

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Felvéve:** Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete **2023. december 11.** napján 14:00 órai kezdettel megtartott soron következő üléséről.

**Az ülés helve:** Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója.

**Jelen vannak:** Marczali Tamás polgármester,  
Kovács József Róbertné alpolgármester,  
Kiss István képviselő,  
Poór Gyula képviselő,  
Szabados Ernő képviselő.

**Meghívottként, tanácskozási joggal az ülésen részt vesz:** Dr. Friss Attila jegyző, Bánhidi Gábor pénzügyi főtanácsos, Elek Dezső stúdióvezető.

**A Képviselő-testület üléséről távolmaradt:** Németh Beatrix képviselő, Ványik Zsófia Ágnes képviselő.

### **N A P I R E N D I J A V A S L A T:**

1./ Az önkormányzat költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet módosításáról.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

2./ Rendelet alkotása az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

3./ A 2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

4./ Az Önkormányzat 2024. évi munkatervének megtárgyalása.

Előterjesztő: Dr. Friss Attila jegyző

5./ Felvételi körzethatárról döntés.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

6./ Egyéb Képviselő-testületi döntést igénylő ügyek.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

**Marczali Tamás polgármester:** Tisztelettel köszöntöm a Képviselő-testület megjelent tagjait. Az előterjesztések kiküldésre kerültek. Megállapítom, hogy a megválasztott 7 fő képviselőből 5 fő jelen van, a testület határozatképes, az ülést megnyitom. Aki egyetért a napirendi javaslatban foglaltakkal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

### **Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 109/2023. (XII. 11.) számú határozata a napirendről**

1./ Az önkormányzat költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet módosításáról.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

2./ Rendelet alkotása az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

3./ A 2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása.

Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

4./ Az Önkormányzat 2024. évi munkatervének megtárgyalása.

Előterjesztő: Dr. Friss Attila jegyző  
 5./ Felvételi körzethatárról döntés.  
 Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester  
 6./ Egyéb Képviselő-testületi döntést igénylő ügyek.  
 Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester  
**Felelős:** Marczali Tamás polgármester  
**Határidő:** Azonnal.

**1./ Az önkormányzat költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet módosításáról.**

**Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester**

**Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos:** A költségvetés módosításának fő oka az óvoda, mivel magas a gyermeklétszám, ebből következően a finanszírozás is magasabb a tervezettnél. Így az óvoda esetében megemeljük a költségvetést és ebből a szükséges kisebb fejlesztéseket meg tudjuk oldani.

**Marczali Tamás polgármester:** A költségvetési bevételek növekedtek, több mint 10 millió forinttal. Ennek jelentős része az IPA, valamint a bérintézkedések miatt emelkedett állami támogatás. Az iparüzési adó esetében a tervezett bevétel összegét 7 millió forinttal emeltük. Szevényi kiadásoknál változások nem nagyon voltak. Reméljük, hogy a benyújtott REKI pályázatokról is kapunk még karácsony előtt értesítést. A Magyar Falu Program keretében a temető elektromos hálózat fejlesztésére fogunk beadni pályázatot, melyről várhatóan január elején tudunk dönteni. A tervek már készülnek. Aki egyetért a rendelet-tervezetben foglaltakkal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

**A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja:**

**Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
 22/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendelete  
 az önkormányzat költségvetéséről szóló 7/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendelet  
 módosításáról**

A rendelet szövege a jegyzőkönyvhöz csatolva.

**Marczali Tamás polgármester:** Mivel a Faluház további fűtése, nyitvatartása szintén pénzügyi kérdés, javasolom, hogy kisteremben klímával, a nagyteremben gázzal 15 fokon biztosítsunk továbbra is fűtést 2024. január 31. napjáig. Aki egyetért a határozati javaslatban foglaltakkal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

**A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:**

**Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
 110/2023. (XII. 11.) számú határozata  
 a Faluház nyitvatartásáról döntés**

Kőröshegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kőröshegy, Kozma Sándor tér 1. szám alatti Faluházát 2023. január 8. napjától 2024. január 31. napjáig nyitva tartja és a következőképpen üzemelteti:

A két kisteremben klíma került felszerelésre és a fűtést a fenti időszakban klímával biztosítja.

A nagyteremben a központi fűtés igénybevételével, 15 fokos hőmérsékletet biztosít.

A Faluház további működtetését a Képviselő-testület január havi rendes ülésén tárgyalja.

**Felelős:** Marczali Tamás polgármester

**Határidő:** Értelem szerint.

**2./ Rendelet alkotása az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról.**  
**Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester**

**Marczali Tamás polgármester:** Minden évben a költségvetés elfogadásáig terjedő időszakra vonatkozóan, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet kell alkotni. Aki egyetért a rendelet-tervezetben foglaltakkal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

**A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja:**

**Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
 23/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendelete  
 az Önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról**

A rendelet szövege a jegyzőkönyvhöz csatolva.

**3./ A 2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása.**

**Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester**

**Marczali Tamás polgármester:** Kicsit más a metodikája a tervnek, mint ami eddig megszokott volt. Aki egyetért az előterjesztésben szereplő határozati javaslattal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
 111/2023. (XII. 11.) számú határozata  
 az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervéről**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés és annak mellékleteinek megfelelő tartalommal jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy a határozatról értesítse a belső ellenőrt.

**Felelős:** dr. Friss Attila jegyző

**Határidő:** Értelem szerint folyamatos, beszámolásra a 2024. évi zárszámadás időpontjára.

**4./ Az Önkormányzat 2024. évi munkatervének megtárgyalása.**

**Előterjesztő: Dr. Friss Attila jegyző**

**Marczali Tamás polgármester:** Aki egyetért a 2024. évi munkatervben foglaltakkal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
 112/2023. (XII. 11.) számú határozata  
 a Képviselő-testület 2024. évi munkatervéről**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. évi munkatervét.

**Felelős:** dr. Friss Attila jegyző

**Határidő:** 2024. január 15. értesítésre.

**5./ Felvételi körzethatárról döntés.****Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester****Marczali Tamás polgármester:** Aki egyetért a határozati javaslattal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kőröshegy Község Önkormányzata****Képviselő-testületének****113/2023. (XII. 11.) határozata****a felvételi körzethatár tervezetéről vélemény**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőröshegyen lakóhellyel rendelkező beiskolázandó gyermekek felvételi körzetére vonatkozóan a tervezettel egyetért és javasolja, hogy a balatonföldvári Gróf Széchenyi Imre Általános Iskola kerüljön kijelölésre.

**Felelős:** dr. Friss Attila jegyző**Határidő:** 2024. február 15.**6./ Egyéb Képviselő-testületi döntést igénylő ügyek.****Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester****Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos:** Mivel az óvoda épülete az önkormányzat tulajdonában van, ezért a nagyobb összegű fejlesztésekről a Képviselő-testületnek kell döntenie.**Marczali Tamás polgármester:** Szeretnénk az óvodában a napelemes hálózatot bővíteni. Az épület a nyugati oldalára még 4 kW napelem kerülne felszerelésre. Az invertert nem kell cserélni. Ezzel az óvoda is önellátó lenne az áram tekintetében.A régi rossz tárolóbódé helyére egy 20 m<sup>2</sup>-es faházat telepítenénk.

Az árajánlatok alapján az alábbi javaslatot teszem: Javaslom V-Sun Kft. gazdasági társaságtól az árajánlatban szereplő napelem panelek megrendelését és felszerelését.

Aki egyetért a határozati javaslattal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének****114/2023. (XII. 11.) számú határozata****az óvoda napelemes hálózatának bővítéséről**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és a V-SUN Kft. (7144 Decs, Babits Mihály u. 2.) gazdasági társaságtól az árajánlatban szereplő bruttó 867.410 Ft összegért 10 db JA Solar 415 Wp mono félcellás napelem panelt, 10 db napelemes tartószerkezetet a hozzá tartozó villanszerelés anyagokkal, valamint a telepítés munkadíj költségét rendeli meg.

Felhatalmazza a polgármestert a vállalkozási szerződés aláírására.

**Felelős:** Marczali Tamás polgármester**Határidő:** 2023. december 31.**Marczali Tamás polgármester:** Javaslom a NaturaKert gazdasági társaságtól Log 1 db Cabin-Viggó 500\*400 cm-es faház beszerzését.

Aki egyetért a határozati javaslattal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

A Képviselő-testület 5 fővel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

**Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
115/2023. (XII. 11.) számú határozata**

**az óvoda részére tároló faház beszerzéséről**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és a NaturaKert (8600 Siófok, Aradi Vértanúk útja 125.) gazdasági társaságtól az árajánlatban szereplő bruttó 1.900.000 Ft összegért, 1 db Log Cabin Viggo 500\*400 cm-es faház beszerzését rendeli el.

Felhatalmazza a polgármestert a megrendelés aláírására.

**Felelős:** Marczali Tamás polgármester

**Határidő:** 2023. december 31.

**Poór Gyula képviselő:** A Faluháznál kitermelt földből adunk el, mert ezt kérdezték tőlem?

**Kiss István képviselő:** A Dózsa György utcában az útburkolati jeleket festeni kellene.

**Marczali Tamás polgármester:** A föld nagyon jó minőségű és kell a visszatöltéshez, ezért nem adunk el belőle. Az útburkolati jelek festéséről 2024. évben gondoskodunk kell.

Amennyiben nincs több hozzászólás, megköszönöm a részvételt az ülést 15:15-kor bezárom.

k.m.f.

  
Marczali Tamás  
polgármester



  
dr. Friss Attila  
jegyző

## JELENLÉTI ÍV

mely készült **Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2023. december 11-i** soron következő ülésén:

Marczali Tamás polgármester



Kovács József Róbertné képviselő



Kiss István képviselő



Németh Beatrix képviselő



Poór Gyula képviselő



Szabados Ernő képviselő



Ványik Zsófia Ágnes képviselő



### **Tanácskozási joggal jelen van:**

Dr. Friss Attila jegyző



Bánhidi Gábor pü. tanácsos



Pápa Gáborné intézményvezető



.....  
.....



**KŐRÖSHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
POLGÁRMESTERE**

8617 Kőröshegy, Petőfi S. u. 71.

Tel.: 340-011, fax: 540-044,

email: [onkormanyzat@koroshegy.hu](mailto:onkormanyzat@koroshegy.hu) web: [www.koroshegy.hu](http://www.koroshegy.hu)

**M E G H Í V Ó**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének *szoron következő* ülését  
a Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalójába

**2023. december 11-én /hétfőn/ 14.00 órára összehívom.**

NAPIREND:

- 1./ Az önkormányzat költségvetéséről szóló 7/2023. (III.1.) önkormányzati rendelet módosításáról  
Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester
- 2./ Rendelet alkotása az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról  
Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester
- 3./ A 2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása  
Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester
- 4./ Az Önkormányzat 2024. évi munkatervének megtárgyalása  
Előterjesztő: Dr. Friss Attila jegyző
- 5./ Felvételi körzethatárról döntés  
Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester
- 6./ Egyéb Képviselő-testületi döntést igénylő ügyek  
Előterjesztő: Marczali Tamás polgármester

A megjelenésére feltétlenül számítok!

**Kőröshegy, 2023. december 6.**

Tisztelettel:

**Marczali Tamás**  
polgármester



# 1. Napirend





## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Képviselő-testület 2023. december 11-i ülésére**

**Tárgy:** Az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosítása

#### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III.1.) számú rendeletet módosítani szükséges az elfogadása óta történt döntések és költségvetést befolyásoló gazdasági események miatt.

A költségvetési bevételeknél a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 10.570.146 Ft-tal nőtt a 2022. évi IPA támogatás elszámolása (+7.901.532 Ft), a 2023. évi bérintézkedések támogatásának emelkedése (+2.073.514 Ft), a szociális étkeztetés támogatásának emelkedése (+147.620 Ft), valamint a szociális ágazati pótlék támogatása miatt (+447.480 Ft).

A közhatalmi bevételek előirányzata (ezen belül is az iparüzési adóbevétel) 7.000.000 Ft-tal került megemelésre, mivel a teljesítési adatok alapján az eredeti előirányzat jelentősen túlteljesítésre került.

A működési kiadásokon belül a személyi kiadások előirányzata összességében 1.001.000 Ft-tal nőtt, miután az óvodai feladatfinanszírozás növekedése lehetővé teszi a rendszeres személyi juttatásokon felüli juttatás kifizetését. A személyi kiadások emelkedése miatt a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 350.000 Ft-tal nőtt.

