- *aa)* 63 438 182 Ft költségvetési bevétellel
- *ab)* 21 523 008 Ft finanszírozási bevétellel,

b) **kiadásait:**
- *ba)* 83 354 736 Ft költségvetési kiadással, ezen belül
- *bb)* 25 378 461 Ft személyi juttatással,
- *bc)* 2 617 683 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóval,
- *bd)* 23 825 951 Ft dologi kiadással
- *be)* 2 500 000 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival
- *bf)* 6 473 119 Ft egyéb működési célú kiadással,
- *bg)* 8 173 121 Ft beruházási célú kiadással,
- *bh)* 10 200 596 Ft felújítási célú kiadással,
- *bi)* 0 Ft egyéb felhalmozási kiadással,
- *bj)* 4 185 805 Ft tartalékkal, illetve
- *bk)* 1 606 454 Ft finanszírozási kiadással

állapítja meg.

(2) A 2023. évi pénzmaradvány összege 20 052 718,- Ft."

2. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 10. melléklete a 10. melléklet szerint módosul.

(11) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 11. melléklete a 11. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Lispeszentadorján 2025. május 14.

LISPESZENTADORJÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA * 1.

Kovács Roland
polgármester

Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

A rendeletet 2025. május 14. napján kihirdettem.

BAZAKERETTYEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL * 8867 BÁZAKERETTYE, PO. UT 4.

Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

1. Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1–4. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
2	**1.**	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.7.)**	**33 836 290**	**-**	**1 039 017**	**34 875 307**
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 362 693	-	- 150 000	18 212 693
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-	-	-
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 390 463	-	18 578	12 409 041
6	1.4.	Önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	331 170	-	- 102 600	228 570
7	1.5.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 751 964	-	163 059	2 915 023
8	1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	-	1 109 980	1 109 980
9	1.7.	Elszámolásból származó bevételek	-	-	-	-
10	**2.**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.+2.3.)**	**11 519 659**	**2 500 000**	**- 325 250**	**13 694 409**
11	2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 519 659	-	- 325 250	11 194 409
12	2.2	2.1.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-
13	2.3	Működési célú kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	-	2 500 000	-	2 500 000
14	**3.**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+3.2.)**	**3 823 750**	**-**	**-**	**3 823 750**
15	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
16	3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	3 823 750	-	-	3 823 750
17	3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-
18	**4.**	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)**	**6 050 000**	**-**	**222 874**	**6 272 874**
19	4.1.	Helyi adók (4.1.1.)	5 000 000	-	-	5 000 000
20	4.1.1.	- Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000	-	-	5 000 000
21	4.1.2.	- Vagyoni típusú adók	1 000 000	-	197 702	1 197 702
22	4.1.3.	- Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-	-	-	-
23	4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	-	25 172	75 172
24	**5.**	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.8.)**	**3 010 583**	**-**	**1 761 259**	**4 771 842**
25	5.1.	Készletértékesítés	-	-	975 000	975 000
26	5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	428 000	428 000
27	5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-	-
28	5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 000 000	-	-	3 000 000
29	5.5.	Ellátási díjak	-	-	-	-
30	5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
31	5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-	-
32	5.8.	Kamatbevételek	-	-	115	115

	A	B	C	D	E	F
33	5.9.	Egyéb működési bevételek	10 583	-	358 144	368 727
34	**6.**	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.4.)**	-	-	-	-
35	6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-	-
36	6.2.	Ingatlanok értékesítése	-	-	-	-
37	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-
38	6.4.	Részesedések értékesítése	-	-	-	-
39	**7.**	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. +7.2.)**	-	-	-	-
40	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-
41	7.2	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-	-
42	**8.**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)**	-	-	-	-
43	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-
44	8.2.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-	-
45	**9.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**58 240 282**	**2 500 000**	**2 697 900**	**63 438 182**
46	**10.**	**Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)**	**20 052 718**	**305 040**	**1 165 250**	**21 523 008**
47	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 052 718	-	-	20 052 718
48	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	305 040	1 165 250	1 470 290
49	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-	-	-	-
50	**11.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)**	**20 052 718**	**305 040**	**1 165 250**	**21 523 008**
51	**12.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)**	**78 293 000**	**2 805 040**	**3 863 150**	**84 961 190**

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	**Sor-szám**	**Kiadási jogcímek**	**2024. évi előirányzat**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**2024. évi módosított előirányzat**
2	**1.**	Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)	**59 208 689**	**1 686 525**	**- 100 000**	**60 795 214**
3	1.1.	Személyi juttatások	25 157 200	19 685	201 576	25 378 461
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 600 000	-	17 683	2 617 683
5	1.3.	Dologi kiadások	25 915 670	- 1 163 420	- 926 299	23 825 951
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	-	-	2 500 000
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 035 819	2 830 260	607 040	6 473 119
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-	10 260	-	10 260
9	1.7.	- Működési célú kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	-	2 500 000	-	2 500 000
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 035 819	-	607 040	3 642 859
11	1.9	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	320 000	-	320 000
12	**2.**	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	**6 053 121**	**12 320 596**	-	**18 373 717**
13	2.1.	Beruházások	6 053 121	2 120 000	-	8 173 121
14	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-	-	-	-
15	2.3.	Felújítások	-	10 200 596	-	10 200 596
16	2.4.	2.3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-	-	-	-
17	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-

	A	B	C	D	E	F
18	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-	-	-	-
19	2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-	-	-	-
20	2.8.	- Lakástámogatás	-	-	-	-
21	2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
22	3.	**Tartalékok (3.1.)**	**11 729 776**	**- 11 507 121**	**3 963 150**	**4 185 805**
23	3.1.	Általános tartalék	11 729 776	- 11 507 121	3 963 150	4 185 805
24	4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	**76 991 586**	**2 500 000**	**3 863 150**	**83 354 736**
25	5.	**Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.5.)**	**1 301 414**	**305 040**	**-**	**1 606 454**
26	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
27	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-	-
28	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
29	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 301 414	305 040	-	1 606 454
30	5.5.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-	-	-	-
31	6.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)**	**1 301 414**	**305 040**	**-**	**1 606 454**
32	7.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)**	**78 293 000**	**2 805 040**	**3 863 150**	**84 961 190**

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**	**- 18 751 304**	-	-	**- 19 916 554**
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)**	**18 751 304**	-	-	**19 916 554**

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B	C	D	E
1	**Foglalkoztatotti létszám**	**8**	-	-	**8**
2	**ebből: - közfoglalkoztatott**	**6**	-	-	**6**

"

1. Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1–4. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
2	1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	-	-	-	-
3	1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-	-	-	-
4	1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-	-	-
5	1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-	-	-	-
6	1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	-	-	-	-
7	1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	-	-	-	-
8	1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-	-	-	-
9	2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)**	-	-	-	-
10	2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
11	2.2.	2.1.-ből EU-s támogatás				
12	3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.3.)**	-	-	-	-
13	3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-
14	3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-	-	-	-
15	3.3.	3.5.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-
16	4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)**	-	-	-	-
17	4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	-	-	-	-
18	4.1.1.	- Értékesítési és forgalmi adók	-	-	-	-
19	4.2.	Gépjárműadó	-	-	-	-
20	4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	-	-	-	-
21	4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	-	-	-	-
22	5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.8.)**	-	-	-	-
23	5.1.	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-
24	5.2.	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-	-
25	5.3.	Tulajdonosi bevételek				
26	5.4.	Ellátási díjak	-	-	-	-
27	5.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-
28	5.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
29	5.7.	Kamatbevételek	-	-	-	-
30	5.8.	Egyéb működési bevételek	-	-	-	-
31	6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.4.)**	-	-	-	-
32	6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-	-
33	6.2.	Ingatlanok értékesítése	-	-	-	-

	A	B	C	D	E	F
34	6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-	-
35	6.4.	Részesedések értékesítése	-	-	-	-
36	**7.**	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)**	-	-	-	-
37	7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-
38	7.2	7.1.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-	-
39	**8.**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)**	-	-	-	-
40	8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-
41	8.2.	8.1.-ból EU-s támogatás	-	-	-	-
42	**9.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	-	-	-	-
43	**10.**	**Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)**	-	-	-	-
44	10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-	-	-	-
45	10.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-	-
46	10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-	-	-	-
47	**11.**	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)**	-	-	-	-
48	**12.**	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)**	-	-	-	-