A dologi kiadások előirányzata 9.829.000 Ft-tal emelkedett, ebből a legnagyobb tétel az NHSZ Zöldfok per kártérítése, mely az egyéb dologi kiadások előirányzatát emelte 8.200.000 Ft-tal. A kártérítés összege kamatokkal együtt egyébként 8.811.157 Ft, melyre a rendkívüli önkormányzati támogatási igény benyújtásra került, elbírálása hamarosan várható. A támogatás elnyerése jelentősen javítaná a költségvetési év eredményét. A dologi kiadásokon belül jelentős változás még a vásárolt élelmezés előirányzatának növelése az igénybe vevők számának emelkedése miatt (+1.000.000 Ft).

A beruházások előirányzata 6.985.000 Ft-tal nőtt, melyből 3.366.000 Ft az óvoda költségvetésében eszközbeszerzésre fordítható összeg növelése, 4.000.000 Ft szintén az óvodára fordítható fejlesztés (napelemes rendszer bővítése, faház telepítése), a többi fejlesztési forrás pedig összességében csökkent 381.000 Ft-tal. Az óvodára fordítható jelentősebb összeg forrása a magas gyermeklétszám miatti megemelkedett feladatfinanszírozás.

A felújítások előirányzata 1.437.000 Ft-tal nőtt, az útfelújításra tervezett összeg növelése (+2.707.000 Ft), s az óvodai udvar felújítására tervezett összeg csökkentése (-1.270.000 Ft) miatt.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 2.031.854 Ft-tal csökkent, miután a tartalék előirányzata ennyivel lett alacsonyabb. A tartalékokon belül a felhalmozási célú céltartalék előirányzata 2.000.000 Ft-tal, az általános tartalék előirányzata 31.854 Ft-tal csökkent.

A finanszírozási kiadások és bevételek előirányzata nem változott.

A módosítások eredményeként a költségvetési főösszeg 17.570.146 Ft-tal, **449.642.228 Ft-ra** nőtt.

Az óvoda költségvetésének főösszege 2.549.000 Ft-tal emelkedett, a hivatalé nem változott.

A változtatásokat részletesen tartalmazó táblázatok az előterjesztés részét képezik.

*Az előterjesztést készítette:* Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel.

Kőröshegy, 2023. december 7.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.  
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP  
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. Társadalmi hatásai:

A rendelettervezetnek nem várható társadalmi hatása.

II. Gazdasági hatásai:

A lakosság számára a rendelettervezetnek gazdasági hatása nincs.

III. Költségvetési hatásai:

A tervezetnek költségvetési hatása értelemszerűen van.

IV. Környezeti következményei:

A rendelettervezetnek környezeti következményei nincsenek.

V. Egészségi következményei:

A rendelettervezetnek egészségi következményei nincsenek.

VI. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

VII. Megalkotásának szükségessége:

A rendelet módosítása az ismertté vált tényezők, s a teljesítési adatok alapján szükséges.

VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendeletalkotás elmaradásának következménye, hogy a gazdálkodás szabályozottsága sérül.

IX. Alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Az alkalmazáshoz a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 22/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III.1) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

**1. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2023. évi költségvetésének főösszegét 449.642.228 Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) A költségvetési bevételeket 284.194.842 Ft-ban, ebből:
  - aa) a működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 218.782.842 Ft-ban
  - ab) a közhatalmi bevételeket 51.130.000 Ft-ban
  - ac) a működési bevételeket 12.370.000 Ft-ban
  - ad) a működési célú átvett pénzeszközöket 1.212.000 Ft-ban
  - ae) a felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
  - af) a felhalmozási bevételeket 700.000 Ft-ban
- b) A költségvetési kiadásokat 437.949.804 Ft-ban, ebből:
  - ba) a személyi juttatások kiadásait 164.743.000 Ft-ban
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 21.107.000 Ft-ban
  - bc) a dologi kiadásokat 102.247.000 Ft-ban
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 7.150.000 Ft-ban
  - be) az egyéb működési célú kiadásokat 43.053.804 Ft-ban
  - bf) a beruházások összegét 94.286.000 Ft-ban
  - bg) a felújítások összegét 5.273.000 Ft-ban
  - bh) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 90.000 Ft-ban
- c) A finanszírozási bevételeket 165.447.386 Ft-ban, ebből:
  - ca) a hitelfelvételt államháztartáson kívülről 0 Ft-ban
  - cb) a belföldi értékpapírok bevételeit 0 Ft-ban
  - cc) a maradvány igénybevételeit 165.428.782 Ft-ban
- d) A finanszírozási kiadásokat 11.692.424 Ft-ban, ebből:
  - da) a hiteltörlesztést államháztartáson kívülre 5.078.000 Ft-ban
  - db) a belföldi értékpapírok kiadását 0 Ft-ban”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az önkormányzat összesített bevételeiből)*

„a) a kötelező feladatok bevételei: 444.798.801 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az önkormányzat összesített kiadásaiból)*

„a) kötelező feladatok kiadásai: 351.438.737 Ft,”

## 2. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi)*

„a) általános tartalékát 2.444.323 Ft-tal,”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. § (1) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi)*

„c) felhalmozási céltartalékát 19.500.000 Ft-tal, e rendelet 11. mellékletében felsorolt célokra hagyja jóvá.”

## 3. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda 2023. évi költségvetését 75.980.000 Ft tárgyévi bevétellel, 75.980.000 Ft tárgyévi kiadással és 0 ezer Ft hiánnyal állapítja meg, ezen belül:

- a) A költségvetési bevételeket 0 Ft-ban, ebből:
  - aa) a működési támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
  - ab) a közhatalmi bevételeket 0 Ft-ban
  - ac) a működési bevételeket 0 Ft-ban
  - ad) a működési célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
  - ae) a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
  - af) a felhalmozási bevételeket 0 Ft-ban
  - ag) a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
- b) A költségvetési kiadásokat 75.980.000 Ft-ban, ebből:
  - ba) a személyi juttatások kiadásait 55.595.000 Ft-ban
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 7.174.000 Ft-ban
  - bc) a dologi kiadásokat 9.210.000 Ft-ban
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 Ft-ban
  - be) az egyéb működési célú kiadásokat 0 Ft-ban
  - bf) a beruházások összegét 4.001.000 Ft-ban
  - bg) a felújítások összegét 0 Ft-ban
  - bh) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 Ft-ban
- c) A finanszírozási bevételeket 75.980.000 Ft-ban, ebből:
  - ca) a maradvány igénybevételét 476.475 Ft-ban
  - cb) az irányító szervi támogatást 75.503.525 Ft-ban
- d) A finanszírozási kiadásokat 0 Ft-ban.”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda összesített bevételeiből)*

„a) a kötelező feladatok bevételei: 75.980.000 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda összesített kiadásaiból)*

„a) a kötelező feladatok kiadásai: 75.980.000 Ft,”

#### 4. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

#### 5. §

Ez a rendelet 2023. december 14-én lép hatályba.

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	123 531 000	138 690 000	135 808 000
02	Normatív jutalmak (K1102)	450 000	0	1 460 000
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	2 000 000	1 100 000
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	5 650 000	2 154 000	1 200 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 090 000	5 488 000	5 115 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	650 000	1 500 000	1 800 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	3 230 000	1 700 000	3 580 000
<b>14</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>137 601 000</b>	<b>151 532 000</b>	<b>150 063 000</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 950 000	9 220 000	9 300 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 150 000	3 200 000	3 800 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 500 000	1 405 000	1 580 000
<b>18</b>	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)</b>	<b>15 600 000</b>	<b>13 825 000</b>	<b>14 680 000</b>
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>	<b>153 201 000</b>	<b>165 357 000</b>	<b>164 743 000</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>19 970 000</b>	<b>21 097 000</b>	<b>21 107 000</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	420 000	470 000	470 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 015 000	5 215 000	6 815 000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0
<b>24</b>	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)</b>	<b>6 435 000</b>	<b>5 685 000</b>	<b>7 285 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 305 000	1 380 000	1 380 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	930 000	930 000	930 000
<b>27</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)</b>	<b>2 235 000</b>	<b>2 310 000</b>	<b>2 310 000</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)		4 060 000	4 810 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	11 148 000	11 420 000	10 570 000
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)		1 720 000	1 720 000
31	Vásárolt élelmezés (K332)	9 500 000	13 500 000	14 500 000
32	Bérleti és lízing díjak (K333)	2 550 000	2 750 000	3 250 000
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 250 000	1 300 000	1 800 000
34	Közvetített szolgáltatások (K335)	270 000	270 000	470 000
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	6 240 000	1 950 000	3 290 000
36	Egyéb szolgáltatások (K337)	15 200 000	22 685 000	22 713 000
<b>37</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)</b>	<b>46 158 000</b>	<b>59 655 000</b>	<b>63 123 000</b>
38	Kiküldetések kiadásai (K341)	595 000	790 000	790 000
39	Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	0	0
<b>40</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)</b>	<b>645 000</b>	<b>790 000</b>	<b>790 000</b>
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	10 555 000	15 591 000	14 743 000
42	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	4 114 000	3 171 000	3 171 000
43	Kamatkiadások (K353)	1 300 000	1 000 000	1 600 000
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0
45	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 092 000	1 025 000	9 225 000
<b>46</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)</b>	<b>17 061 000</b>	<b>20 787 000</b>	<b>28 739 000</b>
<b>47</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+37+40+46) (K3)</b>	<b>72 534 000</b>	<b>89 227 000</b>	<b>102 247 000</b>
48	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0
49	Családi támogatások (K42)	0	0	0
50	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0
51	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások (K44)	0	0	0
52	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0
53	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0
54	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	150 000	150 000	150 000

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
55	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	7 500 000	7 000 000	7 000 000
<b>56</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=48+...+55) (K4)</b>	<b>7 650 000</b>	<b>7 150 000</b>	<b>7 150 000</b>
57	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0
58	Elvonások és befizetések (K502)	2 507 952	43 200	226 990
59	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K503)	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K505)	0	0	0
62	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	5 409 000	8 671 491	8 671 491
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K507)	0	0	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K508)	0	0	0
65	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0
66	Kamattámogatások (K510)	0	0	0
67	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)		0	
68	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (K512)	9 044 000	1 200 000	9 711 000
69	Tartalékok (K513)	104 706 346	24 418 880	24 444 323
<b>70</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=57+...+69) (K5)</b>	<b>121 667 298</b>	<b>34 333 571</b>	<b>43 053 804</b>
71	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
72	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	17 217 000	63 367 000	71 052 000
73	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	329 000	550 000	930 000
74	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 446 000	1 650 000	4 600 000
75	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0
76	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0
77	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	5 438 300	14 730 000	17 704 000
<b>78</b>	<b>Beruházások (=71+...+77) (K6)</b>	<b>25 430 300</b>	<b>80 297 000</b>	<b>94 286 000</b>
79	Ingatlanok felújítása (K71)	47 963 400	1 000 000	4 131 000
80	Informatikai eszközök felújítása (K72)	52 000	0	20 000
81	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0
82	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	12 938 300	270 000	1 122 000
<b>83</b>	<b>Felújítások (=79+...+82) (K7)</b>	<b>60 953 700</b>	<b>1 270 000</b>	<b>5 273 000</b>
84	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K81)	0	0	0
85	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K82)	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K83)	0	0	0
87	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	305 234 083	0	0
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K85)	0	0	0
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K86)	0	0	0
90	Lakástámogatás (K87)	0	0	0
91	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)	90 000	90 000	90 000
<b>93</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=84+...+92) (K8)</b>	<b>305 324 083</b>	<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
<b>94</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+47+56+70+78+83+93) (K1-K8)</b>	<b>766 730 381</b>	<b>398 821 571</b>	<b>437 949 804</b>



**B1-B7. Költségvetési bevételek**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	80 246 587	83 784 830	87 056 673
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	54 733 200	57 527 360	69 526 572
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	21 017 680	20 656 190	23 023 716
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 160 164	3 171 229	3 171 229
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	19 574 995	0	10 164 540
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	3 178 341	0	9 292 112
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>181 910 967</b>	<b>165 139 609</b>	<b>202 234 842</b>
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	411 000	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	25 860 699	22 727 000	16 548 000
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)</b>	<b>208 182 666</b>	<b>187 866 609</b>	<b>218 782 842</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	77 284 930	0	0
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>77 284 930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0
<b>22</b>	<b>Jövedelemadók (=20+21) (B31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	18 200 000	19 000 000	19 000 000
	-ebből építményadó	12 000 000	12 500 000	12 500 000
	-ebből magánszemélyek kommunális adója	6 200 000	6 500 000	6 500 000
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351) (Iparüzési adó)	15 000 000	22 000 000	29 000 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355) (Idegenforgalmi adó)	1 500 000	2 000 000	2 000 000
<b>31</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)</b>	<b>16 500 000</b>	<b>24 000 000</b>	<b>31 000 000</b>
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	540 000	1 130 000	1 130 000
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)</b>	<b>35 240 000</b>	<b>44 130 000</b>	<b>51 130 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 150 000	1 350 000	1 350 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	120 000	120 000	120 000
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	4 000 000	8 500 000	8 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 496 000	2 390 000	2 390 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	10 000	10 000	10 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0

**B1-B7. Költségvetési bevételek**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
43	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0
44	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0
<b>45</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+44) (B4)</b>	<b>9 776 000</b>	<b>12 370 000</b>	<b>12 370 000</b>
46	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0
47	Ingatlanok értékesítése (B52)	15 700 000	700 000	700 000
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0
49	Részeselek értékesítése (B54)	0	0	0
50	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0
<b>51</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=46+...+50) (B5)</b>	<b>15 700 000</b>	<b>700 000</b>	<b>700 000</b>
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B62)	0	0	0
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B63)	0	0	0
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	0	0
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	1 791 000	0	1 212 000
<b>57</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56) (B6)</b>	<b>1 791 000</b>	<b>0</b>	<b>1 212 000</b>
58	Felh. célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0
59	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B72)	0	0	0
60	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B73)	0	0	0
61	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	192 000	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0
<b>63</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62) (B7)</b>	<b>192 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>64</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63) (B1-B7)</b>	<b>348 166 596</b>	<b>245 066 609</b>	<b>284 194 842</b>

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi felújítási előirányzatai  
célonként**

		adatok Ft-ban	
	Felújítási cél megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	Utak felújítása	1 270 000	5 247 000
2.	Hivatali számítógépek felújítása	0	26 000
<b>Összesen:</b>		<b>1 270 000</b>	<b>5 273 000</b>

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi fejlesztési előirányzatai  
célonként**

adatok Ft-ban				
	Intézmény	Fejlesztési cél megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	Önkormányzat	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Faluközpont felújítása	65 342 000	67 864 000
2.		TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Köröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	0	3 238 000
3.		Eszközbeszerzés kertészetnek	635 000	0
4.		Eszközbeszerzés Faluházba	0	762 000
5.		Eszközbeszerzés stúdióba	191 000	191 000
6.		Eszközbeszerzés közutakhoz	381 000	127 000
7.		József A. utcai vízhálózat bővítése	12 160 000	12 160 000
8.		Napelemes bővítés, faház óvodába	0	4 000 000
9.		Eszközbeszerzés családsegítő szolgálatnak	0	1 016 000
10.		Eszközbeszerzés igazgatási feladatokhoz	191 000	191 000
11.	Közös Hivatal	Eszközbeszerzés Közös Hivatalba	762 000	736 000
12.	Óvoda	Eszközbeszerzés óvodába	635 000	4 001 000
<b>Összesen:</b>			<b>80 297 000</b>	<b>94 286 000</b>

**EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai**

**2023**

EU program, projekt megnevezése	adatok Ft-ban		
	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Köröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	11 791 000	545 000	12 336 000
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Közösségi tér kialakítása Köröshegyen a faluközpont felújításával	69 407 000	3 037 000	72 444 000
			0
			0
<b>Összesen:</b>	<b>81 198 000</b>	<b>3 582 000</b>	<b>84 780 000</b>

**2024**

EU program, projekt megnevezése	adatok Ft-ban		
	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Közösségi tér kialakítása Köröshegyen a faluközpont felújításával	556 558	0	556 558
	0	0	0
	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>556 558</b>	<b>0</b>	<b>556 558</b>

**Projektek összesen**

EU program, projekt megnevezése	adatok Ft-ban		
	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Köröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	11 791 000	545 000	12 336 000
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Közösségi tér kialakítása Köröshegyen a faluközpont felújításával	69 963 558	3 037 000	73 000 558
	0	0	0
	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>81 754 558</b>	<b>3 582 000</b>	<b>85 336 558</b>

**Az önkormányzat általános és céltartalékának 2023. évi felosztása**

adatok Ft-ban

	Cél megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	<b>Általános tartalék</b>	<b>2 418 880</b>	<b>2 444 323</b>
2.	<b>Működési céltartalék</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 500 000</b>
3.	<b>Felhalmozási céltartalék</b>	<b>19 000 000</b>	<b>19 500 000</b>
3/a.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék	19 000 000	19 500 000
3/b.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék	0	0
	<b>Összesen:</b>	<b>24 418 880</b>	<b>24 444 323</b>

Megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
<b>adatok Ft-ban</b>													
<b>Bevételek</b>													
Működési bevételek	20 000 000	20 000 000	27 000 000	21 000 000	22 000 000	21 000 000	20 000 000	22 000 000	28 000 000	27 000 000	31 000 000	24 494 842	283 494 842
Felhalmozási bevételek	10 000	550 000	20 000	20 000	10 000	10 000	20 000	10 000	10 000	10 000	10 000	20 000	700 000
Támogatási kölcsönök visszatérülése													0
Pénzforg.nélküli bevételek	165 428 782			18 604									165 447 386
Hitel felvételek													0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>185 438 782</b>	<b>20 550 000</b>	<b>27 020 000</b>	<b>21 038 604</b>	<b>22 010 000</b>	<b>21 010 000</b>	<b>20 020 000</b>	<b>22 010 000</b>	<b>28 010 000</b>	<b>27 010 000</b>	<b>31 010 000</b>	<b>24 514 842</b>	<b>449 642 228</b>

**Kiadások**

Működési kiadások	27 000 000	27 000 000	28 000 000	27 000 000	28 000 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	29 000 000	27 000 000	29 000 000	33 800 804	338 300 804
Felhalmozási kiadások	13 000 000	500 000	500 000	500 000	1 500 000	500 000	1 000 000	5 000 000	1 500 000	922 000	35 000 000	39 727 000	99 649 000
Támogatási kölcsönök nyújtása													0
Pénzforg.nélküli kiadások	6 595 820		18 604										6 614 424
Hitel törlesztés			2 539 000						2 539 000				5 078 000
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>46 595 820</b>	<b>27 500 000</b>	<b>31 057 604</b>	<b>27 500 000</b>	<b>29 500 000</b>	<b>28 000 000</b>	<b>28 500 000</b>	<b>32 500 000</b>	<b>33 039 000</b>	<b>27 922 000</b>	<b>64 000 000</b>	<b>73 527 804</b>	<b>449 642 228</b>

Ft

	Az önkormányzat bevételei	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat		Közvetett támogatás	Összesen
<b>I.</b>	<b>Intézményi térítési díjak</b>	<b>8 500 000</b>	<b>8 500 000</b>	<b>I.</b>	<b>Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése</b>	
<b>II.</b>	<b>Lakásépítési kölcsön visszafizetése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>II.</b>	<b>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése</b>	
<b>III.</b>	<b>Helyiségek hasznosításának bevétele</b>	<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>III.</b>	<b>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény</b>	<b>0</b>
1.	Helyiségek bérbeadásának díja	1 200 000	1 200 000	1.	Helyiségek bérbead. díjának elengedése és kedvezménye	
2.	Helyiségek eseti bérbeadásának díja			2.	Helyiségek eseti bérbead. díjának elengedése, kedv.	
<b>IV.</b>	<b>Helyi adó bevétel</b>	<b>43 000 000</b>	<b>50 000 000</b>	<b>IV.</b>	<b>Helyi adó bevételhez tartozó közvetett támogatások</b>	<b>0</b>
1.	Építményadó	12 500 000	12 500 000	1.	Építményadó	
2.	Idegenforgalmi adó	2 000 000	2 000 000	2.	Idegenforgalmi adó	
3.	Iparüzési adó	22 000 000	29 000 000	3.	Iparüzési adó	
4.	Kommunális adó	6 500 000	6 500 000	4.	Kommunális adó	
<b>V.</b>	<b>Átengedett központi adók</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>V.</b>	<b>Átengedett központi adókhöz tartozó közvetett támogatások</b>	
1.	Gépjárműadó	0	0	1.	Gépjárműadó elengedés és kedvezmény	
<b>VI.</b>	<b>Egyéb sajátos bevételek</b>			<b>VI.</b>	<b>Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés</b>	
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>52 700 000</b>	<b>59 700 000</b>		<b>Közvetett tám. összesen:</b>	<b>0</b>



**A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda költségvetése**

**A) Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	2022. évi mód.	2023. évi terv	2023. évi mód.
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>63 217 000</b>	<b>71 026 000</b>	<b>71 979 000</b>
1. Személyi juttatások	50 994 000	54 942 000	55 595 000
2. Munkaadót terhelő járulékok	6 700 000	6 824 000	7 174 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	5 523 000	9 260 000	9 210 000
4. Egyéb működési kiadások	0	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>242 000</b>	<b>635 000</b>	<b>4 001 000</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	242 000	635 000	4 001 000
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>

**B) Költségvetési bevételek**

	2022. évi mód.	2023. évi terv	2023. évi mód.
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
3. Működési bevételek	0	0	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-III.):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:</b>	<b>-63 459 000</b>	<b>-71 661 000</b>	<b>-75 980 000</b>
---	--------------------	--------------------	--------------------

<b>C) Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Finanszírozási bevételek</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>
<b>I. Maradvány igénybevétele</b>	<b>166 403</b>	<b>476 475</b>	<b>476 475</b>
<b>II. Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>63 292 597</b>	<b>71 184 525</b>	<b>75 503 525</b>

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>

## 2. Napirend

**Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 23/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról**

Az Önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Kőröshegy Község Önkormányzatának 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról az alábbiakat rendeli el.

**1. §**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok), az önállóan működő Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvodára és az önállóan működő és gazdálkodó Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

**2. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazást ad arra, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei 2024. január 1-jétől a 2024. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig (a továbbiakban: átmeneti időszakban) a bevételeiket folytatólagosan beszadják, és a kiadásait a 3. § rendelkezéseinek megfelelően teljesítsék.

(2) Az átmeneti időszakban fizetési kötelezettségvállalás a 4. § rendelkezéseinek megfelelően keletkezhet.

(3) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodás a 2024. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások Kőröshegy Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletbe beépítésre kerülnek.

**3. §**

(1) Az átmeneti időszakban az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv folyamatos működése, üzemeltetése, valamint kötelező önkormányzati feladat ellátása érdekében felmerülő működési kiadások a 2023. évi költségvetési rendeletben meghatározott – áthúzódó kiadások előirányzatát nem tartalmazó – módosított előirányzat időarányos összegének erejéig teljesíthetőek.

(2) Az átmeneti időszakban hatályos azon szerződések alapján, amelyek értelmében a beszerzés értéke, a szolgáltatás igénybevételének díja az adott évi költségvetési rendeletben a feladatra jóváhagyott előirányzat keretösszegében kerül megállapításra, a 2024 évi költségvetési rendelet elfogadásáig a beszerzésre, a szolgáltatás igénybevételére havonta a 2023. évi költségvetésben szereplő módosított előirányzat időarányos, 1/12 összegéig kerülhet sor.

**4. §**

(1) Az átmeneti időszakban a 2024. költségvetési év kiadási előirányzatait terhelő kötelezettségvállalásra – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel –

- a) az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv folyamatos működése, üzemeltetése érdekében felmerülő működési kiadások tekintetében – a 2023. évi költségvetési rendeletben az adott feladatra meghatározott módosított, az előző évről áthúzódó kiadások előirányzatával csökkentett összegű előirányzat erejéig,
- b) kötelező önkormányzati feladat ellátása érdekében felmerülő működési kiadások tekintetében – a 2023. évi költségvetési rendeletben az adott feladatra meghatározott módosított, az előző évről áthúzódó kiadások előirányzatával csökkentett összegű előirányzat erejéig,
- c) az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III.1.) önkormányzati rendelet „Többéves kihatással járó döntések” című, 10. mellékletében szereplő feladat vonatkozásában – a 2023. évre jóváhagyott összeg erejéig,
- d) az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek megvalósítása érdekében az aláírt támogatási szerződés szerinti pénzügyi ütemezésnek megfelelően,
- e) a különböző célok finanszírozására elkülönített fizetési számlákat megillető bevételeknek a bevételi forrás felhasználási kötöttségének megfelelő feladatra történő felhasználása érdekében – a rendelkezésre álló forrás összegéig,
- f) a költségvetési támogatás, támogatásértékű bevétel, átvett pénzeszköz támogatási célnak megfelelő felhasználása, a támogatott feladat megvalósítása érdekében – ezen bevételi források teljesített, vagy jóváhagyott összegének erejéig,
- g) a támogatásban részesített pályázati program megvalósítása érdekében – a támogatási szerződésben biztosított támogatás, valamint a pályázati program megvalósításához vállalt önerő együttes összegének erejéig,
- h) az átmeneti időszakban elbírált európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok esetében az elnyert támogatás, valamint a pályázati program megvalósításához vállalt önerő együttes összegének erejéig kerülhet sor.