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E	F
1	**Sor-szám**	**Kiadási jogcímek**	**2024. évi előirányzat**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**2024. évi módosított előirányzat**
2	**1.**	Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)	-	-	-	-
3	1.1.	Személyi juttatások	-	-	-	-
4	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-	-
5	1.3.	Dologi kiadások	-	-	-	-
6	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-
7	1.5	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-
8	1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-	-	-	-
9	1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	-	-	-	-
10	1.8.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
11	**2.**	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	-	-	-	-
12	2.1.	Beruházások	-	-	-	-
13	2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-	-	-	-
14	2.3.	Felújítások				
15	2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-	-	-	-
16	2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
17	2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-	-	-	-
18	2.7.	- Felhalmozási célú kamat (közvil)	-	-	-	-
19	2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	-	-	-	-
20	2.9.	- Lakástámogatás	-	-	-	-

	A	B	C	D	E	F
21	2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-	-
22	3.	**Tartalékok (3.1.)**	-	-	-	-
23	3.1.	Általános tartalék	-	-	-	-
24	4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	-	-	-	-
25	5.	**Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.4.)**	-	-	-	-
26	5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
27	5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-	-
28	5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-	-
29	5.4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	-	-	-
30	6.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)**	-	-	-	-
31	7.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)**	-	-	-	-

3. Költségvetési, finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**	-	-	-	-
2	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 12. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)**	-	-	-	-

4. Foglalkoztatottak létszáma (Fő)

	A	B	C	D	E
1	**Foglalkoztatotti létszám**	-	-	-	-
2	**ebből: - közfoglalkoztatott**	-	-	-	-

"

3. melléklet az 5/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
2		Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
3	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	33 836 290	-	1 039 017	34 875 307	Személyi juttatások	25 157 200	19 685	201 576	25 378 461
4	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 519 659	2 500 000	- 325 250	13 694 409	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 600 000	-	17 683	2 617 683
5	3.	2.-ból EU-s támogatás	-	-	-	-	Dologi kiadások	25 915 670	- 1 163 420	- 926 299	23 825 951
6	4.	Közhatalmi bevételek	6 050 000	-	222 874	6 272 874	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	-	-	2 500 000
7	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	Egyéb működési célú kiadások	3 035 819	2 830 260	607 040	6 473 119
8	6.	4.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-	Tartalékok	11 729 776	- 11 507 121	3 963 150	4 185 805
9	7.	Működési bevételek	3 010 583	-	1 761 259	4 771 842					
10	8.										
11	**13.**	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+8)**	**54 416 532**	**2 500 000**	**2 697 900**	**59 614 432**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+8.)**	**70 938 465**	**- 9 820 596**	**3 863 150**	**64 981 019**
12	14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+…+18.)	*17 823 347*	*- 12 015 556*	*1 165 250*	*6 973 041*	Likviditási célú hitelek törlesztése	-	-	-	-

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
13	15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17 823 347	- 12 320 596	-	5 502 751	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-
14	16.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	-	305 040	1 165 250	1 470 290	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-
15	17.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (18.)	-	-	-	-	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 301 414	305 040	-	1 606 454
16	18.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
17	**22.**	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**17 823 347**	**- 12 015 556**	**1 165 250**	**6 973 041**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+16.)**	**1 301 414**	**305 040**	-	**1 606 454**
18	**23.**	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**72 239 879**	**- 9 515 556**	**3 863 150**	**66 587 473**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**72 239 879**	**- 9 515 556**	**3 863 150**	**66 587 473**
19	**24.**	**Költségvetési hiány:**	**16 521 933**	-	**1 165 250**	**5 366 587**	**Költségvetési többlet:**	-	**12 320 596**	-	-
20	**25.**	**Tárgyévi hiány:**	-	-	-	-	**Tárgyévi többlet:**	-	-	-	-

”

4. melléklet az 5/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

„4. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Felhalmozási célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
2		Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	I. módosítás	II. módosítás	2024. évi módosított előirányzat
3	1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 823 750	-	-	3 823 750	Beruházások	6 053 121	2 120 000	-	8 173 121
4	2.	1.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-	1.-ből EU-s támogatással megvalósuló beruházás	-	-	-	-
5	3.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	Felújítások	-	10 200 596	-	10 200 596
6	4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	-	-	-	-	3.-ból EU-s támogatással megvalósuló felújítás	-	-	-	-
7	5.	4.-ből EU-s támogatás	-	-	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-
8	6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	-	-	-	-	Tartalékok	-	-	-	-
9	7.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)**	**3 823 750**	-	-	**3 823 750**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)**	**6 053 121**	**12 320 596**	-	**18 373 717**
10	8.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (8)*	*2 229 371*	*12 320 596*	-	*14 549 967*	Hitelek törlesztése	-	-	-	-
11	9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 229 371	12 320 596	-	14 549 967	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-
12	10.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11+12+13))	-	-	-	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-	-

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
13	11.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
14	12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
15	13.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-	-					
16	**14.**	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+10.)**	**2 229 371**	**12 320 596**	**-**	**14 549 967**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+9.+10.)**	**-**	**-**	**-**	**-**
17	**15.**	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)**	**6 053 121**	**12 320 596**	**-**	**18 373 717**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)**	**6 053 121**	**12 320 596**	**-**	**18 373 717**
18	**16.**	**Költségvetési hiány:**	**2 229 371**	**12 320 596**	**-**	**14 549 967**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**	**-**	**-**
19	**17.**	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**6 053 121**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**-**	**-**	**-**	**-**

”

5. melléklet az 5/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**2024. évi módosított előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet**
2	KEHOP Ivóvízminőség javítás pályázata	38 563 328	2022-2025.	38 510 207	53 121	-	-	53 121	-
3	Településterv elkészítése	6 000 000	2022-2026.	-	6 000 000	-	-	6 000 000	-
4	Urnasírhely kialakítása - 10 db	2 120 000	2024.	-	-	2 120 000	-	2 120 000	-
5	**ÖSSZESEN:**	**46 683 328**		**38 510 207**	**6 053 121**	**2 120 000**	**-**	**8 173 121**	**-**

”

6. melléklet az 5/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

„6. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**I. módosítás**	**II. módosítás**	**2024. évi módosított előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet (H=B-D-G)**
2	Laminált padló	523 875	2024.	-	-	523 875	-	523 875	-
3	Közművelődési színtér Jókai u. 2. - külső nyílászáró csere 1	2 737 500	2024.	-	-	2 737 500	-	2 737 500	-
4	Közművelődési színtér Jókai u. 2. - külső nyílászáró csere 2	2 737 500	2024.	-	-	2 737 500	-	2 737 500	-
5	Mandala Vendégház teraszának héjazat cseréje - Fő u. 1. - 95 hrsz.	3 038 246	2024.	-	-	3 038 246	-	3 038 246	-
6	Kultúrház helyreállításához szükséges egyéb anyagok	343 475	2024.	-	-	343 475	-	343 475	-
7	Kultúrház - ablakok, ajtók cseréje utáni spaletták helyreállítása	820 000	2024.	-	-	820 000	-	820 000	-
8	**ÖSSZESEN:**	**10 200 596**		**-**	**-**	**10 200 596**	-	**10 200 596**	-

”

„7. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési támogatása jogcímenkénti bontásban

	A	B	C	D
1	Hozzájárulás jogcíme			
2		Fajlagos összeg	mutató	Hozzájárulás Ft-ban
3	**I. Önkormányzati hivatal működésének támogatása**			
4	**1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján**	6 633 500	0,00	**0**
5	**a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása**			**0**
6	**b) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)**	6 633 500		**0**
7	**II. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**			**18 362 693**
8	**1. Települési önkormányzatok működésének támogatása**			**18 362 693**
9	a) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása			7 185 650
10	ba) zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000,00		2 834 634
11	bb) közvilágítás támogatása	0,00		2 010 000
12	bc) közvilágítás üzemeltetési támogatása támogatása			580 000
13	bd) köztemető támogatása			143 265
14	be) közutak támogatása			1 617 751
15	b) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 455 465
16	c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550,00		0
17	d) polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			1 721 578
18	**III. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**			**0**
19	1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			0
20	- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	5 980 790,0	0,0	0
21	- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	4 421 000,0	0,0	0
22	2. Óvodaműködtetési támogatás			0
23	- óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartása eléri a nyolc órát	137 000	0,0	0
24	- Óvoda működtetési támogatás - üzemeltetési támogatás		0,0	0
25	3. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	514 000	0,0	0
26	**IV. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**			**12 235 033**
27	1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			5 959 263