(2) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából a polgármester e rendelet rendelkezéseitől eltérő, a rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesíthet és rendkívüli fizetési kötelezettséget írhat elő.

## 5. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi létszáma tekintetében – kivéve a (2) és (3) bekezdésben foglaltakat – az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletében jóváhagyott létszám az irányadó.

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszáma tekintetében eltérést engedélyez a 2023. évi költségvetésben jóváhagyott létszámtól.

(3) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal esetében az intézmény SZMSZ-ében meghatározott létszámot engedélyezi.

## 6. §

Ez a rendelet 2024. január 1-jén lép hatályba.

## 7. §

E rendelet Kőröshegy Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet hatálybalépésének napján hatályát veszti.

## Végső előterjesztői indokolás

### ***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendelet elfogadása 2024. január 1-jéig nem lehetséges. A jelenlegi szabályok szerint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. §-a alapján lehetőség van arra, hogy az önkormányzat a költségvetési év január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időszak gazdálkodására vonatkozóan rendeletet alkosson.

Ez alapján javaslom, hogy a Tisztelt Képviselő-testület a 2024. évi átmeneti gazdálkodásról alkosson rendeletet, melyben felhatalmazást ad az önkormányzat bevételeinek folytatólagosan történő beszédésére, a kiadásainak teljesítésére.

Kérem, hogy az alábbi rendelettervezetet megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

***Az előterjesztést készítette:*** Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel.

Kőröshegy, 2023. december 5.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.  
polgármester

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

### I. Társadalmi hatásai:

A rendelettervezetnek nem várható társadalmi hatása.

### II. Gazdasági hatásai:

A lakosság számára a rendelettervezetnek gazdasági hatása nincs.

### III. Költségvetési hatásai:

A tervezetnek költségvetési hatása abban az értelemben van, hogy a költségvetési rendelet megalkotásának idejéig szabályozza az önkormányzat gazdálkodását.

IV. Környezeti következményei:

A rendelettervezetnek környezeti következményei nincsenek.

V. Egészségi következményei:

A rendelettervezetnek egészségi következményei nincsenek.

VI. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

VII. Megalkotásának szükségessége:

A rendelet megalkotása lehetőség arra vonatkozóan, hogy az átmeneti időszakra vonatkozóan szabályozásra kerüljön az önkormányzat gazdálkodásának folytatólagos működése.

VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendeletalkotás elmaradásának jogkövetkezménye nincs, a szabályozás csak egyértelműbbé teszi az átmeneti időszakra vonatkozó kérdéseket.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nem igényel többlet feltételt az eddigiekhez képest.

# 3. Napirend

## A 2024.évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése

Kőröshegy Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és Kockázat elemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 29.§ előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Kőröshegy Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

A 2024.évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Kőröshegy Község Önkormányzata működésétől, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Kőröshegy Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok fordulnak elő.

Balatonföldvár, 2023. november 10.





## **Kőröshegy Község Önkormányzat 2024.évi belső ellenőrzési terv**

### **Tisztelt képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvénynek (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzést szabályozó 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletnek (Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A 29.§- 32 § szerint az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés éves ellenőrzési tervet készít, a melyet a képviselő-testület hagy jóvá.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv készítésekor az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet előírásait kell alkalmazni, valamint az önkormányzat által elfogadott stratégia tervben megfogalmazott célok szolgálnak alapul.

### **A 2024.évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés**

Az éves tervezés előkészítése magában foglalja a kockázatelemzést megelőző lépéseket és magát a kockázatelemzést.

A gazdaságos, hatékony és eredményes ellenőrzési tevékenység előfeltétele az ellenőrzési feladatok céljainak pontos meghatározása. A cél ismeretében jelölhető ki az ellenőrzés területe és hatóköre, valamint az ellenőrzés céljával összhangban álló – elegendő és megfelelő ellenőrzési bizonyíték megszerzéséhez szükséges – vizsgálati eljárások mennyisége és minősége.

A belső ellenőrzési terv készítése során azok a kockázatoknak és veszélyeknek kitett területek kerültek előtérbe, melyek jelentős kihatással lehetnek a szervezetre.

A kockázatoknak való kitettség mértékét, vagy jelentőségét a megfelelő kontrolltevékenységek elvégzése során lehet mérsékelni.

A belső ellenőrzés az alaptevékenységet leíró működési folyamatokat abból a szempontból ellenőrzi, hogy a vezetők által a kockázatok kezelésére létrehozott kontrollok megfelelőségét értékeli. Ilyen kontrollok a hatáskörök, szabályzatok, szervezeti tagozódás, felelősségi körök és informatikai kontrollok.

### **A kockázati tényezők feltárása és értékelése**

A kockázatelemzési folyamat célja, hogy a tevékenységeknél azonosítsa, elemezze és dokumentálja a költségvetési szervek folyamataiban és szervezeti egységeinél meglévő kockázatokat.

A 2024.évi ellenőrzési munkaterv összeállításakor a kockázatokon alapuló megközelítést alkalmaztuk. Az ellenőrzési erőforrást azokra a területekre összpontosítottuk, amelyeken legnagyobb a hibák előfordulási valószínűsége.

### A kockázati tényezők besorolása az alábbi fő kategóriák szerint történt

- Emberi erőforrás kockázatok
- Jogszabályi változási, szabályozási kockázatok,
- Működési- stratégiai kontrollok kockázata
- Költségvetésre gyakorolt hatás kockázata

A belső ellenőrzés kiindulópontja a működési-, tevékenységi folyamatok, miközben önmaga is a költségvetési szerv irányítási és szabályozási rendszerében egy kontrollfolyamatot képez. Elsődleges célja a szervezeten belül a jelentős kockázatának kitett területek ellenőrzése.

### Kockázati tényezők és alkalmazások súlyozása

Sorszám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1-3	5	5-15
2.	Változás/ átszervezés	1-3	4	4-12
3.	A rendszer komplexitása	1-3	4	4-12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1-3	3	3-9
5.	Bevételek/költségintek	1-3	5	6-15
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1-3	2	2-6
7.	Vezetőség aggályai	1-3	2	2-10
8.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1-3	3	3-9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	4	4-12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1-3	3	3-9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1-3	3	3-9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1-3	4	4-12

Minimális pontszám: 43

Maximális pontszám: 133

#### Rendelkezésre álló erőforrás

Kőröshegy Község Önkormányzat belső ellenőrzését, megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal, az NGM nyilvántartásában szereplő belső ellenőrt, külső szolgáltató megbízásával látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22.§ (1) bekezdésében előírt belső ellenőrzési vezető feladatkörében tartozó tevékenységeket.

Jelen éves ellenőrzési terv az ágazati jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrás figyelembe vételével készült.

Tervezett ellenőrzések tárgya:

Csonka Ágota  
Belső ellenőr  
8623 Balatonföldvár, Kisfaludy u 14.

- Kőröshegy Község Önkormányzat 2023.évi adóztatási tevékenységének felülvizsgálata
- Kőröshegy Község Önkormányzat 2023.évi költségvetésének végrehajtása, zárszámadása
- Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal beszámolója 2023-ban végzett tevékenységéről, valamint a működési költségek hozzájárulásának teljesítéséről

A 2024. évi belső ellenőrzési tervben egy rendszerellenőrzés, egy pénzügyi és egy szabályszerű ellenőrzésre kerül sor illetve javasolt tervezésre

Mellékletek: 1.számú kockázatelemzés

2. számú a 2024.évi belső ellenőrzési terv,


Kérem a Tisztelt képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását és a 2024. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat elfogadni szíveskedjenek.

#### **Határozati javaslat:**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Kőröshegy Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés és a mellékletek alapján (1-2.számú) elfogadja.

Határidő: folyamatos, beszámolásra: 2025. évi zárszámadás időpontja

Balatonföldvár, 2023. november 10.

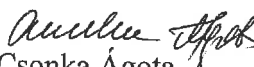
  
Csonka Ágota  
Belső ellenőr

2024.évi belső ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Sorszám	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	251	1	251
2.	Kieső munkaidő	76	1	76
3.				
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	30		30
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	251		
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása			30
8.	Soron kívüli ellenőrzés			-
9.	Tanácsadói tevékenység			10
10.	Képzés			6
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye			-
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			46
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges			46
14.	Tartalékidő			0
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0

Az ellenőrzés 2024. éves munkatervébe időmeghatározás nélkül beletartozik a soron kívüli vizsgálatok elvégzése, melyek végrehajtására, valamint az éves munkaterv végrehajtására vonatkozó esetleges eltérések, közös álláspont kialakítása alapján hajthatók végre.

Balatonföldvár, 2023. november 10.

  
Csonka Ágota  
Belső ellenőr

**Kőröshegy Község Önkormányzat**

**2024. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés**

**Működési folyamatok**

**2023.évi Adóztatási tevékenység ellenőrzése, behajtása, kintlévőségek**

**A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2023. évre**

Kritikus tényezők	Súly- számok	Kockáza- tosság (1-5)	1. Rendelet alkotás	2. bevallások	3. kivetések	4. nyilvántar- tások	5. huánerőforr- ás
1. Belső kontrollok értékelése	5	(1-3)	3	3	3	2	4
2. Változás/ átszervezés	4	(1-3)	3	3	3	3	3
3. A rendszer komplexitása	4	(1-3)	2	3	3	2	2
4. Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	3	3	3	3	3
5. Bevételek/ költségzintek	6	(1-3)	2	2	2	3	2
6. Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	(1-3)	2	3	2	2	2
7. Vezetőség aggályai	2	(1-3)	3	3	2	3	2
8. Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-3)	3	3	3	3	2
9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	2	2	2	2	2
10. Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	2	2	2	2	1
11. Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	(1-3)	2	2	3	2	1
12. Erőforrások rendelkezésre állása	4	(1-3)	3	2	3	3	2
<b>Súlyszám összesen:</b>	43						
<b>Kockázatosság szerinti pontszám összege:</b>			107	113	106	108	97
<b>Folyamatok súlyozott aránya:</b>			2,48	2,62	2,46	2,51	2,25

Kőröshegy Község Önkormányzat								
2024. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés								
Működési folyamatok								
2023.évi Kőröshegyi Községi Önkormányzati Hivatal tevékenységéről beszámolója és elszámolása								
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2023. évre								
Kritikus tényezők	Súly- számok	Kockáza- tosság (1-5)	1. Rendelet alkotás	2. beszámoltat ás	3. dokumentál ás	4. információ	5. elszámolás	
1. Belső kontrollok értékelése	5	(1-3)	3	4	4	3	3	
2. Változás/ átszervezés	4	(1-3)	3	3	3	4	3	
3. A rendszer komplexitása	4	(1-3)	3	3	3	3	3	
4. Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	2	3	3	2	2	
5. Bevételek/ költség szintek	6	(1-3)	2	3	2	3	2	
6. Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	(1-3)	2	2	2	2	2	
7. Vezetőség aggályai	2	(1-3)	3	2	3	2	3	
8. Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-5)	3	4	2	2	2	
9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	2	2	1	3	3	
10. Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	3	2	3	3	2	
11. Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	(1-3)	3	3	3	2	2	
12. Erőforrások rendelkezésre állása	4	(1-3)	2	3	4	3	2	
Súlyszám összesen:	43							
Kockázatoság szerinti pontszám összege:			110	126	119	120	105	
Folyamatok súlyozott aránya:			2,55	2,93	2,76	2,79	2,44	

Kőröshegy Község Önkormányzat								
2024. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés								
Működési folyamatok								
2023.évi költségvetés végrehajtása, zárszámadása								
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2023. évre								
Kritikus tényezők		Súly- számok	Kockáza- tosság (1-5)	1. megalap- ozottság	2. rendelet	3. Mutatók előirányzato k	4. nyilvántartá sok	5. okiratok
1.	Belső kontrollok értékelése	5	(1-3)	3	2	3	3	3
2.	Változás/ átszervezés	4	(1-3)	3	2	2	3	3
3.	A rendszer komplexitása	4	(1-3)	3	2	2	3	2
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	3	2	3	2	2
5.	Bevételek/ költség szintek	6	(1-3)	4	3	2	4	2
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	(1-3)	2	2	2	2	2
7.	Vezetőség aggályai	2	(1-3)	3	2	3	3	2
8.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-5)	3	3	3	2	2
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	2	2	3	2	2
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	3	1	3	3	2
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	(1-3)	2	1	3	2	2
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	4	(1-3)	1	1	4	2	2
<b>Súlyszám összesen:</b>		43						
<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>				118	85	117	116	95
<b>Folyamatok súlyozott aránya:</b>				2,74	1,97	2,72	2,69	2,20