	A	B	C	D
28	2. Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 928 000,0	0,0	0
29	3. Szociális étkeztetés			0
30	4. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			0
31	5. Házi segítségnyújtás - szociális segítés			0
32	6. Falugondnoki szolgálat	6 047 200	12,0	6 047 200
33	7. Gyermekétkeztetés támogatása			
34	- A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (fő)	3 620 000,00	0,00	0
35	- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			0
36	8.A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	570	581,0	228 570
37	9. Összevont ágazati pótlék			0
38	**VI. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása**			**2 270 000**
39	1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz			2 270 000
40	2. Települési önkormányzatok kulturális feladatinak bérjellegű támogatása			0
41	**VII. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai**			**0**
42	1.Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás			0
43	**VIII. Önkormányzatok fejlesztési célú támogatása**			**0**
44	1. Vis maior támogatás			0
45	**Állami hozzájárulás összesen:**			**32 867 726**

"

„8. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek tervezett költségei 2024. évben

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Sorszám	Projekt megnevezése	Évek szerinti ütemezés			Projekt mindösszesen
2			Tárgyévet megelőző kifizetések	2024. évi terv	Tárgyévet követő terv	
3	1.	-	0	0	0	0
4	2.	**VP projektek mindösszesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**
5	3.	**Projektek mindösszesen:**	**0**	**0**	**0**	**0**

„

9. melléklet az 5/2025. (V. 14.) önkormányzati rendelethez

„9. melléklet a 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre

Adatok: Forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
2	1.	***Bevételek***													
3	2.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 906 271	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	2 906 276	34 875 307
4	3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 201	1 141 198	13 694 409
5	4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül	-	-	3 823 750	-	-	-		-	-	-	-	-	3 823 750
6	5.	Közhatalmi bevételek	-	-	2 800 000	336 437	-	-	-	-	2 800 000	336 437	-	-	6 272 874
7	6.	Működési bevételek	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 654	397 648	4 771 842
8	7.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	8.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-
10	9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	10.	Finanszírozási bevételek	20 052 718	1 470 290	-		-	-	-	-	-	-	-	-	21 523 008
12	11.	**Bevételek összesen:**	**24 497 844**	**5 915 421**	**11 068 881**	**4 781 568**	**4 445 131**	**4 445 131**	**4 445 131**	**4 445 131**	**7 245 131**	**4 781 568**	**4 445 131**	**4 445 122**	**84 961 190**
13	12.	***Kiadások***													
14	13.	Személyi juttatások	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 872	2 114 869	25 378 461
15	14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 140	218 143	2 617 683
16	15.	Dologi kiadások	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 496	1 985 495	23 825 951
17	16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 333	208 337	2 500 000
18	17.	Egyéb működési célú kiadások	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 427	539 422	6 473 119
19	18.	Beruházások	-	-	53 121	-	-	2 120 000	-	-	-	-	-	6 000 000	8 173 121
20	19.	Felújítások	-	523 875	-	4 256 623	4 256 623	-	1 163 475		-	-	-	-	10 200 596
21	20.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
22	21.	Tartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 185 805	4 185 805
23	22.	Finanszírozási kiadások	1 301 414	305 040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 606 454
24	**23.**	**Kiadások összesen:**	**6 367 682**	**5 895 183**	**5 119 389**	**9 322 891**	**9 322 891**	**7 186 268**	**6 229 743**	**5 066 268**	**5 066 268**	**5 066 268**	**5 066 268**	**15 252 071**	**84 961 190**
25	**24.**	**Egyenleg**	**18 130 162**	**20 238**	**5 949 492**	**- 4 541 323**	**- 4 877 760**	**- 2 741 137**	**- 1 784 612**	**- 621 137**	**2 178 863**	**- 284 700**	**- 621 137**	**- 10 806 949**	**-**

”

1. Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 10. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Adatok: Forintban

	A	B	C
1	**Sor-szám**	**Közvetett támogatás jogcíme**	**2024. évi közvetett támogatás, kedvezmény tervezett összege**
2	1.	Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	-
3	2.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	-
4	3.	Helyi adónál, biztosított kedvezmény, mentesség	-
5	4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	-
6	5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	-
7	**6.**	**ÖSSZESEN:**	**-**

”

1. Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 11. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Bevételek (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. év	2026. év	2027. év
2	1.	**Önkormányzat működési támogatásai**	**33 000 000**	**33 500 000**	**34 000 000**
3	2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**8 000 000**	**9 000 000**	**10 000 000**
4	3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**			
5	4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.+4.5+4.6))**	**4 250 000**	**4 750 000**	**4 730 000**
6	4.1.	Építményadó			
7	4.2.	Magánszemélyek kommunális adója	1 200 000	1 200 000	1 200 000
8	4.3.	Iparűzési adó	3 000 000	3 500 000	3 500 000
9	4.4.	Talajterhelési díj			
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	30 000
12	5.	**Működési bevételek**	**3 000 000**	**3 500 000**	**4 000 000**
13	6.	**Felhalmozási bevételek**			
14	7.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
15	8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
16	9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	**48 250 000**	**50 750 000**	**52 730 000**
17	10.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**			
18	11.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)**	**48 250 000**	**50 750 000**	**52 730 000**

2. Kiadások (Adatok: Forintban)

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. év	2026. év	2027. év
2	1.	**Működési költségvetés kiadásai**	**40 000 000**	**40 150 000**	**42 000 000**
3	2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**6 750 000**	**9 000 000**	**9 030 000**
4	2.1.	Beruházások	4 000 000	5 000 000	7 030 000
5	2.2.	Felújítások	2 750 000	4 000 000	2 000 000
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
7	3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**46 750 000**	**49 150 000**	**51 030 000**
8	4.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:**	**1 500 000**	**1 600 000**	**1 700 000**
9	5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	**48 250 000**	**50 750 000**	**52 730 000**

”

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 36. § (1) - (3) bekezdése szerint a képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Lispeszentadorján Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 14. napján tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya:	**2024. évi zárszámadási rendelet – szöveges előterjesztés**
A napirend előterjesztője:	Kovács Roland polgármester
Az előterjesztést készítette:	Dr. Resch Karolina Ildikó jegyző, Pataki Nelli, Kiss Orsolya pénzügyi ügyintézők
Napirendi pont:	. napirendi pont
Döntéshozatal módja:	Minősített többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	1. rendelet-tervezet 2. indokolás 3. hatásvizsgálati lap
Döntéshozatal formája:	Nyilvános

Tisztelt Képviselő Testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) e) pontja alapján a polgármester gazdálkodási feladata és hatásköre: a képviselőtestület elé terjeszti az éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót (zárszámadást).
A 138. § (1) k) pontja alapján ***a képviselőtestület gazdálkodási feladata és hatásköre: elfogadja a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót (zárszámadás)***, *ennek keretében elfogadja a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását.*
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzatoknak/társulásoknak a 2024. évi zárszámadásukat 2025. május 31. napjáig kell elfogadniuk:
91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét *a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de* ***legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. …***

<u>A zárszámadásról szóló rendelet mellékleteit a következő jogszabályok határozzák meg:</u>
Áht. 91. § *(1) A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.*
(2) 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 lejárat, a Gst. 8. § (2) bekezdése 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.