**Kőröshegy Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési ütemterv**

<i>Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Tervezett ütemezés</i>	<i>Szükséges kapacitás</i>
<b>Kőröshegy Község Önkormányzat</b>	<b>Célja:</b> 2023.évi adóztatási tevékenység folyamatának ellenőrzése, megalapozottsága <b>Tárgy:</b> 2023.évi adó bevallások, előírások, beszedése, azok megalapozottsága <b>Ellenőrzött szerv:</b> szervezet egészére <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2023. év	Az adó bevallások nem megfelelő beszedése, a tulajdonos változásokat nem követik, hátralékok beszedését nem határidőben végzik, nyilvántartásait nem követik	szabályszerű	2024. III. név	10 nap
<b>Kőröshegy Község Önkormányzat</b>	<b>Célja:</b> Közös Önkormányzati Hivatal 2023.évi tevékenységének beszámolója <b>Tárgya:</b> beszámoló a 2023.évi tevékenység értékelése és elszámolása <b>Terjedelme:</b> Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal <b>Időszak:</b> 2023. év	A Közös Hivatal tevékenységéről nem készült beszámoló, értékelés nem történt, valamint az elszámolás sem történt meg	szabályszerű	2024. III. név.	10 nap



Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Tervezett ütemezése	Szükséges kapacitás
<b>Kőröshegy Község Önkormányzat</b>	<b>Célja:</b> az önkormányzat gazdálkodását elszámoltathatóan végzi-e, megfelel-e, hogy kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetés elvét érvényesíti <b>Tárgy:</b> 2023.évi költségvetés, módosításai, elszámolás, zárszámadás <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2023. év	A költségvetés megalapozottsága nem volt megfelelő, az év során úgy vállaltak kötelezettséget, hogy előiránnyal nem rendelkeztek	Pénzügyi ellenőrzés	2024. III.. név	10 nap

## **4. Napirend**



**Köröshegy Község Önkormányzat  
Képviselő-testületének**

**2024. évi**

**MUNKATERVE**

**Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2024. évi MUNKATERVE**

A képviselő-testület 2024. évben 10 ülést tart.

Az ülések időpontja: minden hónap harmadik vagy negyedik hétfőjén 14,00 óra

Az ülések helye: Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal tanácskozó terme  
8617 Kőröshegy, Petőfi u. 71.

Az ülések általános napirendi pontjai:  
beszámoló

- a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról (3 havonta),
- a két ülés közötti polgármesteri tevékenységről,
- a polgármester átruházott hatáskörében hozott döntéseiről,(3 havonta),
- a bizottságok átruházott hatáskörben hozott döntéseiről (3 havonta),

Az ülésekre meghívót kapnak:

polgármester,  
alpolgármester,  
képviselők,  
jegyző,  
továbbá a napirend által érintett személyek,  
valamint a napirend által érintett köztisztviselők.

A lakosság az ülések időpontjáról és napirendjéről a hirdetőtáblára kihelyezett meghívón a település internetes honlapján közzétett hirdetésnyen keresztül értesül.

A havonkénti fő napirendi pontokat és a szervezési feladatokat a mellékelt táblázat tartalmazza.

A képviselő-testület Humán Bizottsága a Képviselő-testületi üléssel megegyező napon 13 órakor ülésezik.

A 2024. évi munkatervet Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete /2023.(XII.11.) számú határozatával elfogadta.

Kőröshegy, 2023. december .

Marczali Tamás sk.  
polgármester

**Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**2024. évi MUNKATERV**

Sorszám	Napirend megnevezése	Előterjesztő	Előterjesztés elkészítési határidő	Az előterjesztés elkészítéséért felelős
<b>JANUÁR 29.</b>				
1.	2024. évi költségvetés I. forduló	Marczali Tamás polgármester	2024. január 24.	Bánhidi Gábor
2.	Beszámoló a 2023. évi adóigazgatási tevékenységről	Dr. Friss Attila jegyző	2024. január 25.	Pappné Szekeres Anikó
3.	Beszámoló a temetői közszolgáltatás 2023. évi ellátásáról, a temetői díjak felülvizsgálata	Marczali Tamás polgármester	2024. január 25.	Gergely Sándor
4.	Beszámoló a stúdió 2023. évi működéséről	Elek Dezső stúdióvezető	2024. január 25.	Elek Dezső stúdióvezető
<b>FEBRUÁR 26.</b>				
5.	Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadása	Marczali Tamás polgármester	2024. február 21.	Bánhidi Gábor

Sorszám	Napirend megnevezése	Előterjesztő	Előterjesztés elkészítési határidő	Az előterjesztés elkészítéséért felelős
6.	A 2024. évi közbeszerzési terv jóváhagyása	Dr. Friss Attila	2024. február 21.	Bánhidi Gábor
7.	Beszámoló a Faluház 2023. évi tevékenységéről és a 2024. évi községi Közművelődési terv elfogadása	Fülep Benedek művelődésszervező	2024. február 21.	Fülep Benedek
<b>MÁRCIUS 25.</b>				
1.	Szivárvány modellóvodában a 2024/2025 nevelési évben történő beiratkozás meghatározása	Pápa Gáborné intézményvezető	2024. március 20.	Pápa Gáborné intézményvezető
2.	Az Óvoda felvételi körzetének és az óvoda nyitvatartási rendjének közzététele	Pápa Gáborné intézményvezető	2024. március 20.	Pápa Gáborné intézményvezető
3.	A civil szervezetek beszámolója a 2023. évi tevékenységükről, valamint a 2023 évben kapott támogatás felhasználásáról	Marczali Tamás polgármester	2024. március 20.	Civil szervezetek vezetői
4.	A civil szervezetek 2024. évi támogatásának megállapítása	Marczali Tamás polgármester	2024. március 20.	Bánhidi Gábor

Sorszám	Napirend megnevezése	Előterjesztő	Előterjesztés elkészítési határidő	Az előterjesztés elkészítéséért felelős
5.	Beszámoló a település közrendjéről, közbiztonságáról 2023 évről	őrsparancsnok	2024. március 20.	őrsparancsnok
6.	5./ A) A DRV Zrt. beszámolója a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatói tevékenységéről B) Az önkormányzati tulajdonban lévő víziközmű vagyон vagyónértékeléséről	Marczali Tamás polgármester	2024. március 20.	DRV Zrt.
<b>ÁPRILIS 29.</b>				
1.	Átfogó értékelés az önkormányzat 2023 évi gyermekvédelmi és gyermekjóléti feladatainak ellátásáról	Dr. Friss Attila jegyző	2024. április 17.	Gulyás Katalin
2.	Beszámoló az önkormányzat 2023. évi szociálpolitikai tevékenységéről	Poór Gyula HB elnöke / dr. Friss Attila jegyző	2024 április 17.	Gulyás Katalin
3.	Beszámoló a Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi tevékenységéről	Dr. Friss Attila jegyző	2024 április 17.	Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői

Sorszám	Napirend megnevezése	Előterjesztő	Előterjesztés elkészítési határidő	Az előterjesztés elkészítéséért felelős
<b>MÁJUS 27.</b>				
1.	Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról, a zárszámadási rendelet elfogadása, vagyonkimutatás	Marczali Tamás polgármester	2024. május 22.	Bánhidi Gábor
2.	Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzés megállapításairól	Marczali Tamás polgármester	2024. május 22.	Belső ellenőr
3.	Óvoda 2024/2025. nevelési évben indítható csoportjai számának meghatározása	Pápa Gáborné intézményvezető	2024. május 22.	Intézményvezető
<b>AUGUSZTUS 12.</b>				
	Falunapi programok előkészítése	Marczali Tamás polgármester	2024. augusztus 7.	Fülep Benedek,
<b>SZEPTEMBER 23.</b>				
1.	Beszámoló a Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról	Dr. Friss Attila jegyző	2024. szeptember 18.	Bánhidi Gábor



Sorszám	Napirend megnevezése	Előterjesztő	Előterjesztés elkészítési határidő	Az előterjesztés elkészítéséért felelős
2.	Beszámoló a Önkormányzat 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról	Marczali Tamás polgármester	2024. szeptember 18.	Bánhidi Gábor
3.	Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosítása	Marczali Tamás polgármester	2024. szeptember 18.	Bánhidi Gábor
<b>OKTÓBER 7. vagy 14.</b>				
1.	Alakuló ülés		2024. október	
<b>NOVEMBER 18.</b>				
1.	Beszámoló a település egészségügyi ellátásáról	Dr. Kisegyházi Attila háziorvos, Dr. Kelemen Zoltánné házi gyermekorvos,	2024. november 13.	Dr. Kisegyházi Attila háziorvos, Dr. Kelemen Zoltánné házi gyermekorvos,
2.	Az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének módosítása	polgármester	2024. november 13.	Bánhidi Gábor

Sorszám	Napirend megnevezése	Előterjesztő	Előterjesztés elkészítési határidő	Az előterjesztés elkészítéséért felelős
3.	Helyi adórendelet felülvizsgálata	Dr. Friss Attila jegyző	2024. november 13.	Dr. Friss Attila, Pappné Szekeres Anikó, Bánhidi Gábor
4.	Bursa Hungarica ösztöndíjak elbírálása	polgármester	2024. november 13.	Gulyás Katalin
5.	Arany János tehetségdonozó programban részt vevő személyek támogatása	Dr. Friss Attila jegyző	2024. november 13.	Gulyás Katalin
6.	A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatás díjáról döntés	Dr. Friss Attila jegyző	2024. november 13.	Dr. Friss Attila jegyző
7.	Az iskolai körzethatárokról döntés	Dr. Friss Attila jegyző	2024. november 13.	Dr. Friss Attila jegyző
8.	Lakóhely környezeti állapotáról beszámoló	Dr. Friss Attila jegyző	2024. november 13.	Dr. Friss Attila jegyző

Sorszám	Napirend megnevezése	Előterjesztő	Előterjesztés elkészítési határidő	Az előterjesztés elkészítéséért felelős
<b>DECEMBER 9.</b>				
1.	A 2025. évi munkaterv elfogadása	Dr. Friss Attila jegyző	2024. december 4.	Dr. Friss Attila
2.	Rendelet alkotása az önkormányzat 2025. évi átmeneti gazdálkodásáról	polgármester	2024. december 4.	Bánhidi Gábor
3.	2025. évi belső ellenőrzési célok megállapítása	polgármester	2024. december 4.	Bánhidi Gábor, Belső ellenőr

### Szervezési feladatok

Megnevezése	Időpontja	Napirendje
Közmeghallgatás	2024. február hónapban	2024. évi költségvetés tervezetéről
Falunap	2024. szeptember 7.	

### A Munkatervet kapják:

1. Képviselők
2. Napirendi pontok előterjesztői
3. Intézményvezető

4. Civil szervezetek vezetői
5. Polgármester
6. Jegyző
7. Irattár

# **5. Napirend**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC törvény 50. § (8) bekezdés alapján a kormányhivatal határozza meg az iskolák felvételi körzetét, melynek megállapításához beszerzi az önkormányzatok véleményét. Tekintettel arra, hogy Kőröshegy településen állami fenntartásban lévő iskola nem működik Kőröshegy településről az iskoláskorú gyermekek többnyire a kötelező felvételt biztosító balatonföldvári Gróf Széchenyi Imre Általános Iskolába járnak, javaslom, hogy a Kőröshegy község közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező iskoláskorúak felvételére továbbra is a balatonföldvári Gróf Széchenyi Imre Általános Iskola kerüljön kijelölésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és alakítsa ki álláspontját.

A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Kőröshegy, 2023. december 5.

dr. Friss Attila  
jegyző sk.

Határozati javaslat:

**Kőröshegy Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
/2023. (XII. 11.) határozata  
a felvételi körzethatárhoz javaslat**

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kőröshegyen lakóhellyel rendelkező beiskolázandó gyermekek felvételi körzetére vonatkozóan a tervezettel egyetért, és javasolja, hogy a balatonföldvári Gróf Széchenyi Imre Általános Iskola kerüljön kijelölésre.

Felelős: dr. Friss Attila jegyző

Határidő: 2024. február 15.

*Valamennyi a Siófoki Tankerületi Központ  
illetékességi területén található  
települési önkormányzat polgármestere és  
jegyzője részére*

**Iktatószám:** TK/142/01052-3/2023.

**Melléklet:** 1 db táblázat

**Tárgy:** tájékoztatás köznevelési intézmények felvételi körzetének tervezetéről a 2024/2025-ös tanévre

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A nemzeti köznevelésről szóló **2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 50. § (8) bekezdése** szerint a területileg illetékes tankerületi központ meghatározza és közzéteszi az iskolák felvételi körzetét, továbbá a pedagógiai szakszolgálatot ellátó intézmény működési körzetét. A felvételi körzetek megállapításához a területileg illetékes tankerületi központnak be kell szereznie az érdekelt települési önkormányzatok véleményét.

A nevelési - oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló **20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet (a továbbiakban: EMMI rendelet) 24. § (1) bekezdése** kimondja, hogy a felvételi körzetek megállapításához az illetékes tankerületi központ minden év **október 15. napjáig beszerzi** az illetékességi területén található települési önkormányzatok véleményét, amely tartalmazza a település jegyzőjének nyilvántartásában szereplő, a településen lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hátrányos helyzetű, általános iskolába járó gyermekek létszámát intézményi és tagintézményi bontásban. Az illetékes tankerületi központ **december 1-jéig tájékoztatja** a települési önkormányzatokat, az illetékességi területén működő általános iskolákat a kijelölt körzetek tervezetéről.

A Siófoki Tankerületi Központ az illetékességi területén található települési önkormányzatok véleményét beszerezte.

Fentiekre tekintettel a Siófoki Tankerületi Központ jelen levelével mellékelten megküldi a **2024/2025-es tanévre vonatkozóan köznevelési intézményeinek tervezett felvételi körzetét.**

Az EMMI rendelet 24. § (1a) bekezdése alapján a települési önkormányzatok véleményükről a Siófoki Tankerületi Központot **2024. február 15. napjáig tájékoztatják.**

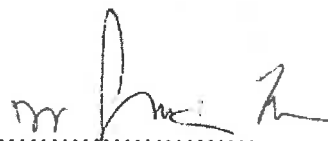
Fentiek értelmében kérjük, hogy véleményüket a Siófoki Tankerületi Központ részére **2024. február 15. napjáig szíveskedjenek eljuttatni az alábbi elérhetőségeink valamelyikére:**

- elektronikus úton az [andrea.karacsonyi@kk.gov.hu](mailto:andrea.karacsonyi@kk.gov.hu) e-mail címre
- postai úton a Siófoki Tankerületi Központ címére: 8600 Siófok, Szépvölgyi utca 2.
- Ügyfélszolgálaton keresztül az alábbi hivatali kapu címre: KRID: SIOFOKITK

A Siófoki Tankerületi Központ a vélemény és egyetértés figyelembevételével kijelölt körzethatárokról február utolsó napjáig tájékoztatja a települési önkormányzatokat, az illetékességi területén működő általános iskolákat.

Kelt: Siófok, 2023. november 28.

Tisztelettel:



.....  
**Dr. Gruberné Kis - Pál Andrea**  
tankerületi igazgató



# **6. Napirend**

**SZÁLLÍTÓ**  
**V-Sun Kft.**

7144 Decs, Babits Mihály utca 2.  
Adószám: 28795238-2-17  
EU adószám: HU28795238  
Számiaszám: 50438273-10000465-00000000  
E-mail: holik.79@gmail.com  
Telefon: +36703683615  
Weboldal: www.v-sun.hu

**VEVŐ**  
**Kőröshegy Község Önkormányzata**

8617 Kőröshegy, Petőfi Sándor utca 71.  
Adószám: 15731735-2-14

Kelte	Érvényesség	Fizetési mód
2023. 11. 28.	2023. 12. 31.	Átutalás

MEGNEVEZÉS	EGYSÉGÁR		MENNYISÉG		
	EGYSÉGÁR	ÁFA %	NETTÓ	ÁFA	BRUTTÓ
1 <b>JA Solar 415Wp mono, félcellás Napelem panel</b>					10 db
	40 800,00 Ft	27%	408 000 Ft	110 160 Ft	518 160 Ft
12 év gyártói garancia, 25év 80%-os teljesítménygarancia					
2 <b>Napelemes tartószerkezet lemeztetőre</b>					10 db
	10 000,00 Ft	27%	100 000 Ft	27 000 Ft	127 000 Ft
3 <b>Villanszerelési anyagköltség</b>					1 db
	25 000,00 Ft	27%	25 000 Ft	6 750 Ft	31 750 Ft
Szolár kábel, Eph bekötés Szolár csatlakozók					
4 <b>Napelemes rendszer bővítés munkadíj</b>					1 db
	150 000,00 Ft	27%	150 000 Ft	40 500 Ft	190 500 Ft
<b>ÁFA ÖSSZESÍTŐ</b>		<b>NETTÓ</b>	<b>ÁFA</b>	<b>BRUTTÓ</b>	
27%		683 000 Ft	184 410 Ft	867 410 Ft	
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>683 000 Ft</b>	<b>184 410 Ft</b>	<b>867 410 Ft</b>	

**Megjegyzés**

**Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda**  
8617 Kőröshegy, Petőfi Sándor utca 77.

Pápa Gáborné részére

**Tárgy:** árajánlat

Cikkszám	Megnevezés	Mennyiség (db/csomag)	Bruttó kisker ár (Ft/db)	Összesen
40.0733N	Log Cabin - Viggo, 28mm, 500 x 400cm	1	1 662 200 Ft	1 662 200 Ft
40.2050	Párnafa, impregnált, 4,5 x 9 x 300cm	7	8 600 Ft	60 200 Ft
40.1121	Starter set 2	1	22 700 Ft	22 700 Ft
40.9971	Zsindely, téglány, vörös (3m <sup>2</sup> /csomag)	11	14 100 Ft	155 100 Ft
<b>Összesen</b>				<b>1 900 200 Ft</b>

A fenti árak az ÁFA-t és a szállítás költségét tartalmazzák Kőröshegyre.  
Az összeépítés költségét az ár nem tartalmazza.

Siófok, 2023. december 04.

# VERASZTÓ és TÁRSA

## VPV Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

Telefon/Fax: 94/312-498  
Mobil: 20/566-3600  
30/411-6502  
www.vpv.hu, vpv@vpv.hu

9700 Szombathely  
Söptei úti körgyűrű  
Hrsz.: 2010/6

### Tárgy: Árajánlat

Ajánlatkérő: Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda  
Cím: 8617 Kőröshegy, Petőfi Sándor utca 77.  
Pápa Gáborné részére

Az alábbiakban küldöm árajánlatunkat az Önök által kiválasztott termékekre:

Megnevezés	Mennyiség db/csomag	Bruttó kisker ár Ft/darab	Összesen
Log Cabin - Viggo, 28mm, 500 x 400cm	1 db	1.695.000,- Ft	1.695.000,-Ft
Párnafa, impregnált, 4,5 x 9 x 300 cm	7 db	8.950,- Ft	62.650,- Ft
Starter Set 2	1 db	24.000,- Ft	24.000,- Ft
Zsindely, téglány, vörös 3m2/ csomag	11 db	15.900,- Ft	174.900,- Ft
<b>Összesen:</b>			<b>1.956.550,- Ft</b>

Helyszínre szállítás és az összeépítés költségét az ár nem tartalmazza.

A fenti ár **szombathelyi telephelyi ár**, az Áfát tartalmazza!

Üdvözlettel: Zerényi Szilvia



**Helybirtokos**

Verasztó és Társa Kft.  
9700 Szombathely, Söptei utca 2010/6 Hrsz.  
Adószám:12824263-2-18  
Telefon: 94-312-498 vagy 20-566-3600

Szombathely, 2023.12.04.

<b>Szállító:</b> HOR Zrt. Péterfy Sándor utca 7. fszt. 1. 1076 BUDAPEST MAGYARORSZÁG			<b>Ajánlatkérő:</b> Köröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda V007612 Petőfi Sándor u. 77 8617 KÖRÖSHEGY MAGYARORSZÁG	
Bank	K&H Kereskedelmi és Hitelbank 10405004-49565055-50531089			
Telefon	+36 1 322 5221			
Email:	info@horzrt.hu ovoda@horzrt.hu			
Adószám : 11829382-2-42			Adószám : 15826824-1-14	
Ajánlat száma 233000421	Bizonylat dátuma 2023.12.05.	Érvényesség: 2023.12.20.	Szállítási mód KI - HOR AUTÓVAL	Fizetési mód Átutalás

#	Cikkszám	Megnevezés	Mennyiség	Me.	Bruttó e.ár	Bruttó érték
1	BTR 005C	Szonja favázás kárpitozott szék - Calvados	6,00	db	23 180Ft	139 080Ft
2	OP 8503Z	Gurulós eszköztároló – térelválasztó - 6 fakkos zöld	1,00	db	50 550Ft	50 550Ft
3	OP 6008J	Flóra teleajtós szekrény 80x38x160 cm, juhar	1,00	db	85 150Ft	85 150Ft
4	OP 6001A	Flóra szekrény - egyajtós, akasztós, 40x40x160 cm	1,00	db	40 590Ft	40 590Ft
5	SK 10012	Tornaszámoly, rétegelt lemez, műbőr borítással	2,00	db	21 910Ft	43 820Ft
6	D 6923	Dantoy lépegető henger	5,00	db	2 380Ft	11 900Ft
7	REM 930182	Tüskelabda 8 cm - sárga	25,00	db	1 500Ft	37 500Ft
8	SZALL0000	Szállítási költség	1,00	db	15 000Ft	15 000Ft

ÁFA%	Nettó	ÁFA
27.00	333 535Ft	90 055Ft

Nettó összesen:	333 535 Ft
ÁFA (27%) összesen:	90 055 Ft
Bruttó összesen:	423 590 Ft

**Megjegyzés:**

Pápa Gáborné óvodavezető  
 Köröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda  
 8617 Köröshegy, Petőfi S. u. 77.  
 06-70-686-5741  
 Szivárvány Óvoda <ovoda@koroshegy.hu>

Várjuk szíves megrendelését!  
 Köszönettel  
 HOR Zrt



## ÁRAJÁNLAT

Sorszám:AR-2023-486-TH

Kibocsátó	Vevő
<b>Bocskó Kft</b> HU - 2060 Bicske, Akácfa utca 70	<b>Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda</b> HU - 8617 Kőröshegy, Petőfi S. utca 77
Adószám [Csoport] 14355341-2-07	Cégjegyzékszám 07-09-030406
Bankszámla <b>10102914-18069900-01006004</b>	Szállítási adatok HU - 8617 Kőröshegy, 70/686 5741; ovoda@koroshegy.hu
Telefon 36203307302	Adószám [Csoport] 15826824-1-14
	Ársor Alap

E-mail info@bocskokft.hu	Honlap www.bocskokft.hu
-----------------------------	----------------------------

Információ	Kibocsátva	Érvényes
	2023.12.06	2023.12.14

<b>Hivatkozás</b> Fizetési mód: átutalás, megrendeléskor 50% előleg fizetendő. Telepítés: 2024 tavasz
--

Megnevezés	Mennyiség	Nettó egységár	Nettó érték
Besorolás	Cikkszám	ÁFA érték	Bruttó érték

<b>Minimánó hintaállvány</b>	<b>1 db</b>	<b>180 780,00</b>	<b>180 780,00</b>
Hint-08	27%	48 810,60	229 590,60

Korcsoport: bölcsődés, kisóvodás

Területigény: 3 x 7 m

Esésmagasság: 1 m alatti, ezért ütécscsillapító burkolat kialakítása nem szükséges

A játszótéri eszköz a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet és a 78/2003. (XI. 27.) GKM rendeletben meghatározott követelményeknek megfelel

<b>Fészekhinta ülés Minimánó hintaállványhoz</b>	<b>1 db</b>	<b>306 810,00</b>	<b>306 810,00</b>
Hint-ÜI-05	27%	82 838,70	389 648,70

Magasság: 120 mm

Teljes szélesség: 1170 mm

Teljes mélység: 1010 mm

Ülésszélesség: 1000 mm

Ülésmélység: 875 mm

A játszótéri eszköz a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet és a 78/2003. (XI. 27.) GKM rendeletben meghatározott követelményeknek megfelel

<b>Telepítés</b>	<b>1 db</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
	27%	13 500,00	63 500,00

<b>Szállítási díj</b>	<b>1 db</b>	<b>35 000,00</b>	<b>35 000,00</b>
Száll-04	27%	9 450,00	44 450,00

	ÁFA típus	ÁFA Ft	Nettó Ft	Bruttó Ft
27% (HU)	27%	154 599	572 590	727 189
<b>Mindösszesen:</b>		<b>154 599,00</b>	<b>572 590,00</b>	<b>727 189,00</b>

**Fizetendő (bruttó) mindösszesen:**

**727 189Ft**

**Hétszázhuszonhétézer-egyszáznyolcvankilenc Ft**

Amennyiben további kérdése lenne az árajánlatunkkal kapcsolatban, szívesen állunk rendelkezésére.