24. § (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:
a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
162. §-a szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni.
28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:
a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.
Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján
6. § (1) Éves költségvetési beszámoló készül
a) az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek elemi költségvetéséről, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervek költségvetéséről és a 10. § (2) bekezdése szerint a mérlegében kimutatható vagyonról költségvetési szervenként,
b) az elkülönített állami pénzalapok és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai elemi költségvetéséről és a 10. § (3) bekezdése szerint azok mérlegében kimutatható vagyonról elkülönített állami pénzalaponként, társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiként, ha egy fejezeten belül több fejezetet irányító szerv kerül kijelölésre, akkor fejezetet irányító szervenként,
c) a fejezeti kezelésű előirányzatok elemi költségvetéséről és a 10. § (3) bekezdése szerint azok mérlegében kimutatható vagyonról – a honvédelemért felelős miniszter által vezetett minisztérium fejezeti kezelésű előirányzatai esetében címenként – fejezetenként, amennyiben egy fejezeten belül több fejezetet irányító szerv kerül kijelölésre, akkor fejezetet irányító szervenként,
d) az 1. melléklet szerinti központi kezelésű előirányzatok elemi költségvetéséről, az 1. melléklet szerinti központi kezelésű előirányzatokkal kapcsolatos finanszírozási bevételekről és kiadásokról és a 10. § (3) bekezdése szerint azok mérlegében kimutatható vagyonról azok egészére, valamint az 1. mellékletbe és az e) pontba nem tartozó szervezetek kezelésében álló központi kezelésű előirányzatok elemi költségvetéséről és a 10. § (3) bekezdése szerint azok mérlegében kimutatható vagyonról, irányító szervenként,
e) a tulajdonosi joggyakorló szervezetek mérlegében kimutatható vagyonról és az általuk kezelt központi kezelésű előirányzatokról azok egészére, és
f) a helyi önkormányzat,** nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács költségvetéséről és a 10. § (2) bekezdése szerint **azok mérlegében kimutatható vagyonról a helyi önkormányzat,** nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács **egészére.
(2) Az éves költségvetési beszámoló részei:
a) a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését a költségvetési számvitellel biztosító
aa) költségvetési jelentés,
ab) maradvány kimutatás,
ac) adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,

ad) adatszolgáltatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból folyósított egyes ellátások és támogatások tervezett összegeiről és teljesítéséről,
ae) önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások,
b) a vagyoni helyzet és az eredményszemléletű bevételek, költségek, ráfordítások alakulását, valamint a zárszámadás kiegészítő információinak elkészítését a pénzügyi számvitellel biztosító
ba) mérleg,
bb) eredménykimutatás, és
bc)-
bd) kiegészítő melléklet.

7. § (1) Az éves költségvetési beszámolót – az (5) bekezdésben foglalt kivétellel – a költségvetési év kezdetétől a mérleg fordulónapjáig terjedő időtartamra kell készíteni. Ha e rendelet az Szt. alkalmazását rendeli el, és a törvény üzleti évről szól, azon ezt az időszakot kell érteni.
(2) A mérleg fordulónapja – a (3) és (4) bekezdésben foglalt kivételekkel – a költségvetési év utolsó napja.
(3) A mérleg fordulónapja az átalakítás vagy jogutód nélkül megszűnés miatt megszűnő költségvetési szervnél, társulásnál, nemzetiségi önkormányzatnál a megszűnés napja. Az éves költségvetési beszámolót jogutóddal megszűnő költségvetési szerv esetén a jogutód, jogutód nélkül megszűnő költségvetési szerv esetén az Áht. 11. § (5) bekezdése szerinti szerv, társulás esetén a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, nemzetiségi önkormányzat esetén az Áht. 6/C. § (2) bekezdése szerinti szerv készíti el, költségvetési szerv esetén a megszűnő költségvetési szerv által átadott dokumentumok alapján.
(4) A mérleg fordulónapja a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 13. § (2) bekezdés b) pontja szerinti esetben az ott megjelölt időpont.
(5) A költségvetési évben alapított költségvetési szerv, társulás, nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolóját az alapítás időpontjától a mérleg fordulónapjáig terjedő időszakra kell elkészíteni.

30. § (1) A helyi önkormányzatnak a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás – összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével – a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló – ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is – nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.
(2) A vagyonkimutatás az (1) bekezdés szerinti vagyont az 5. melléklet A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszközcsoportonkénti – a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti – tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.
(3) A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0"-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01–02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.
(4) A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet *11.§ -a értelmében a*
(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.
(2) A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervre vonatkozó nyilatkozatot és

az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.
(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.
(3) Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól – az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül – írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője – ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak – a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

Az irányító szerv vezetője – ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak – a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi. A zárszámadáshoz ***csatolni szükséges továbbá a MÁK által elkészített 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolót****, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat elemi beszámolóinak adatait.*

A Bázakerettyei Közös Önkormányzati Hivatal munkatársai elkészítették az önkormányzat 2024. évi zárszámadásról szóló rendeletét. A tervezetben és mellékleteiben foglaltak megalapozottak, így annak elfogadását javaslom.

A rendelet hatálya Lispeszentadorján Község Önkormányzatra, az önkormányzat intézményeire, illetve azokra a közös fenntartású intézményekre terjed ki, amelyek fenntartásához az önkormányzat hozzájárul, illetve gesztori feladatokat lát el.

Az önkormányzat bevételeit	84 961 190 Ft módosított előirányzattal
	83 596 161 Ft teljesítéssel,
az önkormányzat kiadásait	84 961 190 Ft módosított előirányzattal
	73 092 496 Ft teljesítéssel

terjesztem a képviselő-testület elé.

Az önkormányzat bevételei közül az alábbi tételeket emelném ki:

- A működési célú támogatás áht-n belülről az idei évben 13 694 409 Ft volt.
- Helyi adókból 6 188 195 Ft bevétele volt az önkormányzatnak, ennek döntő hányada – 4 952 485 Ft – helyi iparűzési adójából származik.
- Kommunális adó bevétel 1 160 538 Ft volt.

A kiadások közül az alábbi tételeket emelném ki:

- 2024. évben személyi juttatásokra 23 872 051 Ft-ot, járulékokra 2 617 683 Ft-ot fordítottunk.
- Dologi kiadásokra összesen 21 060 868 Ft-ot költöttünk.
- Beruházási, felújítási kiadásokat az 5. és 6. melléklet tartalmazza.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 42. § 1. pontja és 50. § -a alapján a képviselőtestület minősített többség szükséges a rendelet elfogadásához.

ELŐTERJESZTÉS

Mötv. 50. *§ Minősített többség szükséges a 42. § 1., 2., 5., 6., 7. és 16. pontjában foglalt, továbbá a törvényben és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott ügyek eldöntéséhez, az önkormányzati képviselő kizárásához, az összeférhetetlenség, valamint a méltatlanság megállapításához, a képviselői megbízatás megszűnéséről való döntéshez, valamint a 46. § (2) bekezdés c) pontja szerinti zárt ülés elrendeléséhez.*
42. *§ A képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: 1. a rendeletalkotás;*

Lispeszentadorján, 2025. május 5.

Kovács Roland
polgármester

Hatásvizsgálati lap

Lispeszentadorján Község Önkormányzat Képviselő- testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról (zárszámadásáról) szóló .../2025.(....) önkormányzati rendeletéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX törvény 17. § (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások
A lakosság tájékoztatása a rendelet-tervezet alapján biztosított.

2. Gazdasági, költségvetési hatások
A rendelet-tervezet magában foglalja **Lispeszenatdorján** Község Önkormányzata zárszámadását. A települési önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, a különböző jogcímeken a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén.

3. Környezeti hatások
A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények
A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások
A rendeletben foglaltak végrehajtása a közös önkormányzati hivatalra további adminisztratív terheket nem ró.

6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
Az önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) Áht. 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján kell rendeletet alkotnia a megelőző év zárszámadásáról. A rendelet megalkotásának elmaradása esetén átmeneti rendelkezéseket kell alkotni, valamint a támogatások elvonásával járhat. Amennyiben a jogszabályban meghatározott határidőig nem fogadja el a képviselő-testület, úgy az Áht. 108. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott az elemi költségvetésről az adatszolgáltatást az államháztartás információs rendszere keretében nem tudja teljesíteni. Ha az adatszolgáltatás kötelezettje adatszolgáltatási kötelezettségét neki felróható okból nem, vagy késedelmesen teljesíti, a kincstár határozatban a Kormány rendeletében meghatározott mértékű bírságot szab ki. 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 111/A. § -a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Bázakerettye, 2025. május 5.

Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

RENDELET-TERVEZET

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetésének zárszámadásáról

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § -ában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.15.) önkormányzati rendeletének végrehajtásáról a következőket rendeli el.

1. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetése végrehajtásának
a) a, bevételi főösszegét 83 596 161 Ft-ban, - ebből
aa) költségvetési bevételét 62 073 153 Ft-ban,
ab) finanszírozási bevételét 21 523 008 Ft-ban,
b) b, kiadási főösszegét 73 092 496 Ft-ban, - ebből
ba) költségvetési kiadását 71 486 042 Ft-ban,
bb) finanszírozási kiadását 1 606 454 Ft-ban
állapítja meg.

2. § A képviselő-testület az önkormányzat kötelező feladatainak bevételeit és kiadásait a 1. melléklet, az önkormányzat önként vállalt feladatainak bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. § A képviselő-testület az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét a 3. és 4. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. § A képviselő-testület az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 5. és 6. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

5. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi állami támogatását a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § Az önkormányzat Európai Uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 8. melléklet részletezi.

7. § Az önkormányzat által 2024. évben nyújtott kedvezményeket, mentességeket a 9. melléklet tartalmazza.

8. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi mérlegét a 10. mellékletnek megfelelően 477 477 444 forint főösszeggel hagyja jóvá.

9. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi eredménykimutatását a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. § A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi gazdálkodása során keletkezett maradványát 10 503 665 forint összegben a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. § A képviselő-testület az önkormányzat vagyonát a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. § A képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatott dolgozói létszámot a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. § Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

Lispeszentadorján, 2025. május 5.

Kovács Roland
polgármester

Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Lispeszentadorján, 2025. május

Dr. Resch Karolina Ildikó
jegyző

RENDELET-TERVEZET

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Lispeszentadorján Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetési kiadási és bevételi teljesítéseit tartalmazza.

A 2–12. §-hoz

A zárszámadásnak a jogszabályokban meghatározott, kötelezően előírt mérlegeket, kimutatásokat, jelentéseket tartalmazó mellékleteit sorolja fel és fogadja el.

A 13. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló kötelező feladatainak mérlege

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat Forintban

Sor-szám		2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.7.)**	**33 836 290**	**34 875 307**	**34 875 307**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 362 693	18 212 693	18 212 693
1.2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-	-
1.3.	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	12 390 463	12 409 041	12 409 041
1.4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	331 170	228 570	228 570
1.5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 751 964	2 915 023	2 915 023
1.6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-	1 109 980	1 109 980
1.7.	Elszámolásból származó bevételek	-	-	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)**	**11 519 659**	**13 694 409**	**13 694 409**
2.1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	11 519 659	11 194 409	11 194 409
2.2.	2.1.-ből EU-s támogatás	-	-	-
2.3.	Működési célú kölcsönök nyújtása ÁHT-n belülre	-	2 500 000	2 500 000
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.3.)**	**3 823 750**	**3 823 750**	**3 823 750**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-
3.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	3 823 750	3 823 750	3 823 750
3.3.	3.2.-ből EU-s támogatás	-	-	3 823 750
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)**	**6 050 000**	**6 272 874**	**6 188 195**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.)	5 000 000	5 000 000	4 952 485
4.1.1.	- Értékesítési és forgalmi adók	5 000 000	5 000 000	4 952 485
4.2.	Vagyon típusú adók	1 000 000	1 197 702	1 160 538
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	-	-	-
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	75 172	75 172
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)**	**3 010 583**	**4 771 842**	**3 491 492**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	-	975 000	975 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	-	428 000	428 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 000 000	3 000 000	1 719 650
5.5.	Ellátási díjak	-	-	-
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-
5.8.	Kamatbevételek	-	115	115
5.9.	Egyéb működési bevételek	10 583	368 727	368 727
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)**	-	-	-
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	-	-	-
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-
6.4.	Részesedések értékesítése	-	-	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. +...+7.3.)**	-	-	-
7.1.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	-	-	-
7.2.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-
7.3.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)**	-	-	-
8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-
8.2.	8.1.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**58 240 282**	**63 438 182**	**62 073 153**
10.	**Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)**	**20 052 718**	**21 523 008**	**21 523 008**
10.1.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	20 052 718	20 052 718	20 052 718
10.2.	Államháztartason belüli megelőlegezések	-	1 470 290	1 470 290
10.3.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-	-	
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)**	**20 052 718**	**21 523 008**	**21 523 008**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)**	**78 293 000**	**84 961 190**	**83 596 161**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**59 208 689**	**60 795 214**	**56 269 846**
1.1.	Személyi juttatások	25 157 200	25 378 461	23 872 051
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 600 000	2 617 683	2 617 683
1.3.	Dologi kiadások	25 915 670	23 825 951	21 060 868
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 500 000	2 246 125
1.5	Egyéb működési célú kiadások	3 035 819	6 473 119	6 473 119
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-	10 260	10 260
1.7.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 035 819	3 642 859	3 642 859
1.8.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	-	2 500 000	2 500 000
1.9.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartason kívülre	-	320 000	320 000
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)**	**6 053 121**	**18 373 717**	**15 216 196**
2.1.	Beruházások	6 053 121	8 173 121	5 015 600
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-	-	-
2.3.	Felújítások	-	10 200 596	10 200 596
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-	-	-
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
2.6.	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	-	-	-
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	-	-	-
2.8.	- Lakástámogatás	-	-	-
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartason kívülre	-	-	-
3.	**Tartalékok (3.1.)**	**11 729 776**	**4 185 805**	**-**
3.1.	Általános tartalék	11 729 776	4 185 805	-
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	**76 991 586**	**83 354 736**	**71 486 042**
5.	**Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.5.)**	**1 301 414**	**1 606 454**	**1 606 454**
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
5.4.	Államháztartason belüli megelőlegezések visszafizetése	1 301 414	1 606 454	1 606 454
5.5.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-	-	-
6.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)**	**1 301 414**	**1 606 454**	**1 606 454**
7.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)**	**78 293 000**	**84 961 190**	**73 092 496**

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat Forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	- 18 751 304	- 19 916 554	- 9 412 889
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)	18 751 304	19 916 554	19 916 554

Foglalkoztatotti létszám	8
ebből: - közfoglalkoztatott	6

2. melléklet a /2025. (...) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló önként vállalt feladatainak mérlege

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)**	-	-	-
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-	-	-
1.2	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	-	-	-
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	-	-	-
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	-	-	-
1.5	Működési célú központosított előirányzatok	-	-	-
1.6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-	-	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)**	-	-	-
2.1	Egyéb működési célú támogatások bevételei	-	-	-
2.2	2.5.-ből EU-s támogatás	-	-	-
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.3.)**	-	-	-
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-
3.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-	-	-
3.3	3.5.-ből EU-s támogatás	-	-	-
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.)**	-	-	-
4.1	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	-	-	-
4.1.1.	- Értékesítési és forgalmi adók	-	-	-
4.2	Gépjárműadó	-	-	-
4.3	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adó	-	-	-
4.4	Egyéb közhatalmi bevételek	-	-	-
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.8.)**	-	-	-
5.1	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-
5.2	Szolgáltatások ellenértéke	-	-	-
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke	-	-	-
5.4	Tulajdonosi bevételek	-	-	-
5.5	Ellátási díjak	-	-	-
5.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-
5.7	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-
5.8	Kamatbevételek	-	-	-
5.9	Egyéb működési bevételek	-	-	-
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)**	-	-	-
6.1	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
6.2	Ingatlanok értékesítése	-	-	-
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	-	-
6.4	Részesedések értékesítése	-	-	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. +7.2.)**	-	-	-
7.1	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-
7.2	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)**	-	-	-
8.1	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-
8.2	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	-	-	-
10.	**Finanszírozási bevételek (10.1.+10.3.)**	-	-	-
10.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	-	-	-
10.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	-	-
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel áh-on kívülről	-	-	-
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.)**	-	-	-
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+11)**	-	-	-

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	-	-	-
1.1	Személyi juttatások	-	-	-
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-
1.3	Dologi kiadások	-	-	-
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
1.5	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
1.6	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	-	-	-
1.7	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	-	-	-
1.8	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)**	-	-	-
2.1	Beruházások	-	-	-
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-	-	-
2.3	Felújítások	-	-	-
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-	-	-
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
2.6	2.5.-ből - Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-on belülre	-	-	-
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre	-	-	-
2.8	- Lakástámogatás	-	-	-
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	-	-	-
3.	**Tartalékok (3.1.)**	-	-	-
3.1	Általános tartalék	-	-	-
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	-	-	-
5.	**Finanszírozási kiadások (5.1. + ... + 5.4.)**	-	-	-
5.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
5.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-	-	-
5.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
5.4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	-	-
6.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.)**	-	-	-
7.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+6)**	-	-	-