Az ajánlat csak a feltüntetett darabszámokra érvényes, ha darabszám módosulás van, kérem kérje újabb ajánlatunkat!

A MEGRENDELÉSEKET A BEÉRKEZÉS SORRENDJÉBE SOROLJUK BE.

**Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 22/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III.1) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

**1. §**

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2023. évi költségvetésének főösszegét 449.642.228 Ft-ban állapítja meg, ezen belül:

- a) A költségvetési bevételeket 284.194.842 Ft-ban, ebből:
  - aa) a működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 218.782.842 Ft-ban
  - ab) a közhatalmi bevételeket 51.130.000 Ft-ban
  - ac) a működési bevételeket 12.370.000 Ft-ban
  - ad) a működési célú átvett pénzeszközöket 1.212.000 Ft-ban
  - ae) a felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
  - af) a felhalmozási bevételeket 700.000 Ft-ban
- b) A költségvetési kiadásokat 437.949.804 Ft-ban, ebből:
  - ba) a személyi juttatások kiadásait 164.743.000 Ft-ban
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 21.107.000 Ft-ban
  - bc) a dologi kiadásokat 102.247.000 Ft-ban
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 7.150.000 Ft-ban
  - be) az egyéb működési célú kiadásokat 43.053.804 Ft-ban
  - bf) a beruházások összegét 94.286.000 Ft-ban
  - bg) a felújítások összegét 5.273.000 Ft-ban
  - bh) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 90.000 Ft-ban
- c) A finanszírozási bevételeket 165.447.386 Ft-ban, ebből:
  - ca) a hitelfelvételt államháztartáson kívülről 0 Ft-ban
  - cb) a belföldi értékpapírok bevételeit 0 Ft-ban
  - cc) a maradvány igénybevételeit 165.428.782 Ft-ban
- d) A finanszírozási kiadásokat 11.692.424 Ft-ban, ebből:
  - da) a hiteltörlesztést államháztartáson kívülre 5.078.000 Ft-ban
  - db) a belföldi értékpapírok kiadását 0 Ft-ban

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az önkormányzat összesített bevételeiből)*

„a) a kötelező feladatok bevételei: 444.798.801 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. § (4) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az önkormányzat összesített kiadásaiából)*

„a) kötelező feladatok kiadásai: 351.438.737 Ft.”

## 2. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi)*

„a) általános tartalékát 2.444.323 Ft-tal,”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. § (1) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi)*

„c) felhalmozási céltartalékát 19.500.000 Ft-tal, e rendelet 11. mellékletében felsorolt célokra hagyja jóvá.”

## 3. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda 2023. évi költségvetését 75.980.000 Ft tárgyévi bevétellel, 75.980.000 Ft tárgyévi kiadással és 0 ezer Ft hiánnyal állapítja meg, ezen belül:

- a) A költségvetési bevételeket 0 Ft-ban, ebből:
  - aa) a működési támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
  - ab) a közhatalmi bevételeket 0 Ft-ban
  - ac) a működési bevételeket 0 Ft-ban
  - ad) a működési célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
  - ae) a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről 0 Ft-ban
  - af) a felhalmozási bevételeket 0 Ft-ban
  - ag) a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 0 Ft-ban
- b) A költségvetési kiadásokat 75.980.000 Ft-ban, ebből:
  - ba) a személyi juttatások kiadásait 55.595.000 Ft-ban
  - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 7.174.000 Ft-ban
  - bc) a dologi kiadásokat 9.210.000 Ft-ban
  - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 Ft-ban
  - be) az egyéb működési célú kiadásokat 0 Ft-ban
  - bf) a beruházások összegét 4.001.000 Ft-ban
  - bg) a felújítások összegét 0 Ft-ban
  - bh) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 Ft-ban
- c) A finanszírozási bevételeket 75.980.000 Ft-ban, ebből:
  - ca) a maradvány igénybevételét 476.475 Ft-ban
  - cb) az irányító szervi támogatást 75.503.525 Ft-ban
- d) A finanszírozási kiadásokat 0 Ft-ban.”

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. § (2) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda összesített bevételeiből)*



„a) a kötelező feladatok bevételei: 75.980.000 Ft,”

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. § (3) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda összesített kiadásaiból)*

„a) a kötelező feladatok kiadásai: 75.980.000 Ft,”

#### 4. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III. 1.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

#### 5. §

Ez a rendelet 2023. december 14-én lép hatályba.

Kőröshegy, 2023. december 13.

  
Marczali Tamás  
polgármester



  
Dr. Friss Attila  
jegyző

E rendelet a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján 2023. december 13. napjától 15 napra kifüggesztésre került.

Kőröshegy, 2023. december 13.



**K1-K8. Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	123 531 000	138 690 000	135 808 000
02	Normatív jutalmak (K1102)	450 000	0	1 460 000
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	2 000 000	1 100 000
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	5 650 000	2 154 000	1 200 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 090 000	5 488 000	5 115 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	650 000	1 500 000	1 800 000
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	3 230 000	1 700 000	3 580 000
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>137 601 000</b>	<b>151 532 000</b>	<b>150 063 000</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	8 950 000	9 220 000	9 300 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 150 000	3 200 000	3 800 000
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 500 000	1 405 000	1 580 000
18	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)</b>	<b>15 600 000</b>	<b>13 825 000</b>	<b>14 680 000</b>
19	<b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>	<b>153 201 000</b>	<b>165 357 000</b>	<b>164 743 000</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>19 970 000</b>	<b>21 097 000</b>	<b>21 107 000</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	420 000	470 000	470 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 015 000	5 215 000	6 815 000
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0
24	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)</b>	<b>6 435 000</b>	<b>5 685 000</b>	<b>7 285 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 305 000	1 380 000	1 380 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	930 000	930 000	930 000
27	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)</b>	<b>2 235 000</b>	<b>2 310 000</b>	<b>2 310 000</b>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)		4 060 000	4 810 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	11 148 000	11 420 000	10 570 000
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)		1 720 000	1 720 000
31	Vásárolt ételmezés (K332)	9 500 000	13 500 000	14 500 000
32	Bérleti és lízing díjak (K333)	2 550 000	2 750 000	3 250 000
33	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 250 000	1 300 000	1 800 000
34	Közvetített szolgáltatások (K335)	270 000	270 000	470 000
35	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	6 240 000	1 950 000	3 290 000
36	Egyéb szolgáltatások (K337)	15 200 000	22 685 000	22 713 000
37	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)</b>	<b>46 158 000</b>	<b>59 655 000</b>	<b>63 123 000</b>
38	Kiküldetések kiadásai (K341)	595 000	790 000	790 000
39	Reklám- és propagandakiadások (K342)	50 000	0	0
40	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)</b>	<b>645 000</b>	<b>790 000</b>	<b>790 000</b>
41	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	10 555 000	15 591 000	14 743 000
42	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	4 114 000	3 171 000	3 171 000
43	Kamatkiadások (K353)	1 300 000	1 000 000	1 600 000
44	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0
45	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 092 000	1 025 000	9 225 000
46	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)</b>	<b>17 061 000</b>	<b>20 787 000</b>	<b>28 739 000</b>
47	<b>Dologi kiadások (=24+27+37+40+46) (K3)</b>	<b>72 534 000</b>	<b>89 227 000</b>	<b>102 247 000</b>
48	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0
49	Családi támogatások (K42)	0	0	0
50	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0
51	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások (K44)	0	0	0
52	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	0	0	0
53	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	0	0	0
54	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	150 000	150 000	150 000

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
55	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	7 500 000	7 000 000	7 000 000
<b>56</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=48+...+55) (K4)</b>	<b>7 650 000</b>	<b>7 150 000</b>	<b>7 150 000</b>
57	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0
58	Elvonások és befizetések (K502)	2 507 952	43 200	226 990
59	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K503)	0	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K504)	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K505)	0	0	0
62	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	5 409 000	8 671 491	8 671 491
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K507)	0	0	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K508)	0	0	0
65	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0
66	Kamattámogatások (K510)	0	0	0
67	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)		0	
68	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre (K512)	9 044 000	1 200 000	9 711 000
69	Tartalékok (K513)	104 706 346	24 418 880	24 444 323
<b>70</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=57+...+69) (K5)</b>	<b>121 667 298</b>	<b>34 333 571</b>	<b>43 053 804</b>
71	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
72	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	17 217 000	63 367 000	71 052 000
73	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	329 000	550 000	930 000
74	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 446 000	1 650 000	4 600 000
75	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0
76	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0
77	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	5 438 300	14 730 000	17 704 000
<b>78</b>	<b>Beruházások (=71+...+77) (K6)</b>	<b>25 430 300</b>	<b>80 297 000</b>	<b>94 286 000</b>
79	Ingatlanok felújítása (K71)	47 963 400	1 000 000	4 131 000
80	Informatikai eszközök felújítása (K72)	52 000	0	20 000
81	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0
82	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	12 938 300	270 000	1 122 000
<b>83</b>	<b>Felújítások (=79+...+82) (K7)</b>	<b>60 953 700</b>	<b>1 270 000</b>	<b>5 273 000</b>
84	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre (K81)	0	0	0
85	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre (K82)	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre (K83)	0	0	0
87	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (K84)	305 234 083	0	0
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre (K85)	0	0	0
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre (K86)	0	0	0
90	Lakástámogatás (K87)	0	0	0
91	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre (K89)	90 000	90 000	90 000
<b>93</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=84+...+92) (K8)</b>	<b>305 324 083</b>	<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
<b>94</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+47+56+70+78+83+93) (K1-K8)</b>	<b>766 730 381</b>	<b>398 821 571</b>	<b>437 949 804</b>

**B1-B7. Költségvetési bevételek**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	80 246 587	83 784 830	87 056 673
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	54 733 200	57 527 360	69 526 572
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	21 017 680	20 656 190	23 023 716
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 160 164	3 171 229	3 171 229
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	19 574 995	0	10 164 540
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	3 178 341	0	9 292 112
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>181 910 967</b>	<b>165 139 609</b>	<b>202 234 842</b>
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	411 000	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	25 860 699	22 727 000	16 548 000
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)</b>	<b>208 182 666</b>	<b>187 866 609</b>	<b>218 782 842</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	77 284 930	0	0
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>77 284 930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0
<b>22</b>	<b>Jövedelemadók (=20+21) (B31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0
25	Vagyon típusú adók (B34)	18 200 000	19 000 000	19 000 000
	-ebből építményadó	12 000 000	12 500 000	12 500 000
	-ebből magánszemélyek kommunális adója	6 200 000	6 500 000	6 500 000
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351) (Iparüzési adó)	15 000 000	22 000 000	29 000 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355) (Idegenforgalmi adó)	1 500 000	2 000 000	2 000 000
<b>31</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)</b>	<b>16 500 000</b>	<b>24 000 000</b>	<b>31 000 000</b>
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	540 000	1 130 000	1 130 000
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)</b>	<b>35 240 000</b>	<b>44 130 000</b>	<b>51 130 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 150 000	1 350 000	1 350 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	120 000	120 000	120 000
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	4 000 000	8 500 000	8 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 496 000	2 390 000	2 390 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	10 000	10 000	10 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0

**B1-B7. Költségvetési bevételek**

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2022	Eredeti előirányzat 2023	Módosított előirányzat 2023
43	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0
44	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0	0
<b>45</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+44) (B4)</b>	<b>9 776 000</b>	<b>12 370 000</b>	<b>12 370 000</b>
46	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0
47	Ingatlanok értékesítése (B52)	15 700 000	700 000	700 000
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0
49	Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0
<b>51</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=46+...+50) (B5)</b>	<b>15 700 000</b>	<b>700 000</b>	<b>700 000</b>
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B62)	0	0	0
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B63)	0	0	0
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	0	0
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	1 791 000	0	1 212 000
<b>57</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56) (B6)</b>	<b>1 791 000</b>	<b>0</b>	<b>1 212 000</b>
58	Felh. célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0
59	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B72)	0	0	0
60	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B73)	0	0	0
61	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	192 000	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0
<b>63</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62) (B7)</b>	<b>192 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>64</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63) (B1-B7)</b>	<b>348 166 596</b>	<b>245 066 609</b>	<b>284 194 842</b>