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**	-	-	-
2.	**Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 6. sor) (+/-)**	-	-	-

Foglalkoztatotti létszám	-
ebből: - közfoglalkoztatott	-

3. melléklet a /2025. (...) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló Működési célú bevételek és kiadások összevont mérlege

Forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	33 836 290	34 875 307	34 875 307	Személyi juttatások	25 157 200	25 378 461	23 872 051
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 519 659	13 694 409	13 694 409	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 600 000	2 617 683	2 617 683
3.	2.-ból EU-s támogatás	-	-	-	Dologi kiadások	25 915 670	23 825 951	21 060 868
4.	Közhatalmi bevételek	6 050 000	6 272 874	6 188 195	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 500 000	2 500 000	2 246 125
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	Egyéb működési célú kiadások	3 035 819	6 473 119	6 473 119
6.	5.-ből EU-s támogatás	-	-	-	Tartalékok	11 729 776	4 185 805	-
7.	Működési bevételek	3 010 583	4 771 842	3 491 492				
8.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+8)**	**54 416 532**	**59 614 432**	**58 249 403**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+8.)**	**70 938 465**	**64 981 019**	**56 269 846**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+16.)	*17 823 347*	*6 973 041*	*10 130 562*	Likviditási célú hitelek törlesztése	-	-	-
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17 823 347	5 502 751	8 660 272	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-
16.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	1 470 290	1 470 290	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-
17.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (18.)	-	-	-	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz.	1 301 414	1 606 454	1 606 454
18.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-				
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+18.)**	**17 823 347**	**6 973 041**	**10 130 562**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+17.)**	**1 301 414**	**1 606 454**	**1 606 454**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**72 239 879**	**66 587 473**	**68 379 965**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**72 239 879**	**66 587 473**	**57 876 300**
24.	**Költségvetési hiány:**	**16 521 933**	**5 366 587**	**-**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**	**1 979 557**
25.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**-**	**-**	**10 503 665**

4. melléklet a /2025. (...) önkormányzati rendelethez

Lispeszenatdorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló Felhalmozási célú bevételek és kiadások összvont mérlege

Forintban

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 823 750	3 823 750	3 823 750	Beruházások	6 053 121	8 173 121	5 015 600
2.	1.-ből EU-s támogatás	-	-	3 823 750	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	-	-	
3.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	Felújítások	-	10 200 596	10 200 596
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	-	-	-	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	-	-	-
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	-	-	-	Egyéb felhalmozási kiadások	-	-	-
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	-	-	-	Tartalékok	-	-	-
7.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)**	**3 823 750**	**3 823 750**	**3 823 750**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)**	**6 053 121**	**18 373 717**	**15 216 196**
8.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (8)*	*2 229 371*	*14 549 967*	*11 392 446*	Hitelek törlesztése	-	-	-
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 229 371	14 549 967	11 392 446	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-
10.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11+12+13))	-	-	-	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	-	-	-
11.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-				
12.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-				
13.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-	-	-				
14.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8+10.)**	**2 229 371**	**14 549 967**	**11 392 446**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+9.+10.)**	-	-	-
15.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)**	**6 053 121**	**18 373 717**	**15 216 196**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)**	**6 053 121**	**18 373 717**	**15 216 196**
16.	**Költségvetési hiány:**	**2 229 371**	**14 549 967**	**11 392 446**	**Költségvetési többlet:**	-	-	-
17.	**Tárgyévi hiány:**	-	-	-	**Tárgyévi többlet:**	-	-	-

5. melléklet /2025. (...) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7
KEHOP Ivóvízminőség javítás pályázata	38 563 328	2022-2025.	38 510 207	53 121	53 121	-
Településterv elkészítése	6 000 000	2022-2026.	-	6 000 000	6 000 000	2 895 600
Urnasírhely kialakítása - 10 db	2 120 000	2024.	-	-	2 120 000	2 120 000
ÖSSZESEN:	**46 683 328**		**38 510 207**	**6 053 121**	**8 173 121**	**5 015 600**

6. melléklet a /2025. (....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7
Laminált padló	523 875	2024.	-	-	523 875	523 875
Közművelődési színtér Jókai u. 2. - külső nyílászáró csere 1	2 737 500	2024.	-	-	2 737 500	2 737 500
Közművelődési színtér Jókai u. 2. - külső nyílászáró csere 2	2 737 500	2024.	-	-	2 737 500	2 737 500
Mandala Vendégház teraszának héjazat cseréje - Fő u. 1. - 95 hrsz.	3 038 246	2024.	-	-	3 038 246	3 038 246
Kultúrház helyreállításához szükséges egyéb anyagok	343 475	2024.	-	-	343 475	343 475
Kultúrház - ablakok, ajtók cseréje utáni spaletták helyreállítása	820 000	2024.	-	-	820 000	820 000
ÖSSZESEN:	**10 200 596**		-	-	**10 200 596**	**10 200 596**

7. melléklet az …./2025. (……) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési támogatása jogcímenkénti bontásban

Hozzájárulás jogcíme	Fajlagos összeg	mutató	Hozzájárulás Ft-ban
I. Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	6 633 500	0,00	**0**
a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			**0**
b) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	6 633 500		**0**
II. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			**18 362 693**
1. Települési önkormányzatok működésének támogatása			**18 362 693**
a) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladataellátás támogatása			7 185 650
ba) zöldterület gazdálkodás támogatása	26 000,00		2 834 634
bb) közvilágítás támogatása	0,00		2 010 000
bc) közvilágítás üzemeltetési támogatása támogatása			580 000
bd) köztemető támogatása			143 265
be) köztutak támogatása			1 617 751
b) egyéb önkormányzati feladatok támogatása			9 455 465
c) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 550,00		0
d) polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás			1 721 578
III. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			**0**
1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása			0
- óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatása	5 980 790,0	0,0	0
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	4 421 000,0	0,0	0
2. Óvodaműködtetési támogatás			0
- óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartása eléri a nyolc órát	137 000	0,0	0
- Óvoda működtetési támogatás - üzemeltetési támogatás		0,0	0
3. Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	514 000	0,0	0
IV. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			**12 235 033**
1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása			5 959 263
2. Család- és gyermekjóléti szolgálat	5 928 000,0	0,0	0
3. Szociális étkeztetés			0
4. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás			0
5. Házi segítségnyújtás - szociális segítés			0
6. Falugondnoki szolgálat	6 047 200	12,0	6 047 200
7. Gyermekétkeztetés támogatása			
- A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása (fő)	3 620 000,00	0,00	0
- gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása			0
8.A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	570	581,0	228 570
9. Összevont ágazati pótlék			0
VI. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása			**2 270 000**
1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz			2 270 000
2. Települési önkormányzatok kulturális feladatinak bérjellegű támogatása			0
VII. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			**0**
1.Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás			0
VIII. Önkormányzatok fejlesztési célú támogatása			**0**
1. Vis maior támogatás			0
Állami hozzájárulás összesen:			**32 867 726**

8. melléklet az …./2025. (….) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek tervezett költségei 2024. évben

Adatok: Forintban

Sorszám	Projekt megnevezése	Évek szerinti ütemezés			Projekt mindösszesen
		Tárgyévet megelőző kifizetések	2024. évi terv	Tárgyévet követő terv	
1.		0	0	0	0
2.	**VP projektek mindösszesen:**	0	0	0	0
3.	**Projektek mindösszesen:**	0	0	0	0

9. melléklet a …./2025. (…..) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata által 2024. évben nyújtott közvetett kedvezmények, mentességek

Ft-ban

Sorszám	*Kedvezmény, mentesség megnevezése*	*Kedvezmény nélkül elért bevétel*	*Kedvezmények összege*
1	Ellátottak térítési díjának elengedése	0	0
2	Ellátottak kártérítésének elengedése	0	0
3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése	0	0
4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0	0
5	Iparűzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség	4 952 485	0
6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény	0	0
7	Gépjárműadóból biztosított mentesség		0
8	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség	0	0
9	Helyiségek,eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	0	0
10	Egyéb nyújtott kedvezmény	0	0
11	Egyéb kölcsön elengedése	0	0
12	**Közvetett támogatások összesen:**	**4 952 485**	**0**

A helyi iparűzési adóról szóló 8/2010. (XII.29.) önkormányzati rendelet 6. § (1) Az adóalap-mentességre vonatkozó szabályokat a Htv. tartalmazza.

(2) Mentes továbbá az iparűzési adó fizetése alól az a vállalkozó, akinek vagy amelynek a vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg a 1,5 millió Ft-ot.

(3) Az a vállalkozó akinek az éves vállalkozói szintű adóalapja a 2,5 millió Ft-ot nem haladja meg az adott évben kiszámított iparűzési adóból 50 %-os kedvezményben részesül.

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi Mérlege

Ft-ban

Eszközök	2023. év	2024. év
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
A/I/2 Szellemi termékek	0	2 280 000
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	**0**	**2 280 000**
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	289 028 589	291 725 887
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14 597 658	9 542 150
A/II/4 Beruházások, felújítások	157 472 239	157 472 239
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	**461 098 486**	**458 740 276**
A/III/1 Tartós részesedések	0	0
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	0	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	**0**	**0**
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	**461 098 486**	**461 020 276**
C/II/1 Forintpénztár	126 835	126 695
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	**126 835**	**126 695**
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	20 025 798	10 474 321
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	**20 025 798**	**10 474 321**
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	**20 152 633**	**10 601 016**
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belül	797 464	797 464
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 865 985	3 883 483
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	144 977	37 164
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 554 840	3 567 582
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	166 168	278 737
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	717 332	736 663
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	539 338	539 338
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	177 994	197 325
D/I/4c- ebből Költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0
D/I/4d- ebből Költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0
D/I/4i- ebből Költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+.....+D/I/5e)	0	0
D/I/5b- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére.	0	0
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	335 000	335 000
D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	335 000	335 000
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	**4 715 781**	**5 752 610**
D/III/1 Adott előlegek	53 122	53 122
D/III/4 Forgótőke elszámolása	39 000	39 000
D/III/7 Folyósított megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	31 441	11 420
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...D/III/9)	**123 563**	**103 542**
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	**4 839 344**	**5 856 152**
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I/3 Adott előleghez kapcsolodó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	**0**	**0**
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+ E/II/2)	**0**	**0**
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	**0**	**0**
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (= E/I+E/II+E/III)	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	**486 090 463**	**477 477 444**

Források	2023. év	2024. év
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	179 390 500	179 390 500
G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 954 705	2 954 705
G/IV Felhalmozott eredmény	269 890 210	299 654 789
G/VI Mérleg szerinti eredmény	29 764 579	-8 326 990
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	**481 999 994**	**473 673 004**
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	373 651	373 651
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9i)	0	0
H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	**373 651**	**373 651**
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	1 301 414	1 165 250
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 301 414	1 165 250
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	**1 301 414**	**1 165 250**
H/III/1 Kapott előlegek	223 478	200 893
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	**223 478**	**200 893**
H) KÖTELEZETTSEGEK (=H/I+H/II+H/III)	**1 898 543**	**1 739 794**
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 191 926	2 064 646
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	**2 191 926**	**2 064 646**
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	**486 090 463**	**477 477 444**

11. melléklet a /2025. (....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi eredménykimutatása

Forintban

	Megnevezés	Előző időszak 2023. év	Tárgy időszak 2024. év
01.	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	7 710 495	7 112 853
02.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszeml. bevét.	309 500	1 375 000
03.	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	2 959 164	1 738 981
I.	**Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (01+02+03)**	**10 979 159**	**10 226 834**
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+ 04+05)**	-	-
06.	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	37 427 790	34 875 307
07.	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	8 294 319	11 194 409
08.	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	34 330 812	3 823 750
09.	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	15 444 237	990 227
III.	**Egyéb eredményszemléletű bevételek (06+07+08+9)**	**95 497 158**	**50 883 693**
10.	Anyagköltség	4 032 855	3 760 657
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 421 277	13 617 985
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)**	**16 454 132**	**17 378 642**
14.	Bérköltség	14 026 684	14 685 183
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 326 276	9 079 457
16.	Bérjárulékok	2 493 867	2 597 814
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (14+15+16)**	**24 846 827**	**26 362 454**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**13 137 447**	**10 872 815**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**22 260 913**	**14 817 535**
A)	**TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**29 776 998**	**- 8 320 919**
17.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	175	115
18.	Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bev.	-	-
20.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a)	-	-
21a.	.- ebből: árfolyamnyereség	-	-
VIII.	**Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (17+.....+21)**	**175**	**115**
22.	Részesedésekből származó ráfordítások	-	-
23.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	-	-
24.	Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	12 594	6 186
25.	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	-	-
26.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a)	-	-
26a.	.- ebből: árfolyamveszteség	-	-
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (22+....+26)**	**12 594**	**6 186**
B)	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (= VIII-IX)**	**- 12 419**	**- 6 071**
C)	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±A±B)**	**29 764 579**	**- 8 326 990**

12. melléklet a /2025. (....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló maradványkimutatás

Forintban

1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	62 073 153
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	71 486 042
3.	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)**	**- 9 412 889**
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	21 523 008
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 606 454
6.	**II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)**	**19 916 554**
7.	**A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)**	**10 503 665**
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei	-
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai	-
10.	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)**	**-**
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	**-**
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	**-**
13.	**IV. Vállalkozási tevékenységfinanszírozási egyenlege (=11-12)**	**-**
14.	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)**	**-**
15.	**C) Összes maradvány (A+B)**	**10 503 665**
16.	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**-**
17.	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**10 503 665**
18.	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=Bx0,1)**	**-**
19.	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	**-**

13. melléklet a /2025. (...) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi beszámoló vagyonkimutatása (nettó értékben)

Forintban

Megnevezés	Sor	Db	Forg. Képtelen törzsvagyon	Korlátozottan forgalomképes vagyon	Forgalomképes	Nem besorolt	Összesen
1. Vagyoni értékű jogok	1	0	-	-	-	-	-
2. Szellemi termékek	2	1	-	-	-	-	-
3. Üzemeltetésre, kezelésbe adott immateriális javak	3	0	-	-	-	-	-
4. Vagyonkezelésbe vett immateriális javak	4	0	-	-	-	-	-
5. Immateriális javak értékhelyesbítése	5	0	-	-	-	-	-
I. Immateriális javak összesen (01+...+05)	**6**	**1**	-	-	-	-	-
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7	399	102 986 760	47 212 492	29 308 612	-	179 507 864
2. Gépek, berendezések és felszerelések	8	60	-	7 339 377	2 202 773	-	9 542 150
3. Járművek	9	3	-	-	-	-	-
4. Tenyészállatok	10	0	-	-	-	-	-
5. Beruházások,felújítások	11	0	-	-		-	-
6. Üzemeltetésbe, kezelésbe adott eszközök	12	6	105 500	112 112 523	-	-	112 218 023
7. Vagyonkezelésbe vett eszközök	13	0	-	-	-	-	-
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	14	0	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök összesen (07+...+14)	**15**	**468**	**103 092 260**	**166 664 392**	**31 511 385**	-	**301 268 037**
1. Tartós részesedés	16	0	-	-	-	-	-
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	17	0	-	-	-	-	-
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	18	0	-	-	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (16+17+18)	**19**	**0**	-	-	-	-	-
1. Koncesszióba adott eszközök	20	0	-	-	-	-	-
2. Vagyonkezelésbe adott eszközök - ÁHT-n kívülre	21	0	-	-	-	-	-
3. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesb.	22	0	-	-	-	-	-
IV. Koncesszióba;vagyonkezelésbe adott eszközök összesen (20+21+22)	**23**	**0**	-	-	-	-	-
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (Mérlegben) (6+15+19+23)	**24**	**469**	**103 092 260**	**166 664 392**	**31 511 385**	-	**301 268 037**
1. Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre)	25	0	-	-	-	-	-
2. Vagyonkezelésbe adott eszközök (ÁHT-n belülre) értékhelyesbítése	26	0	-	-	-	-	-
3. Bérbevett befektetett eszközök	27	0	-	-	-	-	-
4. Letétbe;bizományba;üzemeltetésre átvett hagyatéki, rendezetlen befektetett eszközök	28	0	-	-	-	-	-
5. Állami elhelyezési célú ingatlanhasználati jogviszony keretében használt befektetett eszközök	29	0	-	-	-	-	-
6. Bizalmi vagyonkezelésbe adott eszközök	30	0	-	-	-	-	-
B) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (Mérlegen kívül) (25+...+30)	**31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	-

14. melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Lispeszentadorján Község Önkormányzata 2024. évi létszámadatai

Adatok: Fő

Megnevezés	Eredeti létszám	Módosított létszám	Tényleges létszám
Működési jellegű feladatok	8,00	8,00	8,00
- közfoglalkoztatás	6,00	6,00	6,00
- falugondoki szolgálat	1,00	1,00	1,00
- közművelődés	1,00	1,00	1,00
Foglalkoztatottak összesen	**8,00**	**8,00**	**8,00**

Választott tisztviselők összetétele

Polgármester	1	1	1
Alpolgármester	1	1	1
Képviselő	3	3	3
Választott tisztviselők összesen	**5**	**5**	**5**

Adatellenőrző kód: 31-38-33-7e1e72-d4-291b-6c866-18-7a-3060a-2c65

Fejezeti jellemző adatok

fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....