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi felújítási előirányzatai  
célonként**

		adatok Ft-ban	
	Felújítási cél megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	Utak felújítása	1 270 000	5 247 000
2.	Hivatali számítógépek felújítása	0	26 000
<b>Összesen:</b>		<b>1 270 000</b>	<b>5 273 000</b>

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2023. évi fejlesztési előirányzatai  
célonként**

adatok Ft-ban

	Intézmény	Fejlesztési cél megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	Önkormányzat	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Faluközpont felújítása	65 342 000	67 864 000
2.		TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Kőröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	0	3 238 000
3.		Eszközbeszerzés kertészetnek	635 000	0
4.		Eszközbeszerzés Faluházba	0	762 000
5.		Eszközbeszerzés stúdióba	191 000	191 000
6.		Eszközbeszerzés közutakhoz	381 000	127 000
7.		József A. utcai vízhálózat bővítése	12 160 000	12 160 000
8.		Napelemes bővítés, faház óvodába	0	4 000 000
9.		Eszközbeszerzés családsegítő szolgálatnak	0	1 016 000
10.		Eszközbeszerzés igazgatási feladatokhoz	191 000	191 000
11.	Közös Hivatal	Eszközbeszerzés Közös Hivatalba	762 000	736 000
12.	Óvoda	Eszközbeszerzés óvodába	635 000	4 001 000
<b>Összesen:</b>			<b>80 297 000</b>	<b>94 286 000</b>



**EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai**

2023

EU program, projekt megnevezése	adatok Ft-ban		
	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Kőröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	11 791 000	545 000	12 336 000
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Közösségi tér kialakítása Kőröshegyen a faluközpont felújításával	69 407 000	3 037 000	72 444 000
			0
			0
<b>Összesen:</b>	<b>81 198 000</b>	<b>3 582 000</b>	<b>84 780 000</b>

2024

EU program, projekt megnevezése	adatok Ft-ban		
	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Közösségi tér kialakítása Kőröshegyen a faluközpont felújításával	556 558	0	556 558
	0	0	0
	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>556 558</b>	<b>0</b>	<b>556 558</b>

**Projektek összesen**

EU program, projekt megnevezése	adatok Ft-ban		
	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP-3.1.1-16-SO1-2017-00006 "Szántód-Kőröshegy-Kereki községek kerékpárút fejlesztése"	11 791 000	545 000	12 336 000
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00027 Közösségi tér kialakítása Kőröshegyen a faluközpont felújításával	69 963 558	3 037 000	73 000 558
	0	0	0
	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>81 754 558</b>	<b>3 582 000</b>	<b>85 336 558</b>

**Az önkormányzat általános és céltartalékának 2023. évi felosztása**

		adatok Ft-ban	
	Cél megnevezése	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
1.	<b>Általános tartalék</b>	<b>2 418 880</b>	<b>2 444 323</b>
2.	<b>Működési céltartalék</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 500 000</b>
3.	<b>Felhalmozási céltartalék</b>	<b>19 000 000</b>	<b>19 500 000</b>
3/a.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék	19 000 000	19 500 000
3/b.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék	0	0
	<b>Összesen:</b>	<b>24 418 880</b>	<b>24 444 323</b>

Megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
<b>adatok Ft-ban</b>													
<b>Bevételek</b>													
Működési bevételek	20 000 000	20 000 000	27 000 000	21 000 000	22 000 000	21 000 000	20 000 000	22 000 000	28 000 000	27 000 000	31 000 000	24 494 842	283 494 842
Felhalmozási bevételek	10 000	550 000	20 000	20 000	10 000	10 000	20 000	10 000	10 000	10 000	10 000	20 000	700 000
Támogatási költsönök visszatérítése													0
Pénzforg.nélküli bevételek	165 428 782			18 604									165 447 386
Hitefelvétel													0
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>185 438 782</b>	<b>20 550 000</b>	<b>27 020 000</b>	<b>21 038 604</b>	<b>22 010 000</b>	<b>21 010 000</b>	<b>20 020 000</b>	<b>22 010 000</b>	<b>28 010 000</b>	<b>27 010 000</b>	<b>31 010 000</b>	<b>24 514 842</b>	<b>449 642 228</b>

**Kiadások**

Működési kiadások	27 000 000	27 000 000	28 000 000	27 000 000	28 000 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	29 000 000	27 000 000	29 000 000	33 800 804	338 300 804
Felhalmozási kiadások	13 000 000	500 000	500 000	500 000	1 500 000	500 000	1 000 000	5 000 000	1 500 000	922 000	35 000 000	39 727 000	99 649 000
Támogatási költsönök nyújtása													0
Pénzforg.nélküli kiadások	6 595 820		18 604										6 614 424
Hitetőlesztés			2 539 000						2 539 000				5 078 000
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>46 595 820</b>	<b>27 500 000</b>	<b>31 057 604</b>	<b>27 500 000</b>	<b>29 500 000</b>	<b>28 000 000</b>	<b>28 500 000</b>	<b>32 500 000</b>	<b>33 039 000</b>	<b>27 922 000</b>	<b>64 000 000</b>	<b>73 527 804</b>	<b>449 642 228</b>

						Ft
	Az önkormányzat bevételei	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat		Közvetett támogatás	Összesen
I.	<i>Intézményi térítési díjak</i>	8 500 000	8 500 000	I.	<i>Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése</i>	
II.	<i>Lakásépítési kölcsön visszafizetése</i>	0	0	II.	<i>Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése</i>	
III.	<i>Helyiségek hasznosításának bevétele</i>	1 200 000	1 200 000	III.	<i>Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény</i>	0
1.	Helyiségek bérbeadásának díja	1 200 000	1 200 000	1.	Helyiségek bérbead. díjának elengedése és kedvezménye	
2.	Helyiségek eseti bérbeadásának díja			2.	Helyiségek eseti bérbead. díjának elengedése, kedv.	
IV.	<i>Helyi adó bevétel</i>	43 000 000	50 000 000	IV.	<i>Helyi adó bevételhez tartozó közvetett támogatások</i>	0
1.	Építményadó	12 500 000	12 500 000	1.	Építményadó	
2.	Idegenforgalmi adó	2 000 000	2 000 000	2.	Idegenforgalmi adó	
3.	Iparüzési adó	22 000 000	29 000 000	3.	Iparüzési adó	
4.	Kommunális adó	6 500 000	6 500 000	4.	Kommunális adó	
V.	<i>Átengedett központi adók</i>	0	0	V.	<i>Átengedett központi adókhoz tartozó közvetett támogatások</i>	
1.	Gépjárműadó	0	0	1.	Gépjárműadó elengedés és kedvezmény	
VI.	<i>Egyéb sajátos bevételek</i>			VI.	<i>Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés</i>	
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>52 700 000</b>	<b>59 700 000</b>		<b>Közvetett tám. összesen:</b>	<b>0</b>

**A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvoda költségvetése**

**A) Költségvetési kiadások**

adatok Ft-ban

	2022. évi mód.	2023. évi terv	2023. évi mód.
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>63 217 000</b>	<b>71 026 000</b>	<b>71 979 000</b>
1. Személyi juttatások	50 994 000	54 942 000	55 595 000
2. Munkaadót terhelő járulékok	6 700 000	6 824 000	7 174 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	5 523 000	9 260 000	9 210 000
4. Egyéb működési kiadások	0	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>242 000</b>	<b>635 000</b>	<b>4 001 000</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	242 000	635 000	4 001 000
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>

**B) Költségvetési bevételek**

	2022. évi mód.	2023. évi terv	2023. évi mód.
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
3. Működési bevételek	0	0	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-III.):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:</b>	<b>-63 459 000</b>	<b>-71 661 000</b>	<b>-75 980 000</b>
---	--------------------	--------------------	--------------------

<b>C) Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Finanszírozási bevételek</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>
<b>I. Maradvány igénybevétele</b>	<b>166 403</b>	<b>476 475</b>	<b>476 475</b>
<b>II. Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>63 292 597</b>	<b>71 184 525</b>	<b>75 503 525</b>

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>63 459 000</b>	<b>71 661 000</b>	<b>75 980 000</b>

## **Kőröshegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 23/2023. (XII. 13.) önkormányzati rendelete**

### **Az önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról**

Az Önkormányzat 2024. évi átmeneti gazdálkodásáról Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Kőröshegy Község Önkormányzatának 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról az alábbiakat rendeli el.

#### **1. §**

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok), az önállóan működő Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Óvodára és az önállóan működő és gazdálkodó Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

#### **2. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazást ad arra, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei 2024. január 1-jétől a 2024. évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig (a továbbiakban: átmeneti időszakban) a bevételeiket folytatólagosan beszadják, és a kiadásaikat a 3. § rendelkezéseinek megfelelően teljesítsék.

(2) Az átmeneti időszakban fizetési kötelezettségvállalás a 4. § rendelkezéseinek megfelelően keletkezhet.

(3) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodás a 2024. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások Kőröshegy Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletbe beépítésre kerülnek.

#### **3. §**

(1) Az átmeneti időszakban az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv folyamatos működése, üzemeltetése, valamint kötelező önkormányzati feladat ellátása érdekében felmerülő működési kiadások a 2023. évi költségvetési rendeletben meghatározott – áthúzódó kiadások előirányzatát nem tartalmazó – módosított előirányzat időarányos összegének erejéig teljesíthetőek.

(2) Az átmeneti időszakban hatályos azon szerződések alapján, amelyek értelmében a beszerzés értéke, a szolgáltatás igénybevételének díja az adott évi költségvetési rendeletben a feladatra jóváhagyott előirányzat keretösszegében kerül megállapításra, a 2024 évi költségvetési rendelet elfogadásáig a beszerzésre, a szolgáltatás igénybevételére havonta a 2023. évi költségvetésben szereplő módosított előirányzat időarányos, 1/12 összegéig kerülhet sor.

#### **4. §**

(1) Az átmeneti időszakban a 2024. költségvetési év kiadási előirányzatait terhelő kötelezettségvállalásra – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel –

- a) az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv folyamatos működése, üzemeltetése érdekében felmerülő működési kiadások tekintetében – a 2023. évi költségvetési rendeletben az adott feladatra meghatározott módosított, az előző évről áthúzódó kiadások előirányzatával csökkentett összegű előirányzat erejéig,
- b) kötelező önkormányzati feladat ellátása érdekében felmerülő működési kiadások tekintetében – a 2023. évi költségvetési rendeletben az adott feladatra meghatározott módosított, az előző évről áthúzódó kiadások előirányzatával csökkentett összegű előirányzat erejéig,
- c) az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 7/2023. (III.1.) önkormányzati rendelet „Többéves kihatással járó döntések” című, 10. mellékletében szereplő feladat vonatkozásában – a 2023. évre jóváhagyott összeg erejéig,
- d) az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek megvalósítása érdekében az aláírt támogatási szerződés szerinti pénzügyi ütemezésnek megfelelően,
- e) a különböző célok finanszírozására elkülönített fizetési számlákat megillető bevételeknek a bevételi forrás felhasználási kötöttségének megfelelő feladatra történő felhasználása érdekében – a rendelkezésre álló forrás összegéig,
- f) a költségvetési támogatás, támogatásértékű bevétel, átvett pénzeszköz támogatási célnak megfelelő felhasználása, a támogatott feladat megvalósítása érdekében – ezen bevételi források teljesített, vagy jóváhagyott összegének erejéig,
- g) a támogatásban részesített pályázati program megvalósítása érdekében – a támogatási szerződésben biztosított támogatás, valamint a pályázati program megvalósításához vállalt önerő együttes összegének erejéig,
- h) az átmeneti időszakban elbírált európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok esetében az elnyert támogatás, valamint a pályázati program megvalósításához vállalt önerő együttes összegének erejéig kerülhet sor.

(2) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából a polgármester e rendelet rendelkezéseitől eltérő, a rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesíthet és rendkívüli fizetési kötelezettséget írhat elő.

## 5. §

(1) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2024. évi létszáma tekintetében – kivéve a (2) és (3) bekezdésben foglaltakat – az önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletében jóváhagyott létszám az irányadó.

(2) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszáma tekintetében eltérést engedélyez a 2023. évi költségvetésben jóváhagyott létszámtól.

(3) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal esetében az intézmény SZMSZ-ében meghatározott létszámot engedélyezi.


## 6. §

Ez a rendelet 2024. január 1-jén lép hatályba.

Kőröshegy, 2023. december 13.

  
Marozali Tamás  
polgármester



  
Dr. Friss Attila  
jegyző

E rendelet a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján 2023. december 13. napjától 15 napra kifüggesztésre került.

Kőröshegy, 2023. december 13.