.....

.....

Önkormányzati jellemző adatok

megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település-típus
20	0326	92

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat székhelye:

.....

.....

.....

Szerv számjele

PIR-törzsszám	szektor	szakágazat
559795	1254	841105

A szerv megnevezése, székhelye:
LISPESZENTADORJÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8888 Lispeszentadorján Jókai út 2

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....

.....

Összevont (konszolidált) beszámoló

típus	év	hónap	naptól		hónap	napig
				-		

....., ...év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

.....(név)

.....(telefon)

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(aláírás)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó költségvetési szerv PIR-törzsszáma

a szerv könyvvezetési feladatainak teljesítésére használt számviteli program neve

Tartalomjegyzék

Szám	Űrlap megnevezés
K01	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások
K02	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek
K03	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások
K04	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek
K12	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg
K13	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 792 594	0	14 792 594
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	731 901	0	731 901
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	15 524 495	0	15 524 495
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 906 407	0	7 906 407
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	441 149	0	441 149
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	8 347 556	0	8 347 556
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**23 872 051**	**0**	**23 872 051**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**2 617 683**	**0**	**2 617 683**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	2 489 849	0	2 489 849
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	100 434	0	100 434
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	27 400	0	27 400
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 760 657	0	3 760 657
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 760 657	0	3 760 657
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	39 692	0	39 692
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	432 839	0	432 839
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	472 531	0	472 531
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 447 908	0	2 447 908
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	1 498 275	0	1 498 275
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	211 459	0	211 459
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	4 157 642	0	4 157 642
40	Vásárolt élelmezés (K332)	1 488 866	0	1 488 866
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	327 120	0	327 120
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	7 171 826	0	7 171 826
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	422 544	0	422 544
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	13 145 454	0	13 145 454
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 672 341	0	3 672 341
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	6 186	0	6 186
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	3 699	0	3 699
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	3 682 226	0	3 682 226
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**21 060 868**	**0**	**21 060 868**
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+…+123) (K48)	2 246 125	0	2 246 125
119	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	565 000	0	565 000
120	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	204 000	0	204 000
121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	1 477 125	0	1 477 125
124	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)**	**2 246 125**	**0**	**2 246 125**
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	10 260	0	10 260
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	10 260	0	10 260
132	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (=133+…+142) (K504)	2 500 000	0	2 500 000
139	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K504)	2 500 000	0	2 500 000
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	3 642 859	0	3 642 859
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	1 275 134	0	1 275 134
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	2 367 725	0	2 367 725

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+…+192) (K512)	320 000	0	320 000
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	320 000	0	320 000
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**6 473 119**	**0**	**6 473 119**
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	2 280 000	0	2 280 000
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	2 120 000	0	2 120 000
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	615 600	0	615 600
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**5 015 600**	**0**	**5 015 600**
206	Ingatlanok felújítása (K71)	8 206 297	0	8 206 297
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 994 299	0	1 994 299
210	**Felújítások (=206+...+209) (K7)**	**10 200 596**	**0**	**10 200 596**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**71 486 042**	**0**	**71 486 042**

K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 212 693	0	18 212 693
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	12 409 041	0	12 409 041
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	228 570	0	228 570
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	12 637 611	0	12 637 611
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 915 023	0	2 915 023
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 109 980	0	1 109 980
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	34 875 307	0	34 875 307
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (=13+…+22) (B14)	2 500 000	0	2 500 000
19	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B14)	2 500 000	0	2 500 000
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	11 194 409	0	11 194 409
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	11 192 799	0	11 192 799
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	1 610	0	1 610
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**48 569 716**	**0**	**48 569 716**
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+…+80) (B25)	3 823 750	0	3 823 750
73	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	3 823 750	0	3 823 750
81	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)**	**3 823 750**	**0**	**3 823 750**
108	Vagyoni típusú adók (=109+…+114) (B34)	1 160 538	0	1 160 538
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	1 160 538	0	1 160 538
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+…+135) (B351)	4 952 485	0	4 952 485
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	4 952 485	0	4 952 485
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	4 952 485	0	4 952 485
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+…+181) (B36)	75 172	0	75 172
182	**Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)**	**6 188 195**	**0**	**6 188 195**
183	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	975 000	0	975 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	428 000	0	428 000
185	ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	123 500	0	123 500
189	Tulajdonosi bevételek (>=190+…+195) (B404)	1 719 650	0	1 719 650
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	115	0	115
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	115	0	115
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	368 727	0	368 727
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	75 426	0	75 426
219	**Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)**	**3 491 492**	**0**	**3 491 492**
283	**Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)**	**62 073 153**	**0**	**62 073 153**

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 606 454	0	1 606 454
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+…+23+26) (K91)	1 606 454	0	1 606 454
38	**Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)**	**1 606 454**	**0**	**1 606 454**

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4	5	6
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	20 052 718	0	20 052 718
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	20 052 718	0	20 052 718
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	1 470 290	0	1 470 290
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	21 523 008	0	21 523 008
31	**Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)**	**21 523 008**	**0**	**21 523 008**

K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	2 280 000	0	2 280 000
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	458 740 276	0	458 740 276
05	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**461 020 276**	**0**	**461 020 276**
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	126 695	0	126 695
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	10 474 321	0	10 474 321
12	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**10 601 016**	**0**	**10 601 016**
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	5 752 610	0	5 752 610
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	103 542	0	103 542
16	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**5 856 152**	**0**	**5 856 152**
19	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**477 477 444**	**0**	**477 477 444**
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	182 345 205	0	182 345 205
21	G/IV Felhalmozott eredmény	299 654 789	0	299 654 789
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-8 326 990	0	-8 326 990
24	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**473 673 004**	**0**	**473 673 004**
25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	373 651	0	373 651
26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 165 250	0	1 165 250
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	200 893	0	200 893
28	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**1 739 794**	**0**	**1 739 794**
30	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**2 064 646**	**0**	**2 064 646**
31	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**477 477 444**	**0**	**477 477 444**

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	7 112 853	0	7 112 853
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 375 000	0	1 375 000
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	1 738 981	0	1 738 981
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**10 226 834**	**0**	**10 226 834**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	34 875 307	0	34 875 307
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	11 194 409	0	11 194 409
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 823 750	0	3 823 750
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	990 227	0	990 227
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**50 883 693**	**0**	**50 883 693**
13	10 Anyagköltség	3 760 657	0	3 760 657
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 617 985	0	13 617 985
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**17 378 642**	**0**	**17 378 642**
18	14 Bérköltség	14 685 183	0	14 685 183
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 079 457	0	9 079 457
20	16 Bérjárulékok	2 597 814	0	2 597 814
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**26 362 454**	**0**	**26 362 454**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**10 872 815**	**0**	**10 872 815**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**14 817 535**	**0**	**14 817 535**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-8 320 919**	**0**	**-8 320 919**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	115	0	115
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**115**	**0**	**115**
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 186	0	6 186
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**6 186**	**0**	**6 186**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**-6 071**	**0**	**-6 071**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-8 326 990**	**0**	**-8 326 990**

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez *

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Kovács Roland, a(z) Lispeszentadorján Község Önkormányzata költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. 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:

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

c) Kontrolltevékenységek:

d) Információs és kommunikációs rendszer:

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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: Lispeszentadorján, 2025. május 5.

P. H.

.....

aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás