

1250

2024

Fertőszéplak Község Önkormányzata
9436 Fertőszéplak, Petőfi u. 2.



Tel/Fax: (99) 537-160
E-mail: polgarmester@fertoszeplak.hu

KRID azonosító: 403042901

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Szám: F/87-6/2024.

Jegyzőkönyv

Készült: Fertőszéplak Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2024. május 23.** napján megtartott üléséről.

Jelen vannak: Kóbor Attila polgármester
Fekete Tamás alpolgármester
Endrei Heléna képviselő
Hanzséros József képviselő
Varga Gábor képviselő

Barszcné Sövegjártó Csilla pénzügyi munkatárs

Vezér Beáta jegyző

Kóbor Attila polgármester: Tisztelettel köszöntök mindenkit. Megállapítom az ülés határozatképességét, mivel a megválasztott 7 fő képviselő közül 5 fő képviselő jelen van. A jegyzőkönyv hitelesítésére szeretném felkérni Hanzséros József és Varga Gábor képviselőket.

A jegyzőkönyv-hitelesítők a felkérést elfogadták.

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

31/2024.(V.23.)

képviselő-testületi határozat

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Képviselő-testület 2024. május 23. napján megtartott üléséről készült jegyzőkönyv hitelesítésére Hanzséros József és Varga Gábor képviselőt kéri fel.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

Kóbor Attila polgármester: Amennyiben más javaslat nincs, a meghívóban szereplő napirendi pontokat javaslom elfogadásra.

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

32/2024.(V. 23.)
képviselő-testületi határozat

Napirendi pontok:

Nyilvános ülés

1. **Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
2. **Éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyása**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
3. **Mátyás király utca útépités közbeszerzési eljárása**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
4. **Fertőszéplakért Alapítvány megszüntetése**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
5. **Lakásbérleti szerződések meghosszabbítása**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
6. **Egyéb döntést igénylő ügyek, tájékoztatók**
Előadó: Kóbor Attila polgármester

1. napirendi pont

Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról

(Az előterjesztés mellékelve)

Kóbor Attila polgármester: Az előterjesztések részletesen tartalmazzák a beszámoló adatait. Összességében elmondható, hogy stabil, jó gazdasági helyzetben áll az önkormányzat, vállalásainkat jó ütemben teljesítjük, bizakodva nézünk a jövőbe. Amennyiben kérdés lenne a beszámolóval kapcsolatban, a jelenlévő pénzügyi munkatársunk megválaszolja azt. Amennyiben hozzászólás nincs, szavazásra bocsátom, aki egyetért az előterjesztés szerinti beszámolóval, kérem, jelezze.

Döntéshozatal:

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, minősített többséggel megalkotta az önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló 7/2024. (V.24.) önkormányzati rendeletet.
(A rendelet a jegyzőkönyv melléklete)

2. napirendi pont

Éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyása

(Az előterjesztés mellékelve)

Kóbor Attila polgármester: A belső ellenőrzést a Soproni Polgármesteri Hivatallal végeztetjük társulás keretében, elmondható, hogy évek óta jó minősítést kapunk, csupán csekély súlyú hiányok merülnek fel az ellenőrzés során. Az ellenőrzéssel érintett időszakban az információs és kommunikációs rendszerben a kontrollrendszernek a gyakorlatát vizsgálták, úgy gondolom, hogy amennyire lehet, megfelelünk ezeknek a szabályoknak, nyilván a mi kis létszámú hivatalunk jellemzői szerint. Az ellenőrzésen a legjobb minősítést kaptuk. Amennyiben észrevétel nincs, úgy szavazásra, bocsátom, aki a 2023. évi belső ellenőrzési jelentést elfogadja, kérem, jelezze.

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

33/2024. (V. 23.)
képviselő-testületi határozat

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat vonatkozásában elkészített belső ellenőrzési jelentést az előterjesztés melléklete szerint tudomásul veszi.

Határidő: azonnal és folyamatos
Felelős: Kóbor Attila polgármester

3. napirendi pont

Mátyás király utca útépités közbeszerzési eljárása

(Az előterjesztés mellékelve)

Kóbor Attila polgármester: Képviselők előtt ismert, hogy a Mátyás király utcai útépitésre beadott pályázatunk nyertes lett és a támogatás összege is megérkezett. Bár maga a tervezett beruházási költség nem kötelezne közbeszerzési eljárásra, de az egybeszámítási kötelezettségek miatt szükséges az eljárás lefolytatása. A beruházást várhatóan az idei évben kivitelezzük, 3 hónapot tervezünk a megvalósításra. Amennyiben ma pozitív döntést hozunk az eljárás indításáról, akkor a jövő héten meg fog jelenni a közbeszerzési értesítőben, június 15. napja körül pedig le tudjuk zárni az eljárást, így ősz elejéig megvalósulhat a beruházás.

Fekete Tamás alpolgármester: Ki ellenőrizheti a közbeszerzési eljárás lefolytatását?

Kóbor Attila polgármester: Akár a Kincstár, akár a Közbeszerzési Hatóság eljárása alapján, akár egy bejelentés alapján is folyhat ellenőrzés.

Fekete Tamás alpolgármester: Úgy tudtam, hogy bizonyos értékhatárokat elérő beruházásoknál kell közbeszerzési eljárást lefolytatni.

Kóbor Attila polgármester: Ez az egyik része, ugyanakkor van egybeszámítási kötelezettség is a közbeszerzési törvényben meghatározott speciális szabályok alapján.

Varga Gábor képviselő: A műszaki tartalma ennek az útnak mi lesz?

Kóbor Attila polgármester: Az útalap kiegyenlítése után, az egyik oldalon K szegély, a másik oldalon süllyesztett szegély lesz, humusztalaj a beruházás teljes hosszában, kocsibejáratok murva borítása valamint az elkészült csapadékvízvezető rendszer bekötése valósul meg, ugyanúgy, mint a többi helyen.

Hanzséros József képviselő: Milyen hosszú szakasz?

Vezér Beáta Jegyző: 260 méter.

Kóbor Attila polgármester: Aki egyetért a közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódó eseti közbeszerzési szabállyal valamint a közbeszerzési eljárás megindításával, kézfeltartással jelezze.

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

34/2024. (V. 23.)

képviselő-testületi határozat

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a határozat mellékleteként csatolt eseti közbeszerzési szabályzatot a „Belterületi közút fejlesztése Fertőszéplakon” tárgyú közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódóan.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

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

35/2024. (V. 23.)

képviselő-testületi határozat

- 1. Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy közbeszerzési eljárást indít építési beruházás kivitelezési feladatainak beszerzése tárgyában. Az eljárás megnevezése: „Belterületi közút fejlesztése Fertőszéplakon”.**
- 2. A közbeszerzési eljárás lebonyolításával a 2015. évi CXLI. törvény (Kbt.) 27. § (3) bekezdésének megfelelően megbízza Dr. Glavanits Judit közbeszerzési szaktanácsadót (lajstromszám: 01039).**
- 3. Az eljárás becsült értéke a beszerzés tárgyára vonatkozó tervezői költségbeclés [Kbt. 28. (2) bekezdés] útján megállapításra került, és a Kbt. 19. §-ban foglalt egybeszámítási szabályok figyelembevételével a lefolytatásra kerülő eljárás a Kbt. 117. § szerinti saját beszerzési szabályok alkalmazásával lefolytatásra kerülő, részvételi szakasz nélküli nyílt közbeszerzési eljárás, amely ártárgyalási opciót tartalmaz.**

4. A Képviselő-testület tagjai nyilatkoznak arról, hogy a közbeszerzési eljárás vonatkozásában velük szemben a Kbt. 25. §-ban foglalt összeférhetlenségi okok nem állnak fenn.

5. A Kbt. 76. § (2) bekezdés c) pontja alapján a nyertes ajánlat kiválasztásának szempontja a legjobb ár-érték arányt megjelenítő szempontrendszer.

6. A közbeszerzési szabályzat alapján eljáró, illetve felkért bíráló bizottsági tagok nyilatkoznak a megbízatás elfogadásáról, az összeférhetlenségi okok fenn nem állásáról, valamint a titoktartási kötelezettségről.

7. A Képviselő-testület nyilatkozik, hogy a pályázat keretében megvalósuló beruházás pénzügyi fedezete a tervezői költségbecslés alapján pályázati rendelkezésre áll, illetve esedékességgel rendelkezésre fog állni.

8. A Polgármester rendelkezik hatáskörrel a végleges közbeszerzési ajánlattételi felhívás és a Közbeszerzési Dokumentum elfogadására, amelynek szakmai tartalmáért a felkért közbeszerzési szakértő tartozik felelősséggel.

9. Az eljárás megindításáról az EKR-rendszerben a felkért közbeszerzési szakértő gondoskodik. Az EKR-rendszerben az eljáró szakértő számára a megfelelő jogosultságok rögzítéséért a jegyző felelős. Az eljárás során felmerülő eljárási költségek megfelelő időben történő utalásáról az Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

4. napirendi pont

Fertőszéplakért Alapítvány megszüntetése

(Az előterjesztés mellékelve)

Kóbor Attila polgármester: Ez egy régebbre visszanyúló történet. Tekintettel arra, hogy az alapítvány már évek óta nem működik, az a javaslat merült fel, hogy szüntessük meg. Valamennyi pénz még van az alapítvány számláján, de az az ügyvédi díjra elmegy. Aki egyetért az alapítvány megszüntetésével, kézfeltartással jelezze.

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

36/2024. (V. 23.)

képviselő-testületi határozat

**Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
megállapítja, hogy az Alapítvány Fertőszéplakért (nyilvántartási**

szám: 08-01-0000596, székhely: 9436 Fertőszéplak, Petőfi u. 4.) - melynek alapítója az Önkormányzat - legalább három éven át a célja megvalósítása érdekében tevékenységet nem folytatott, így a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. Tv. (Ptk.) 3:403 § (1) bekezdés c.) pontja alapján az alapítvány megszűnése indokolt az alapítvány kuratóriumának értesítése alapján.

Erre tekintettel a Képviselő-testület felhatalmazza Kóbor Attila polgármestert, hogy az alapítvány megszűnésével kapcsolatos intézkedéseket, és ezzel összefüggésben szükséges nyilatkozatokat tegye.

Határidő: 2024. szeptember 31.

Felelős: Kóbor Attila polgármester

5. napirendi pont

Lakásbérleti szerződések meghosszabbítása

(Az előterjesztés mellékelve)

Kóbor Attila polgármester: A Soproni u. 6. 1/5. és a Soproni u. 6. fsz. 3. szám alatti lakások vonatkozásában a bérlők nyújtottak be kérelmet a bérleti szerződésük meghosszabbítása iránt, mert szerződésük május végével lejár. Javaslom a szerződések meghosszabbítását egy évvel. Aki egyetért a lakásbérleti szerződések meghosszabbításával, kérem, jelezze.

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

37/2024. (V. 23.)

képviselő-testületi határozat

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Fertőszéplak, Soproni u. 6. 1/5. szám alatti lakás bérleti szerződését 2025. május 31. napjáig meghosszabbítja.

Felhatalmazza polgármestert a lakásbérleti szerződés meghosszabbításának aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

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

38/2024. (V. 23.)

képviselő-testületi határozat

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Fertőszéplak, Soproni u. 6. fsz. 3. szám alatti lakás bérleti szerződését 2025. május 31. napjáig meghosszabbítja.

Felhatalmazza polgármestert a lakásbérleti szerződés meghosszabbításának aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

6. napirendi pont

Egyéb döntést igénylő ügyek, tájékoztatók

- Tájékoztatók

Kóbor Attila polgármester: Az egészségház pályázattal kapcsolatban tájékoztatom képviselőket, hogy az alapkő lerakása megtörtént, legkésőbb 15 hónap múlva lesz a projekt átadása.

Kóbor Attila polgármester: Amennyiben több hozzászólás nincs, úgy a Képviselő-testület ülését bezárom.

A jkv. lezárva.

kmf.

Kóbor Attila
polgármester

Vezér Beáta
jegyző

Jegyzőkönyv-hitelesítők:

Varga Gábor
képviselő

Hanzséros József
képviselő

Fertőszéplak Község Önkormányzata

JELENLÉTI ÍV

Készült: 2024. május 23.-i képviselő-testületi ülésen

Helye: Fertőszéplak Község Önkormányzatának Hivatala (Fertőszéplak, Petőfi u. 2.)

Jelen vannak:

Kóbor Attila	polgármester
Vezér Beáta	jegyző
Fekete Tamás	alpolgármester
Endrei Heléna	képviselő
Garabné Herbszt Anna	képviselő
Hanzséros József	képviselő
Kőő Lászlóné	képviselő
Varga Gábor	képviselő

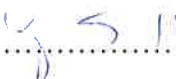

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Meghívottak:

Név:

Képviselt cég neve:

Aláírás

Barszcné Sövegjártó Csilla.....Fertőszéplak Községi Önkormányzat.....
.....
.....
.....



1250



2024

Fertőszéplak Község Önkormányzata
9436 Fertőszéplak, Petőfi u. 2.

Tel/Fax: (99) 537-160
E-mail: polgarmester@fertoszeplak.hu

KRID azonosító: 403042901

Fertőszéplak Község Polgármestere

Szám: F/87-6/2024.

MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 45. §-ban biztosított jogkörömben eljárva Fertőszéplak Község Önkormányzata Képviselő-testületének ülését összehívom, amelyre tisztelettel **meghívom**.

Az ülés helye: **Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal** (9436 Fertőszéplak, Petőfi u. 2.)

Az ülés ideje: **2024. május 23.** (csütörtök) **17.00** óra

Napirendi pontok:

Nyilvános ülés

- Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
- Éves belső ellenőrzési jelentés jóváhagyása**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
- Mátyás király utca utépítés közbeszerzési eljárása**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
- Fertőszéplakért Alapítvány megszüntetése**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
- Lakásbérleti szerződések meghosszabbítása**
Előadó: Kóbor Attila polgármester
- Egyéb döntést igénylő ügyek, tájékoztatók**
Előadó: Kóbor Attila polgármester

Az írásos előterjesztéseket elektronikus úton megküldöm.
Megjelenésére számítok.

Fertőszéplak, 2024. május 17.

Tisztelettel:

Kóbor Attila
polgármester



Fertőszéplak Község Önkormányzata
9436 Fertőszéplak, Petőfi u. 2.

Tel/Fax: (99) 537-160
E-mail: polgarmester@fertoszeplak.hu

KRID azonosító: 403042901
Rövid név: FSZEPLAKPH

Fertőszéplak Község Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Beszámoló az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetési rendelettel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni.

A fenti törvény 91. § (1) bekezdése alapján a jegyző által előkészített, polgármester által beterjesztett rendelettervezet alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A képviselő-testület a zárszámadási rendelet megalkotásakor elfogadja maradványát, majd dönt annak felhasználásáról.

Az Áht. 91. § (2) bekezdésében tájékoztatási kötelezettséggel előírt mérlegeket, kimutatásokat jelen rendelet tervezet mellékletei illetve szöveges indoklásai tartalmazzák.

Fertőszéplak Község Önkormányzata 2023. évről szóló zárszámadása a költségvetési rendelettel megegyező szerkezetben készült, melynek adatai a Magyar Államkincstár felé továbbított költségvetési beszámolókkal összhangban vannak.

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Fertőszéplak Község Önkormányzata 2023. évben is ellátta Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, illetve ezen túlmenően szakmai-, ágazati törvényekben, rendeletekben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladatait.

Önkormányzatunk a kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, intézményeivel, társulás útján, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el.

Az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények működése és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem veszélyeztették.

Az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodása stabil volt, likviditási problémák időszakosan sem merültek fel.

A 2023. évi gazdálkodás során megvalósultak a költségvetés fő célkitűzései, az intézmények működőképessége teljes mértékben biztosított volt.

A feladatok ellátásához a szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak. A dolgozók szakképesítése megfelel a jogszabályi előírásoknak. A tárgyi eszközök beszerzését az önkormányzat

folyamatosan végzi, figyelemmel kísérve a pályázati lehetőségeket, így is pénzügyi támogatás lehetőségét keresve a kiadások fedezetére.

A Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal 2013. március 1. napjával jött létre a Fertőszéplaki és a Sarródi Önkormányzatok együttműködéseként. A Közös Önkormányzati Hivatal székhelye Fertőszéplak.

A Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde intézményi társulás keretében történő működtetését valósítottuk meg 2012. szeptemberétől, társulva Sarród községgel. A jogszabály változása miatt a sarródi óvoda tagintézményből telephelyre módosult 2013. július 1-től. 2022-ben elkészült a mini bölcsőde épülete, így a képviselő-testület döntése alapján az óvoda keretein belül 2022. szeptember 1-jével megkezdte működését a mini bölcsőde.

Az általános iskolai oktatás 2013. január 1-től a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ - illetve jelenleg a Soproni Tankerület – irányítása alá került.

Az önkormányzat a gyermekjóléti, családsegítő és házi segítségnyújtás feladatellátásból adódó kötelezettségeit Fertőd Város Önkormányzatával közösen, a Fertőd Mikro-térsegi Szociális Szolgáltató Központ által látja el. 2023. július 1-jétől a Győr-Moson-Sopron Vármegyei Petz Aladár Egyetemi Kórház működteti a védőnői feladatellátást az önkormányzatok helyett. Az iskolaegészségügyi ellátást vállalkozóként a Fertő-Part Medical Kft látja el 2023. május 1-től. Az egészségügyi alapellátást vállalkozás keretében a Natura Med Kft háziorvosi szolgálat látja el.

A fogászati ügyelet és a belső ellenőrzési feladatainkat a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás keretében látjuk el.

Községünkben nemzetiségi önkormányzat nem működik.

A munkavállalók létszáma az év során a közös hivatalnál nem változott. Az Önkormányzattól 1 fő munkavállaló nyugdíjba vonult. A Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsődében a munkavállalók személyében voltak változások, de létszáma összességében nem változott. Önkormányzatunk közcélú munkaerőt nem foglalkoztatott.

II. Bevételi források és azok alakulása

Az önkormányzat és intézményei együttes, 2023 évben teljesült költségvetési bevétele a maradvány igénybevétel figyelembevételével 1.345.566 E Ft

A beszámoló megítéléséhez a mellékletekben szereplő teljesítési adatokat az előző évhez, illetve a 2023. évi eredeti előirányzati tételekhez viszonyítottuk az alábbi táblázatban (Adatok ezer forintban.):

Bevétel	Teljesítés 2022. dec. 31.	Eredeti előirányz at 2023. év	Teljesítés 2023. dec. 31.	Teljesítés %-a (bázishoz)	Teljesítés %- a (előirányzat hoz)
1.Működési támogatások ÁHT-n belülről	183.243	207.089	217.692	118,8	105,1
2.Felhalmozási támogatások ÁHT-n belülről	196.194	243.780	243.780	124,3	100,0
3.Közhatalmi bevételek	199.651	136.865	274.293	137,4	200,4
- építményadó	6.759	6.700	6.453	95,5	96,3
- helyi iparűzési adó	192.724	130.000	267.430	138,8	205,7
- talajterhelési díj	61	60	231	378,7	385,0
- egyéb közhatalmi bevételek	107	105	179	167,3	170,5
4.Működési bevételek	55.037	45.987	52.126	94,7	113,3

5.Felhalmozási bevételek	33.232	2.000	2.000	6,0	100,0
6.Működési célú átvett pénzeszközök	19	0	8	42,1	0
7.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
8.Finanszírozási bevételek	340.617	549.606	555.667	163,1	101,1
Összesen:	1.007.993	1.185.327	1.345.566	133,5	113,5

Megállapítható, hogy az Önkormányzat bevételeinek teljesítése nagymértékben meghaladja az előző évi teljesítési adatokat. A bevételi források közül szinte valamennyi magasabb a 2022. évi összegnél. Legjelentősebb növekedés a finanszírozási bevételeknél figyelhető meg, főképp a maradványigénybevétel miatt. Jókorá az emelkedés a közhatalmi bevételeknél, az államháztartáson belüli felhalmozási és működési támogatásoknál is. A felhalmozási bevételek a 2022-es szint alatt alakultak, 2023. évben nem volt telekértékesítés.

A 2023. évi tervezést is az óvatosság jellemezte, ami megjelenik abban is, hogy valamennyi bevételi forrás meghaladta az eredetileg tervezett összeget, kivéve az építményadót. Az önkormányzati gazdálkodás egyik legfontosabb saját forrását az adóbevételek jelentik, melyek a vártnál jóval kedvezőbben alakultak, hiszen az eredetileg tervezett összeg duplája folyt be az önkormányzat számlára. Az ÁHT-n belüli működési támogatásokon belül az önkormányzat költségvetési támogatása is a tervezettnél magasabban alakult (112,1%). A 2023. évi költségvetési törvény alapján az önkormányzat pótelőirányzatban részesült a 2022. évi elszámolás, májusi és októberi felmérés adatainak változása, 2023. évi bérintézkedések támogatása, kulturális bérfejlesztés támogatása, szociális tüzelőanyag támogatás, a veszélyhelyzethez kapcsolódó kiegészítő iparüzési adóbevételek ellentételezése 2022. évi elszámolás miatt.

A működési és fejlesztési bevételek egyensúlyban voltak, nem volt szükség arra, hogy a működési kiadásokat fejlesztési bevételekből finanszírozzuk.

Az önkormányzat a működőképesség megőrzését célzó rendkívüli önkormányzati támogatásban nem részesült.

A beruházások, fejlesztések tekintetében önkormányzatunk a pályázati kiírásokra összpontosít annak érdekében, hogy minél több fejlesztést tudjon megvalósítani központi forrásokból.

Fertőszéplak Község Önkormányzata 2023-ben az alábbi felhalmozási célú támogatásban részesült:

- 243.780 Eft Egészségház fejlesztés Fertőszéplakon (TOP_PLUSZ)

III. A kiadások alakulása

Az önkormányzat 2023. évi gazdálkodása során 673.345 Eft kiadást teljesített.

Az alábbi táblázat a 2023. évi folyó működési és fejlesztési kiadásokat tartalmazza, összehasonlítva a 2022. év bázis adataival. (Adatok ezer forintban.)

A kiadás jogcíme	Teljesítés 2022.	Teljesítés 2023.	Teljesítés %-a
1.Személyi juttatások	140.962	182.849	129,7
2.Munkaadót terhelő járulék	18.657	24.245	129,9
3.Dologi kiadások	137.708	129.747	94,2
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.608	4.779	103,7
5.Egyéb működési kiadások	36.342	59.167	162,8
6.Működési kiadások össz:	338.277	400.787	118,5
7.Beruházások, felújítások	169.306	65.349	38,6
8.Egyéb felhalmozási kiadások	1.541	4.500	292,0
9.Fejlesztési kiadások össz.	170.847	69.849	40,9

10.Finanszírozási kiadások	146.394	202.709	138,5
12.Kiadások összesen	655.518	673.345	102,7

A személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok esetében növekedés figyelhető meg, amit a különböző bérintézkedések, a minimálbér, garantált bérminimum emelkedésével összefüggő bérnövekedés és annak járulék vonzata indokol.

A dologi kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítés adata bázis évhez viszonyítva hasonlóan alakultak. Az egyéb működési kiadások nagy mértékű emelkedése az önkormányzat szolidaritási járulék fizetési kötelezettségének növekedésével magyarázható.

A beruházási, felújítási kiadások jelentősen alatta maradtak az előző évinek, a nagyobb pályázati forrású fejlesztések megvalósítása áttolódik a következő évekre. A 2023. évi felhalmozási kiadásokat részletesen a 7. számú melléklet tartalmazza.

A finanszírozási kiadások nagyobb részt az intézményfinanszírozást tartalmazzák. Emelkedése összefügg a többi kiadási tétel (bérek, járulékok) emelkedésével.

IV. A maradványok változásának tartalma és okai

Az önkormányzat 2023. évi maradványa 672.220 ezer forint a 2022. évi 352.475 ezer forinttal szemben. Vállalkozási tevékenységet nem folytattunk, így vállalkozási eredményünk sem keletkezett. A maradványból 91.382 Eft az Élhető település pályázat, 243.771 Eft az Egészség ház fejlesztés pályázat maradványa.

Hosszú lejáratú költségvetési betétszámlánk, rövid lejáratú költségvetési betétszámlánk, betétkönyvünk, forgatási célú értékpapírunk nem volt.

pályázati forrásokon túli szabad maradványt az önkormányzat biztonságos működése érdekében tartalékoljuk.

V.Értékpapír- és hitelműveletek alakulása, hitel-állomány változásának tartalma, okai ezzel összefüggésben a kötvényállomány alakulása

Az önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik. A 2023. évi gazdálkodás során hitel felvételére nem került sor. Az előző évekből származó hitelállományunk utolsó részletét 2021. március végén kifizettük, így az önkormányzatnak hitelállománya jelenleg nincs. Kötvény kibocsátására nem került sor, kötvényállománnyal nem rendelkezünk.

VI.A vagyon alakulása

1. Az önkormányzat vagyonának alakulása az előző évhez viszonyítva:

Megnevezés	2022. december 31.	2023. december 31.
1. Immateriális javak	3.645	1.782
2. Ingatlanok	1.823.208	1.365.949
3. Gépek, berendezések, felsz.	38.904	20.139
4. Befejezetlen beruházások	38.366	22.655
Összesen:	1.904.123	1.410.525

A vagyonelemekben belül a befejezetlen beruházások állománya az év során még nem aktivált fejlesztések eredménye.

2023. évben önkormányzatunk nem értékesített telket, de egy továbbértékesíteni szándékozott telek után fizették meg a vételárnövekményt.
- Tárgyi eszközeink folyamatos felújítást, korszerűsítést igényelnek, ezért is fordítunk minden évben lehetőségeinkhez mérten jelentős összeget fejlesztési célra.

4. Működési kiadásaink egyensúlyban voltak a bevételekkel, vagyonszerzés nem történt.
5. Az Önkormányzat a Soproni Vízmű Zrt-nél 0,96 % részesedéssel rendelkezett. A tulajdonos önkormányzatok által megkötött integrációs megállapodás alapján az önkormányzat a tulajdonában álló víziközmű-vagyont, illetve a víziközmű-működtető eszközök tulajdonjogát, valamint a víziközműrendszer üzemeltetését ellátó Soproni Vízmű Zrt-ben tulajdonosi jogviszonyt megtestesítő részesedését térítésmentesen átadta a Magyar Állam javára.

2023. december 31-én még 100 %-ban tulajdonosa a Fertőszéplaki Ingatlanhasznosító Kft-nek.

A vízmű-integráció miatt a befektetett pénzügyi eszközök nagysága csökkent.

6. Az önkormányzat beruházásai, felújításai közül aktiválásra kerültek: Soproni utcában környezetrendezés, Coop bolt mögötti területrendezés, köztéri térképek, Soproni u. csapadékvízvezetés, Arany J. u. környezetrendezés, Rákóczi utcában burkolatépítés, Nagy L. u. csapadékcsatorna építés, Soproni u. óvoda mellet járdaépítés, Soproni u. környezetrendezés, Arany J. u. fásítás, közvilágítás teljesítményoptimalizálás, Arany J. u. járdafelújítás, ajtóbeépítés az orvosi rendelőben, Soproni Vízmű által végzett közműberuházások, felújítások.

Az Áht. 24 § (4) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a beszámoló előterjesztésekor a képviselő-testület részére a közvetett támogatásokat legalább az alábbi tagolásban be kell mutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 Ft
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege: 0 Ft
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként:

Helyi iparűzési adó	61 eFt
Építményadó	
Gépjármű adó	

A helyi adótörvény hatálya alá nem tartoznak többek között a költségvetési szervek, így ők adót nem fizetnek.

Helyi iparűzési adó esetében, helyi rendelet alapján az a vállalkozó, akinek a Htv 39. § (1) bekezdése, illetve a Htv. 39/A §-a, vagy a Htv. 39/B. §-a alapján számított adóalapja a 600.000 forintot nem haladja meg, mentes az adó alól.

- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény mentesség összege: 0 eFt. A Kastély helyiségét bérbevevő fertőszéplaki lakos a bérleti díjból 50%-os kedvezményben részesül. Kastélybérlet 2023. évben nem volt.
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény, mentesség elengedésének összege: 0 Ft.

A fentiek alapján kérem a Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet és annak mellékletei alapján az önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról készített beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Fertőszéplak, 2024. május 14.

Kóbor Attila
polgármester

**Fertőszéplak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (...) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról**

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

1. §

A rendelet hatálya Fertőszéplak Községi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak szerveire, a Képviselő-testület irányításával működő költségvetési szervekre, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetése teljesítésének

- a) kiadási főösszegét 673.345 ezer forintban,
 - b) bevételi főösszegét 1.345.566 ezer forintban
- állapítja meg.

3. §

Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek mérlegszerű kimutatását az 1. és 8. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi teljesített működési célú bevételeit összesen 1.034.937 e Ft-ban hagyja jóvá, amelyből

- a) Működési bevételek: 52.126 e Ft,
- b) Közhatalmi működési bevételei: 274.293 e Ft,
- c) Működési állami támogatások: 211.965 e Ft,
- d) Támogatásértékű működési bevétel: 13.494 e Ft,
- e) Irányító szervtől kapott támogatás: 195.425 e Ft,
- f) Pénzeszköz átvétel: 8 e Ft.
- g) Kölcsön visszatérítése: 0 e Ft
- h) Pénzmaradvány igénybevétele (működési): 287.626 e Ft.

(2) Az önkormányzat 2023. évi teljesített felhalmozási és tőke jellegű bevételeinek előirányzatát összesen 310.629 e Ft összegben hagyja jóvá, melyből

- a) Ingatlan tárgyi eszköz értékesítése: 2000 e Ft,
- b) Osztalék/üzemeltetés bevétel: 0 e Ft,
- c) Fejlesztési célú pénzeszköz átvétel 243.780 eFt,
- d) Támogatási kölcsönök visszatérülése: 0 e Ft,
- e) Maradvány igénybevétele (felhalmozási): 64.849 eFt
- f) Hitel felvétel: 0 eFt.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését, valamint a kiemelt bevétel előirányzatonkénti, és normatív állami hozzájárulás és normatív kötött felhasználású támogatások elszámolását jogcímenként az 1. és 8. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat bevételeinek részletes közgazdasági jogcímekre történő megbontását (a továbbiakban: rovat) a 2. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az Önkormányzat teljesített működési kiadásait összesen 603.496 e Ft-ban hagyja jóvá, melyből

- a) Személyi jellegű kiadások: 182.849 e Ft,
- b) Munkaadókat terhelő járulékok: 24.245 e Ft,
- c) Dologi jellegű kiadások: 129.747 e Ft,
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.779 e Ft,
- e) Végleges pénzeszköz átadás, egyéb támogatás: 261.876 e Ft.

(2) Az Önkormányzat teljesített Felhalmozási és tőke jellegű kiadásait összesen 69.849 e Ft-ban hagyja jóvá, melyből

- a) Beruházások: 43.594 e Ft,
- b) Felújítások: 21.755 e Ft,
- c) Hitel törlesztés: 0 e Ft,
- d) Fejlesztési célú kölcsön, támogatások nyújtása 4.500 e Ft.

6. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei teljesített működési és felhalmozási kiadásait az 1. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat kiadásainak rovatok szerinti megbontását a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat kormányzati funkciók szerinti 2023. évi kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat társadalmi és szociális juttatások, pénzeszköz átadások részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat irányítása alatt működő intézmények kiadásainak és bevételeinek teljesülését a 9. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat vagyonkimutatását, könyvviteli mérlegét a 14. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesülését a 7. melléklet tartalmazza.

(2) EU forrásból származó pályázattal 2023. évben megvalósult projekteket a 10. melléklet tartalmazza.

8. §

A Képviselő-testület a munkajogi záró létszámot a tárgydőszak végén 28,75 főben hagyja jóvá, kimutatását a 4. és 5. mellékletek tartalmazzák.

9. §

(1) 2023. december 31-i záró pénzkészlet 648.007 ezer Forint, a pénzforgalom változásának kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi alaptevékenység maradványát 672.220 ezer forintban állapítja meg, melyet tartalékba helyez. Kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedésének alakulását a 12. melléklet tartalmazza.

10. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatálybalépést követő 3. napon hatályát veszti.

Kóbor Attila
polgármester

Vezér Beáta
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezt a rendeletet Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. napján megtartott ülésén fogadta el.

A kihirdetés napja: 2024.

Vezér Beáta
jegyző

					F		G		H		I		e Ft	
A	B	C	D	E	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés						
1	A Költségvetési kiadások:				604 345	604 980	603 496	99,8%						
2	I Működési kiadások:				604 345	604 980	603 496	99,8%						
3	1.	Személyi juttatások			171 672	183 062	182 849	99,9%						
4	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			22 722	24 245	24 245	100,0%						
5	3.	Dologi és egyéb folyó kiadások			144 244	130 525	129 747	99,4%						
6	4.	Egyéb működési kiadások			259 757	262 369	261 876	99,8%						
7	4.1.	Irányítás alá tartozó kgtvetési szervnek foly.támogatás			197 131	195 918	195 425	99,7%						
8	4.2.	Támogatásértékű működési kiadások			6 258	8 551	8 551	100,0%						
9	4.3.	Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre			2 010	2 349	2 349	100,0%						
10	4.4	Költségvetési támogatás előlegének visszafizetése			7 284	7 284	7 284	100,0%						
11	4.5	Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)			47 074	48 267	48 267	100,0%						
12	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			5 950	4 779	4 779	100,0%						
13	II Felhalmozási kiadások				575 982	66 849	66 849	100,0%						
14	1.	Beruházási kiadások ÁFA-val			567 275	43 594	43 594	100,0%						
15	2.	Felújítási kiadások ÁFA-val			7 207	21 755	21 755	100,0%						
16	3.	Egyéb felhalmozási kiadások			1 500	1 500	1 500	100,0%						
17	3.1.	Támogatásértékű felhalmozási kiadások												
18	3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre			1 500	1 500	1 500	100,0%						
19	III Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése				0	3 000	3 000	100,0%						
20	IV Pénzforgalom nélküli kiadások:				5 000	679 469	0	0,0%						
21	1.	Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások			0		0							
22	2.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások			5 000	679 469		0,0%						
23	A KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:				1 185 327	1 354 298	673 345	49,7%						
24	B Működési bevételek													
25	I Működési bevételek				587 072	753 043	747 311	99,2%						
26	1.	Működési bevételek			45 987	54 414	52 126	95,8%						
27	2.	Közhatalmi bevételek			136 865	277 244	274 293	98,9%						
28	2.1.	Illetékek			0		0							
29	2.2.	Helyi adók			136 700	275 844	273 883	99,3%						
30		- Építményadó			6 700	6 461	6 453	99,9%						
31		-Helyi iparűzési adó			130 000	269 383	267 430	99,3%						
32	2.3.	Átengedett központi adók												
33	2.4.	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek			160	1 395	405	29,0%						
34	2.5.	Igazgatási szolgáltatási díjak			5	5	5	100,0%						
35	3.	Működési támogatások			379 226	407 883	407 390	99,9%						
36	3.1.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása			182 095	211 965	211 965	100,0%						
37	3.2	Irányító szervtől kapott támogatás			197 131	195 918	195 425	99,7%						
38	4.	Egyéb működési bevételek			24 994	13 502	13 502	100,0%						
39	4.1	Támogatásértékű működési bevételek			24 994	13 494	13 494	100,0%						
40	4.2	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0	8	8	100,0%						
41	4.3	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel			0		0							
42	4.4	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések			0		0							
43	4.5	Működési kölcsönök visszatérülése			0		0							
44	II. Felhalmozási bevételek				245 780	248 780	245 780	98,8%						
45	1.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			2 000	2 000	2 000	100,0%						
46	1.1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			2 000	2 000	2 000	100,0%						
47	1.2	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			0		0							
48	1.3	Pénzügyi befektetések bevételei			0		0							
49	1.4.	Felhalmozási célú ÁFA bevétel			0		0							
50	2.	Felhalmozási támogatások			243 780	243 780	243 780	100,0%						
51	2.1	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak			0		0							
52	2.2	Fejlesztési célú támogatások			243 780	243 780	243 780	100,0%						
53	3.	Egyéb felhalmozási bevételek			0	3 000	0	0,0%						
54	3.1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen			0		0							
55	3.2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0		0							
56	3.3	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel			0		0							
57	3.4	Felhalmozási kölcsönök visszatérülése				3 000		0,0%						
58	III. Pénzforgalom nélküli bevételek				0		0							
59	1.	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			0		0							
60		Átfutó, függő bevétel			0		0							
61	B KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				832 852	1 001 823	993 091	99,1%						
62	C Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek													
63	V Előző évek pénzmaradványának igénybevétele				352 475	352 475	352 475	100,0%						
64	1.	Működési célra			22 273	287 626	287 626	100,0%						
65	2.	Felhalmozási célra			330 202	64 849	64 849	100,0%						
66		- önkormányzat saját pénzmaradványa			330 202	64 849	64 849	100,0%						
67		- közművagyon kezelés maradványa												
68	D Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek				0		0							
69	VI Felhalmozási célú hitel felvétele				0		0							
70	E A költségvetési többlet felhasználásához kapcsolódó finanszírozási kiadások:													
71	VI Értékpapírok vásárlásának kiadásai													
72	VII. Hitelek törlesztése és kötvénybevitás kiadásai:				0		0							
73	1.	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitás												
74	2.	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalm.célú kötvénybevitás												
75	E FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:				0		0							
76	TÁRGYÉVI KIADÁSOK: A+E				1 185 327	1 354 298	673 345	49,7%						
77	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK: B+C+D				1 185 327	1 354 298	1 345 566	99,4%						

Költségvetési bevételek

rovatok szerinti csoportosításban

Eft

	A	B	C	D	E	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
1	Bevételek			Fertőszéplak Községi Önkormányzat				Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal				Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde				Összesen			
2				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
3	I. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			207089	217680	217680	100,0%	0	12	12		0				207089	217692	217692	100,0%
4	1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	64702	67239	67239	100,0%									64702	67239	67239	100,0%
5	2.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	75968	86011	86011	100,0%									75968	86011	86011	100,0%
6	3.	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	15939	17958	17958	100,0%									15939	17958	17958	100,0%
7	4.	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22461	22867	22867	100,0%									22461	22867	22867	100,0%
8	5.	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3025	3872	3872	100,0%									3025	3872	3872	100,0%
9	6.	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		667	667	100,0%									0	667	667	100,0%
10	7.	B116	Elszámolásból származó bevételek		5584	5584	100,0%									0	5584	5584	100,0%
11	8.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24994	13482	13482	100,0%		12	12	100,0%					24994	13494	13494	100,0%
12	II. B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			243780	243780	243780	100,0%	0		0		0				243780	243780	243780	100,0%
13	1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0												0	0	0	
14	2.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	243780	243780	243780	100,0%									243780	243780	243780	100,0%
15	III. B3 Közhatalmi bevételek			136860	277239	274288	98,9%	5	5	5	100,0%	0				136865	277244	274293	98,9%
16	1.	B34	Építményadó	6700	6461	6453	99,9%									6700	6461	6453	99,9%
17	2.	B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	130000	269383	267430	99,3%									130000	269383	267430	99,3%
18	3.	B354	Belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része													0	0	0	
19	4.	B36	Talajterhelési díj	60	1037	231	22,3%									60	1037	231	22,3%
20	5.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	100	358	174	48,6%	5	5	5	100,0%					105	363	179	49,3%
21	IV. B4 Működési bevételek			39881	46443	44417	95,6%	8	3	3	100,0%	6098	7968	7706	96,7%	45987	54414	52126	95,8%
22	1.	B401	Készletértékesítés	16	45	45	100,0%									16	45	45	100,0%
23	2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	20526	21993	21233	96,5%									20526	21993	21233	96,5%
24	3.	B403	Közvetített szolgáltatások	3220	4481	3595	80,2%									3220	4481	3595	80,2%
25	4.	B405	Ellátási díjak	5000	6272	6272	100,0%					5261	4883	4883	100,0%	10261	11155	11155	100,0%
26	5.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7620	8342	8258	99,0%					837	940	940	100,0%	8457	9282	9198	99,1%
27	6.	B407	Általános forgalmi adó visszatérülés										2026	1764	87,1%	0	2026	1764	87,1%
28	7.	B4082	Kamatbevételek	1000	1708	1708	100,0%		3	3	100,0%		7	7	100,0%	1000	1718	1718	100,0%
29	8.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés		27	27	100,0%										27	27	100,0%
30	9.	B411	Egyéb működési bevételek	2499	3575	3279	91,7%	8			0,0%		112	112	100,0%	2507	3687	3391	92,0%
31	V. B5 Felhalmozási bevételek			2000	2000	2000	100,0%	0				0				2000	2000	2000	100,0%
32	1.	B52	Ingatlanok értékesítése	2000	2000	2000	100,0%									2000	2000	2000	100,0%
33	VI. B6 Működési célú átvett pénzeszközök												8	8	100,0%		8	8	100,0%
34	1.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök										8	8	100,0%		8	8	100,0%
35	VII. B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	3000	0	0,0%	0				0				0	3000	0	0,0%
36	1.	B74	Felhamozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		3000		0,0%									0	3000	0	0,0%
37	VIII. B8 Finanszírozási bevételek			352475	360242	360242	100,0%	68203	70640	70640	100,0%	128928	125278	124785	99,6%	549606	556160	555667	99,9%
38	1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	352475	352475	352475	100,0%									352475	352475	352475	100,0%
39	2.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés		7767	7767	100,0%									0	7767	7767	100,0%
40	3.	B816	Központi irányítószervi támogatás					68203	70640	70640	100,0%	128928	125278	124785	99,6%	197131	195918	195425	99,7%
41	Bevételek összesen:			982085	1150384	1142407	99,3%	68216	70660	70660	100,0%	135026	133254	132499	99,4%	1185327	1354298	1345566	99,4%

Költségvetési kiadások
rovatok szerinti csoportosításban

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
Kiadások		Fertőszéplak Községi Önkormányzat				Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal				Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde				Összesen			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
I.	K1 Személyi juttatások	28 563	33 032	32 819	99,4%	54 263	58 790	58 790	100,0%	88 846	91 240	91 240	100,0%	171 672	183 062	182 849	99,9%
1.	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 900	10 204	10 204	100,0%	48 721	48 512	48 512	100,0%	80 489	80 569	80 569	100,0%	140 110	139 285	139 285	100,0%
2.	K1103 Céljuttatások		838	838	100,0%		4 534	4 534	100,0%	1 566	1 972	1 972	100,0%	1 566	7 344	7 344	100,0%
	K1105 Végkielégítés										1 688	1 688	100,0%		1 688	1 688	100,0%
3.	K1106 Jubileumi jutalom					2 287	2 287	2 287	100,0%	3 457	3 309	3 309	100,0%	5 744	5 596	5 596	100,0%
4.	K1107 Béren kívüli juttatások	540	396	396	100,0%	2 187	2 187	2 187	100,0%	2 624	2 363	2 363	100,0%	5 351	4 946	4 946	100,0%
5.	K1109 Közlekedési költségterítés					818	712	712	100,0%	510	370	370	100,0%	1 328	1 082	1 082	100,0%
6.	K1110 Egyéb költségterítések					250								250	0	0	
7.	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása		205	205	100,0%		356	356	100,0%		684	684	100,0%	0	1 245	1 245	100,0%
8.	K121 Választott tisztségviselők jutatai	10 800	13 334	13 334	100,0%									10 800	13 334	13 334	100,0%
9.	K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	3 120	3 235	3 235	100,0%		202	202	100,0%	90	87	87	100,0%	3 210	3 524	3 524	100,0%
10.	K123 Egyéb külső személyi juttatások	3 203	4 820	4 607	95,6%					110	198	198	100,0%	3 313	5 018	4 805	95,8%
II.	K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 626	5 158	5 158	100,0%	6 307	6 899	6 899	100,0%	11 789	12 188	12 188	100,0%	22 722	24 245	24 245	100,0%
III.	K3 Dologi kiadások	103 561	96 882	96 859	100,0%	7 410	4 736	4 736	100,0%	33 273	28 907	28 152	97,4%	144 244	130 525	129 747	99,4%
1.	K311 Szakmai anyagok beszerzése	85	93	93	100,0%	300	83	83	100,0%	590	62	62	100,0%	975	238	238	100,0%
2.	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 217	6 273	6 271	100,0%	1 200	578	578	100,0%	1 460	1 751	1 751	100,0%	8 877	8 602	8 600	100,0%
3.	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 710	1 603	1 603	100,0%	2 000	1 536	1 536	100,0%	280	210	210	100,0%	3 990	3 349	3 349	100,0%
4.	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	207	195	195	100,0%					120	93	93	100,0%	327	288	288	100,0%
5.	K3311 Villamosenergia szolgáltatás	12 577	6 130	6 130	100,0%					1 370	710	710	100,0%	13 947	6 840	6 840	100,0%
6.	K3312 Gázenergia szolgáltatás	4 470	2 767	2 767	100,0%					3 330	3 238	2 644	81,7%	7 800	6 005	5 411	90,1%
7.	K3314 Víz- és csatornaszolgáltatás	1 055	485	485	100,0%					210	208	208	100,0%	1 265	693	693	100,0%
8.	K332 Vásárolt élelmezés	20 430	20 318	20 318	100,0%					16 954	15 508	15 508	100,0%	37 384	35 826	35 826	100,0%
9.	K333 Bérleti és lízing díjak	2 411	3 403	3 403	100,0%						25	25	100,0%	2 411	3 428	3 428	100,0%
10.	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 580	5 128	5 128	100,0%					430	271	271	100,0%	5 010	5 399	5 399	100,0%
11.	K335 Közvetített szolgáltatások	2 140	2 275	2 275	100,0%									2 140	2 275	2 275	100,0%
12.	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 895	2 795	2 795	100,0%	1 000	711	711	100,0%	845	275	275	100,0%	5 740	3 781	3 781	100,0%
13.	K337 Egyéb szolgáltatások	19 444	26 648	26 648	100,0%	1 600	993	993	100,0%	650	551	551	100,0%	21 694	28 192	28 192	100,0%
14.	K341 Kiküldetések kiadásai	600	25	25	100,0%	100	8	8	100,0%	80	15	15	100,0%	780	48	48	100,0%
15.	K342 Reklám- és propagandakiadások	1 150	1 425	1 425	100,0%									1 150	1 425	1 425	100,0%
16.	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	19 606	15 370	15 349	99,9%	1 200	827	827	100,0%	6 954	5 989	5 828	97,3%	27 760	22 186	22 004	99,2%
17.	K352 Fizetendő általános forgalmi adó	2 000	267	267	100,0%									2 000	267	267	100,0%
18.	K353 Kamatkiadások													0	0	0	
19.	K355 Egyéb dologi kiadások	984	1 682	1 682	100,0%	10					1	1	100,0%	994	1 683	1 683	100,0%
IV.	K4 Ellátottak pénzbeni juttatásai	5 950	4 779	4 779	100,0%	0		0		0		0		5 950	4 779	4 779	100,0%
1.	K42 Egyéb pénzbeni és természetbeni gyermekvédelmi juttatások													0	0	0	
2.	K48 Egyéb nem intézményi ellátások	5 950	4 779	4 779	100,0%									5 950	4 779	4 779	100,0%
V.	K5 Egyéb működési célú kiadások	60 106	738 401	58 932	8,0%	236	235	235	100,0%	0		0		60 342	738 636	59 167	8,0%
1.	K5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		1 193	1 193	100,0%									0	1 193	1 193	100,0%
2.	K5022 Elvonások és befizetések	47 074	47 074	47 074	100,0%									47 074	47 074	47 074	100,0%
3.	K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 022	8 316	8 316	100,0%	236	235	235	100,0%					6 258	8 551	8 551	100,0%
4.	K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 010	2 349	2 349	100,0%									2 010	2 349	2 349	100,0%
5.	K513 Tartalék	5 000	679 469		0,0%									5 000	679 469	0	0,0%
VI.	K6 Beruházások	566 157	42 675	42 675	100,0%	0		0		1 118	919	919	100,0%	567 275	43 594	43 594	100,0%
1.	K61 Immateriális javak beszerzése		1 235	1 235	100,0%									0	1 235	1 235	100,0%
2.	K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	437 522	26 522	26 522	100,0%									437 522	26 522	26 522	100,0%
3.	K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	300	177	177	100,0%									300	177	177	100,0%
4.	K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	8 288	7 569	7 569	100,0%					880	740	740	100,0%	9 168	8 309	8 309	100,0%
5.	K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	120 047	7 172	7 172	100,0%					238	179	179	100,0%	120 285	7 351	7 351	100,0%
VII.	K7 Felújítások	7 207	21 755	21 755	100,0%	0		0		0				7 207	21 755	21 755	100,0%
1.	K71 Ingatlanok felújítása	2 129	13 767	13 767	100,0%									2 129	13 767	13 767	100,0%
2.	K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	3 546	3 410	3 410	100,0%									3 546	3 410	3 410	100,0%
3.	K74 Felújítású célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 532	4 578	4 578	100,0%									1 532	4 578	4 578	100,0%
VIII.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 500	4 500	4 500	100,0%	0		0		0				1 500	4 500	4 500	100,0%
1.	K84 Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre																
2.	K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		3 000	3 000	100,0%									0	3 000	3 000	100,0%
3.	K87 Lakástámogatás	1 500	1 500	1 500	100,0%									1 500	1 500	1 500	100,0%
4.	K89 Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre													0	0	0	
IX.	K9 Finanszírozási kiadások	204 415	203 202	202 709	99,8%	0		0		0				204 415	203 202	202 709	99,8%
1.	K9111 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak													0	0	0	
2.	K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 284	7 284	7 284	100,0%									7 284	7 284	7 284	100,0%
3.	K915 Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	197 131	195 918	195 425	99,7%									197 131	195 918	195 425	99,7%
64.	Kiadások összesen:	982 085	1 150 384	470 186	40,9%	68 216	70 660	70 660	100,0%	135 026	133 254	132 499	99,4%	1 185 327	1 354 298	673 345	49,7%

Államigazgatási feladatok : Államig.
Kötelező feladatok : Kötl.f.
Önként vállalt feladatok : Önk.v.

LÉTSZÁM TERV

1. tábla

	A	B	C	D	E
1	Munkáltató szerv / foglalkoztatás jellege	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal	8	8	8	100,0%
3	Jegyző	1	1	1	100,0%
4	Ügyintéző	7	7	7	100,0%
5	Fertőszéplak község Önkormányzata	1	1	1	100,0%
6	Önkormányzati jogalkotás				
7	Polgármester	1	1	1	100,0%
8	Településüzemeltetés**	4,75	4,75	3,75	78,9%
9	Zöldterület kezelés	3	3	2	66,7%
10	Város és községgazdálkodás	1	1	1	100,0%
11	Közművelődés	0,75	0,75	0,75	100,0%
12	Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde	16	16	16	100,0%
13	Vezető, vezető-helyettes	2	2	2	100,0%
14	Beosztott óvónő	6,5	6,5	6,5	100,0%
15	Dajka	4	4	4	100,0%
16	Pedagógiai asszisztens	1	1	1	100,0%
17	Kisgyermeknevelő	1,5	1,5	1,5	100,0%
18	Bölcsődei dajka	1	1	1	100,0%
19	Összes létszám	29,75	29,75	28,75	96,6%

2. tábla

Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata

	A	B	C	D
1		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Közcélú foglalkoztatás*** (város gazdálkodás)	0	0	0
3	Közfoglalkoztatás összesen	0	0	0

* = Köztisztviselő besorolású foglalkoztatás

** = Közalkalmazott besorolású foglalkoztatás

***=Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó

EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (e Ft)

	A	B	C	D	E	F
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1						
2		Támogatásértékű működési kiadások	203 389	204 469	203 976	99,8%
3		<i>K915 Központi, irányítószervi támogatás</i>	<i>197 131</i>	<i>195 918</i>	<i>195 425</i>	<i>99,7%</i>
4	Köt.f.	- Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde	128 928	125 278	124 785	99,6%
5	Államig.f.	- Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal	68 203	70 640	70 640	100,0%
6		<i>K506 Egyéb támogatás értékű működési kiadás</i>	<i>6 258</i>	<i>8 551</i>	<i>8 551</i>	<i>100,0%</i>
7	Köt.f.	Fertőd-M.Szociális Szolgáltató	2 000	1 703	1 703	100,0%
9	Köt.f.	Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás	60	54	54	100,0%
10	Köt.f.	Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás	235	232	232	100,0%
11	Önk.v.	Bursa Hungarica támogatás	500	275	275	100,0%
12	Köt.f.	Sárród Község Önkormányzata óvoda elszámolás visszafizetési k.	3 227	3 227	3 227	100,0%
13	Köt.f.	Sárród Község Önkormányzata közös hivatal elszámolás		2 825	2 825	100,0%
14	Köt.f.	Központi Statisztikai Hivatal népszámlálás elszám.visszafizetési k.	236	235	235	100,0%
15	Önk.v.	K512 Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	2 010	2 349	2 349	100,0%
16		Egyházközség támogatása	400	600	600	100,0%
17		Egyházközségi CARITAS támogatása	50	59	59	100,0%
18		Rendőrség támogatása	100			
19		Sportegyesület támogatása	600	600	600	100,0%
20		Horgászegyesület támogatása	100	100	100	100,0%
21		Nyugdíjasklub támogatása	200	200	200	100,0%
22		Diákönkormányzat támogatása	50			
23		Vöröskereszt támogatása	40			
24		Szent Cecília Kórus támogatása	50	50	50	100,0%
25		Miserecordias Ifjúsági Énekkar és Zenekar támogatása	150	150	150	100,0%
26		Fertőmenti Madarászok Egyesület támogatása	50	50	50	100,0%
27		Patrióta Egyesület támogatása	100	100	100	100,0%
28		Mentőszolgálat támogatása	20			
29		Sárródi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	50	50	50	100,0%
30		Hegyközi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	50	50	50	100,0%
31		Katasztrófavédelem		85	85	100,0%
32		Kapuvári Vízitársulat (forrás átadás)		255	255	100,0%
33		K48 Társadalom-, és szociálpolitikai és egyéb juttatás, támog.	5 950	4 779	4 779	100,0%
34	Köt.f.	Települési támogatás	400	250	250	100,0%
35	Köt.f.	Pénzbeli temetési segély	500	28	28	100,0%
36	Önk.v.	Gyermekjóléti pénzbeli és természetbeli ellátások	4 350	4 037	4 037	100,0%
37	Önk.v.	Önk. Saját hat. Nyújtott ellátás	700	464	464	100,0%
38		Pénzeszköztámadás összesen	211 349	211 597	211 104	99,8%
39		K513 Tartalékok	5 000	679 469	0	0,0%
40	Köt.f.	Általános tartalék	5 000	679 469	0	0,0%
41		ebből: - Közös Hivatal				
42		- Fertőszéplak Önkormányzat	5 000	679 469		0,0%
43		Céltartalék				
44		ebből: - Fertőszéplak Önkormányzat				
45		Mindösszesen	216 349	891 066	211 104	23,7%

Államigazgatási feladatok: Államig.f.

Kötelező feladatok :Köt.f.

Önként vállalt feladatok : Önk.v.

FEJLESZTÉSEK (e Ft)
2023

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	BERUHÁZÁSI kiadások				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	01		Közös Hivatal		0		0	
3	02		Napköziotthonos Óvoda		1 118	919	919	100,0%
4		01	Tárgyi eszköz beszerzések (egyéb kisértékű)		1 118	919	919	100,0%
5	03		Önkormányzat		566 157	42 675	42 675	100,0%
6	01		Jogalkotás		0		0	
7		01	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések		0		0	
8	02		Település üzemeltetés kiadásai		566 157	42 675	42 675	100,0%
9		01	Élhető település pályázat		119 387	6 218	6 218	100,0%
10		02	Arany János utca járdaépítés		16 779	0		
11		03	COOP mögött parkoló kialakítása		3 493	4 066	4 066	100,0%
12		04	Nagy Lajos utca csapadékvíz elvezetés építés		2 540	2 500	2 500	100,0%
13		05	Közművagyon beruházás		8 966	6 017	6 017	100,0%
14		06	Rákóczi utca parkoló bővítés		5 715	5 969	5 969	100,0%
15		07	Hivatal szűnyoghálók és árnyékolók beépítése		596	595	595	100,0%
16		08	Soproni u. gyalogákelő térkövezés		3 000	1 390	1 390	100,0%
17		09	Földterület vásárlás Arany J. u. vége út		1 500	0		
18		10	Ady E. u. (templom előtt) víz gerincvezeték építése		2 540			
19		11	Egészség ház (pályázat)		239 798	0		
20		12	Kútfej lakópark fejlesztés (vízell, szennyvíz tervezés)		160 497	789	789	100,0%
21		13	Integrált települési vízgazdálkodási terv			1 334	1 334	100,0%
22		14	Arany J. u. és kerékpáros pihenő környezetrendezés			1 472	1 472	100,0%
23		15	Soproni u. gyalogákelő közvilágítás			2 586	2 586	100,0%
24		16	Ajtó beépítése orvosi rendelőbe			187	187	100,0%
25		17	Acélverőő emlékéremhez			427	427	100,0%
26		18	Arany J. u. út és csapadékvíz elvezetés építés					
27		19	Gyalogátkelőhely festés, táblák			1 290	1 290	100,0%
28		20	Soproni u. és Óvoda mellett járdaépítés			1 509	1 509	100,0%
29		21	Soproni és Arany J. u. fásítás, környezetrendezés			3 206	3 206	100,0%
30		22	Talajvédelmi terv Kútfej lezárás telekalakítás			115	115	100,0%
31		23	Temetői kandeláberek			608	608	100,0%
32		24	Traktor			1 455	1 455	100,0%
33		25	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések		1 346	942	942	100,0%
34		01	Önkormányzat		1 346	942	942	100,0%
35								
36	K6 Beruházási kiadások összesen:				567 275	43 594	43 594	100,0%
37	FELÚJÍTÁSI kiadások							
38	03		Önkormányzat					
39	02		Település üzemeltetés kiadásai		7 207	21 755	21 755	100,0%
40		01	Közvilágítás teljesítmény optimalizálás		2 704	2 704	2 704	100,0%
41		02	Közművagyon felújítása		4 503	4 331	4 331	100,0%
42		03	Arany János utca járda felújítás			14 720	14 720	100,0%
43								
44	K7 Felújítási kiadások összesen:				7 207	21 755	21 755	100,0%
45	Egyéb felhalmozási kiadások							
46	03		Önkormányzat		1 500	4 500	4 500	100,0%
47	02		Település üzemeltetés kiadásai					
48		01	Iskola felújítási munkáihoz nyújtandó támogatás					
49	02		Egészségügyi ellátás kiadásai		0	3 000	3 000	100,0%
50		01	Praxisjog megvásárlásához nyújtott visszatérítendő támogatás			3 000	3 000	100,0%
51	03		Szociális ellátás kiadásai		1 500	1 500	1 500	100,0%
52		01	Önkormányzat által nyújtott otthonteremtési támogatás		1 500	1 500	1 500	100,0%
53	K8 Egyéb felhalmozási kiadások összesen:				1 500	4 500	4 500	100,0%
54	Fejlesztések összesen:				575 982	69 849	69 849	100,0%

MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK (e Ft)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
2	Működést szolgáló bevételek					Működési kiadások				
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
4	Működési bevételek	45 987	54 414	52 126	95,8%	Személyi juttatások	171 672	183 062	182 849	99,9%
5	Intézményi működési bevételek	36 530	41 388	39 446	95,3%	Munkaadókat terhelő járulék	22 722	24 245	24 245	100,0%
6	Kamatbevételek	1 000	1 718	1 718	100,0%	Dologi jellegű kiadások	114 484	108 072	107 476	99,4%
7	Áfa bevételek	8 457	11 308	10 962	96,9%	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szerv támogatása	197 131	195 918	195 425	99,7%
8	Közhatalmi bevételek	136 865	277 244	274 293	98,9%	Társadalom-, és szociálpolitikai, egyéb juttatások	5 950	4 779	4 779	100,0%
9	Igazgatási szolgáltatási díjak	5	5	5	100,0%					
10	Helyi adók	136 700	275 844	273 883	99,3%	Támogatásértékű működési támogatások	6 258	8 551	8 551	100,0%
11	Átengedett központi adók					Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	2 010	2 349	2 349	100,0%
12	Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	160	1 395	405	29,0%	Állami támogatás előlegének visszafizetése	7 284	7 284	7 284	100,0%
13	Működési támogatások:	404 220	421 377	420 884	99,9%	Elvonások és befizetések (Szolidaritási hozzájárulás)	47 074	48 267	48 267	100,0%
14	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	182 095	211 965	211 965	100,0%	Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	27 760	22 186	22 004	99,2%
15	Előző évi visszatérülések					ÁFA befizetés	2 000	267	267	100,0%
16	Irányító szervtől kapott támogatás	197 131	195 918	195 425	99,7%	Működési célú tartalék				
17	Támogatásértékű működési bevétel	24 994	13 494	13 494	100,0%	- általános tartalék	5 000	435 689		0,0%
18	ebből: OEP-től (TB. alapoktól)	136	143	143	100,0%					
19	Véglegesen átvett pénzeszköz áh-on kívülről		8	8	100,0%					
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
21	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	22 273	287 626	287 626	100,0%					
22	Működési bevételek összesen	609 345	1 040 669	1 034 937	99,4%	Működési kiadások összesen	609 345	1 040 669	603 496	58,0%
23	Felhalmozást szolgáló bevételek					Felhalmozási kiadások				
24	Adott kölcsön visszatérülése		3 000		0,0%	Felújítási kiadások	5 675	17 177	17 177	100,0%
25	Helyi adók					Felújítási kiadások előzetes ÁFA-ja	1 532	4 578	4 578	100,0%
26	Tárgyi eszközök értékesítése	2 000	2 000	2 000	100,0%	Beruházási kiadások	446 990	36 243	36 243	100,0%
27	Önkormányzati vagyon bérbeadása					Beruházások előzetes ÁFA-ja	120 285	7 351	7 351	100,0%
28	Fejlesztési célú ÁFA bevétel					Fejlesztési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújt.		3 000	3 000	100,0%
29	Támogatás értékű fejlesztési bevétel	243 780	243 780	243 780	100,0%	Fejlesztési célú támogatás nyújtása ÁHT-n belülre				
30	Pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről					Fejlesztési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	1 500	1 500	1 500	100,0%
31	Hitel felvétel					Fejlesztési célú tartalék		243 780		0,0%
32	Előző évi fejlesztési célú pénzmaradvány igénybevétel	330 202	64 849	64 849	100,0%	Hitel törlesztés				
33	Felhalmozási bevételek összesen	575 982	313 629	310 629	99,0%	Felhalmozási kiadások összesen	575 982	313 629	69 849	22,3%
34	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 185 327	1 354 298	1 345 566	99,4%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 185 327	1 354 298	673 345	49,7%

Európai Unios támogatással megvalósuló pályázatok (e Ft)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
1	Megnevezés	Összes kiadás, költség							Források												
2									Önerő						Támogatás						
3		2022	2023				2024	Összesen	2022	2023				2024	Összesen	2022	2023				Összesen
4		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %		
5	Élhető település fejlesztés Fertőszéplak Községben (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00039)	3 713	119 387	37 117	100,0%	98 884	139 714	2 830		6 903	6 903	100,0%	7 502	17 235	122 479						122 479
6	Egészségház pályázat (TOP_PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00005)	700	243 080	209	209	100,0%	246 632	247 541	700		200	200	100,0%	2 861	3 761		243 780	243 780	243 780	100,0%	243 780
7	Összesen:	4 413	362 467	37 326	37 326	100,0%	345 516	387 255	3 530	0	7 103	7 103	100,0%	10 363	20 996	122 479	243 780	243 780	243 780	100,0%	366 259

Maradványkimutatás

A	B	C	D	E	F
#	Megnevezés	Önkormányzat	Óvoda	Hivatal	Összesen:
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	782 164	7 714	20	789 898
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	267 477	132 499	70 660	470 636
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	514 687	-124 785	-70 640	319 262
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	360 242	124 785	70 640	555 667
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	202 709	0	0	202 709
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	157 533	124 785	70 640	352 958
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	672 220	0	0	672 220
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	672 220	0	0	672 220
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0	0	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	672 220	0	0	672 220
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0

Részesedések és részesedések utáni osztalék alakulása 2023. év

eFt

	A	B	C	D	E
	megnevezés	Törvény alapján tartós állami részesedések nem pü.vállalkozásokban	Törvény alapján tartós részesedések pü.vállalkozásokban	Részesedések saját gazdasági társaságokban	Összesen
1					
2	Előző évi záró állomány	0		83824	83824
3	Tőke kivonás			5824	5824
4	Tárgy évi záró állomány	0	0	78000	78000
5	Tárgyévi osztalék bevétele a részesedések előző évi záró állománya után				0

Pénzkészlet egyeztetése

A	B	C	D	E	F
		Önkormányzat	Margaréta Óvoda	Közös Hivatal	Összesen:
1.	Nyitó pénzkészlet	371074	0	0	371074
2.	Bevételek	1142407	132499	70660	1345566
3.	- Maradvány igénybevétel	-352475	0	0	-352475
4.	Kiadások	-470186	-132499	-70660	-673345
5.	36. forgalom	-42813	0	0	-42813
6.	Záró pénzkészlet	648007	0	0	648007

eFt

Vagyonkimutatás - 2023

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Sorszám	Önkormányzat	Óvoda	Közös Hivatal	Összesen
2	ESZKÖZÖK					
3	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	1488076	449	0	1488525
4	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	1782	0	0	1782
5	1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	740	0	0	740
6	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a				0
7	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b				0
8	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	740			740
9	d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			0	0
10	2. Szellemi termékek	A/I/2	1042	0	0	1042
11	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a				0
12	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b				0
13	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	1042		0	1042
14	d) Üzleti vagyon	A/I/2/d				0
15	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3				0
16	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a				0
17	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b				0
18	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c				0
19	d) Üzleti vagyon	A/I/3/d				0
20	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	1408294	449	0	1408743
21	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	1365949	0	0	1365949
22	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	815139			815139
23	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	1500			1500
24	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	478396			478396
25	d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	70914			70914
26	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	19690	449	0	20139
27	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a				0
28	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	8			8
29	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	0			0
30	d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	19682	449		20131
31	3. Tenyészállatok	A/II/3				0
32	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a				0
33	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b				0
34	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c				0
35	d) Üzleti vagyon	A/II/3/d				0
36	4. Beruházások, felújítások	A/II/4	22655	0	0	22655
37	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a				0
38	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b				0
39	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c				0
40	d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	22655			22655
41	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5				0
42	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a				0
43	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b				0
44	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c				0
45	d) Üzleti vagyon	A/II/5/d				0
46	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	78000	0	0	78000
47	1. Tartós részesedések	A/III/1	78000	0	0	78000
48	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a				0
49	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b				0
50	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	78000			78000
51	d) Üzleti vagyon	A/III/1/d				0
52	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2				0
53	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a				0
54	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b				0
55	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c				0
56	d) Üzleti vagyon	A/III/2/d				0
57	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3				0
58	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a				0
59	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b				0
60	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c				0
61	d) Üzleti vagyon	A/III/3/d				0
62	IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV				0
63	1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1				0
64	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a				0
65	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b				0
66	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c				0
67	d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d				0
68	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2				0
69	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a				0
70	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b				0
71	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c				0
72	d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d				0
73	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	73	0	0	73
74	I. Készletek	B/I	73			73
75	II. Értékpapírok	B/II				0
76	C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	648007	0	0	648007
77	I. Lekötött bankbetétek	C/I				0
78	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II				0
79	III. Forintszámlák	C/III	648007			648007
80	IV. Devizaszámlák	C/IV				0
81	D/ KÖVETELÉSEK	D	59083	262	0	59345
82	I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	7977	262		8239

83	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II				0
84	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	51106	0		51106
85	E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-411	286		-125
86	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0			0
87	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	2194828	997	0	2195825
88						0
89	FORRÁSOK					0
90	G/ SAJÁT TŐKE	G	1110248	-6558	-4692	1098998
91	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1029422			1029422
92	II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	267399			267399
93	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	59648			59648
94	IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	156221	-5108	-4424	146689
95	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V				0
96	VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-402442	-1450	-268	-404160
97	H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	37841	755	0	38596
98	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	236	755		991
99	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	7768			7768
100	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	29837			29837
101	I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I				0
102	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1046739	6800	4692	1058231
103	FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	2194828	997	0	2195825
104						0
105	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L				0
106	"0"-ra írt eszközök	L/1	115062	3319	810	119191
107	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	32499	3319	110	35928
108	Használatban lévő készletek	L/3				0
109	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre	L/4	113710			113710
110	A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5				0
111	Függő követelések	L/6	-371			-371
112	Függő kötelezettségek	L/7				0
113	Biztos (jövőbeni) követelések	L/8				0

Beszámoló a Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Fertőszéplak Község Önkormányzata és Sarród Község Önkormányzata a Mötv 84. § és 85 §-ai alapján az önkormányzatok működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre elkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására közös önkormányzati hivatalt hoztak létre 2013. március 01-én a 2011. óta működő körjegyzőség alapjain, működési és szervezeti struktúrájában azonos feltételek mellett.

A Közös Hivatal engedélyezett létszáma 8 fő, jelenleg 8 fő áll alkalmazásban 1 jegyző és 7 ügyintéző.

A tárgyi feltételek mind a székhely településen, mind a kirendeltségen biztosítottak.

A Közös Hivatal önállóan működő szervezet, gazdálkodását éves költségvetés alapján látja el. A Hivatal költségvetése és az éves gazdálkodásáról szóló beszámoló Fertőszéplak Község Önkormányzatának költségvetési rendeletébe épül be.

Az intézmény gazdálkodási adatai 2023. évben a következők szerint alakultak:

Bevételek összesen:	70.660 eFt
Kiadások összesen:	70.660 eFt.

A bevételek és kiadások alakulását, összetételét az 1. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek:

A hivatal bevételeinek legnagyobb hányadát az intézményfinanszírozás teszi ki. A finanszírozás összegét a Közös Hivatal bankszámlájára való utalással, valamint bér és járulékfinanszírozás formájában kapja meg.

A közhatalmi bevételek az igazgatási szolgáltatási díj bevételekből adódnak.

Bevételeként jelenik meg a bankszámla utáni kamatbevétel is.

Kiadások:

A kiadások legnagyobb részét kitevő személyi juttatások a rendszeres és nem rendszeres juttatásokat foglalja magába.

A munkaadót terhelő járulékok teljesítése összefügg a személyi juttatások kifizetésével.

A dologi kiadások között a két községet közösen terhelő kiadások szerepelnek, úgy, mint az irodaszer, postaköltség, számítástechnikai kiadások. A dologi kiadások teljesítése jelentősen alatta maradt az eredetileg tervezettnek a hatékony költséggazdálkodás miatt.

Pénzügyi elszámolás

A Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez az állami támogatáson túl az Önkormányzatok hozzájárulása is szükséges.

A bevételek és kiadások községek szerinti megosztását az 2. számú melléklet tartalmazza.

A melléklet a két képviselő-testület megállapodása alapján lakosságszám-arányos megosztásban tartalmazza a személyi juttatásokat, járulékokat, míg a dologi kiadások 50-50%-ban kerültek felosztásra.

A fentiek alapján megosztott kiadási adatok:

Fertőszéplak:	40.841 eFt
Sarród:	29.819 eFt.

A 2023. év folyamán a bevétel:

Fertőszéplak:	44.435 eFt,
Sarród:	26.225 eFt.

A fentiek szerint a beszámolóhoz kapcsolódó elszámolás alapján a fertőszéplaki önkormányzatnak 3.594 eFt összeg visszajár, a sarródi önkormányzatot pedig 3.594 eFt fizetési kötelezettség terheli.

Összességében elmondható, hogy a hivatali működés személyi és dologi háttere az év folyamán biztosított volt a feladatok ellátásához. A pénzügyi források a tervezett kiadások fedezeteként folyamatosan rendelkezésre álltak.

A fentiek alapján kérem a Képviselő-testületet, hogy a Közös Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról készített beszámolót és mellékleteit elfogadni szíveskedjen.

Fertőszéplak, 2024. május 14.

Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése 2023. év

1. számú melléklet

Bevételek (Ft)

	Működési költségvetés					Felhalmozási költségvetés	
Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése 2023. év	Állami támogatás	Igazgatási szolg. díjak	Kamat bevétel	Irányító szervtől kapott támogatás	Működési célú támogatás	Felhalmozási bevétel	Összesen
011130 Önkorm. és önkorm.i Hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev.		5 000	3 000	0	0	0	8 000
013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások					0		0
016010 Országgyűlési, önkorm. és európai parl. képv.választ. kapcs. tev.					0		0
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	44 341 000	0	0	26 299 000	12 000	0	70 652 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	44 341 000	5 000	3 000	26 299 000	12 000	0	70 660 000

Kiadások (Ft)

	Működési költségvetés					Felhalmozási költségvetés	
Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése 2023. év	Személyi j.	M.járulék	Dologi k.	Pénzbeli juttatás	Pénzeszk.átadás	Felhalmozási kiadás áfával	Összesen:
011130 Önkorm. És önkorm.i Hivatalok jogalkotó és ált. ig.tev.	45 141 000	6 058 000	4 718 000	0	0	0	55 917 000
011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	13 282 000	696 000	18 000	0	0	0	13 996 000
013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások	367 000	145 000	0	0	235 000	0	747 000
016010 Országgyűlési, önkorm. és európai parl. képv.választ. kapcs. tev.	0	0	0	0	0	0	0
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	58 790 000	6 899 000	4 736 000	0	235 000	0	70 660 000

Közös Önkormányzati Hivatal létszáma	fő
Vezető	1
Közszerelői tisztségviselők	7
Össz	8

FERTŐSZÉPLAKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2023.

2. számú melléklet

KIADÁS	Fertőszéplak	Sarród	Összesen
BÉR			
Bér	32 634 548	23 256 098	55 890 646
Bér összesen:	32 634 548	23 256 098	55 890 646
Cafetéria	1 277 279	910 217	2 187 496
Költségtérítés	415 900	296 380	712 280
Önkorm.igazgatás személyi jutt.összesen:	34 327 727	24 462 695	58 790 422
Önkorm.igazgatás járulék összesen:	4 028 261	2 870 628	6 898 889
Önkorm. Igazgatás dologi kiadásai	2 368 056	2 368 055	4 736 111
Működési támogatás visszafizetése	117 533	117 534	235 067
Önk.ig.tev kiadásai összesen:	40 841 577	29 818 912	70 660 489
Szociális ellátások	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	40 841 577	29 818 912	70 660 489

BEVÉTEL	Fertőszéplak	Sarród	Összesen
Közhatalmi bevételek	3 000	2 000	5 000
Működési bevételek	1 532	1 532	3 064
Működési célú támogatások	0	12 000	12 000
Pénzmaradvány	0	0	0
Községek hozzájárulása/állami	25 882 513	18 458 637	44 341 150
Községek hozzájárulása pénzbeli jutt.-hoz	0	0	0
Községek hozzájárulása	18 548 611	7 750 664	26 299 275
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	44 435 656	26 224 833	70 660 489

Eltérés

-3 594 079

3 594 079

Kiadás:

Bér:	lakosságszám-arányosan lakosságszám (fő)	
Fertőszéplak	58,39%	1367
Sarród	41,61%	974

Dologi kiadások: 50-50%

Szociális ellátások (RGYJ) támogatás:
adott településen felmerülés szerint

Dologi kiadások 2023. év

Ei.szla	Megnevezés	2023	
		Terv	Tény
K311	Szakmai anyagok beszerzése	300 000	83 543
K312	Üzemeltetési anyagok besz	1 200 000	577 620
K321	Informatikai szolg.igénybevétele	2 000 000	1 536 351
K334	Karbantartás, kisjavítási szolg.	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	1 000 000	711 000
K337	Egyéb szolgáltatások	1 600 000	993 125
K341	Kiküldetés	100 000	7 890
K351	Műk.c.előzetesen felszámított ÁFA	1 200 000	826 582
K355	Egyéb dologi kiadások	10 000	0
K3	Összesen	7 410 000	4 736 111

Működési támogatás visszafizetése 2023. év

Ei.szla	Megnevezés	2023	
		Terv	Tény
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül	236 000	235 067
K506	Összesen	236 000	235 067

Felhalmozási kiadások 2023. év

Ei.szla	Megnevezés	2023	
		Terv	Tény
K61	Szellemi termékek vásárlása	-	-
K67	Beruházások áfája	-	-
K6	Felhalmozási kiadások összesen	0	0

Személyi juttatások 2023. év

Ei. Számla	Megnevezés	2023	
		Terv	Tény
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	48 721 000	48 511 591
K1103	Céljuttatás, projektpremium előirányzata	0	4 534 281
K1106	Jubileumi jutalom előirányzata	2 287 000	2 287 000
K1107	Béren kívüli juttatások előirányzata	2 187 000	2 187 496
K1109	Közeledési költségterítés előirányzata	818 000	712 280
K1110	Egyéb költségterítések előirányzata	250 000	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	0	355 745
K122	Egyéb jogviszony. nem saját dolg. előirányzata	0	202 029
K123	Egyéb külső személyi juttatás előirányzata	0	0
K1	Személyi juttatás összesen:	54 263 000	58 790 422
K2-01	Szociális hozzájárulási adó	5 695 000	6 570 761
K2-04	Egészségügyi hozzájárulás	284 000	0
K2-05	Táppénz	0	0
K2-07	Munkaadót terhelő Szja	328 000	328 128
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	6 307 000	6 898 889
	Mindösszesen:	60 570 000	65 689 311

Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi pénzügyi elszámolás

Tisztelt Képviselő-testület!

A fertőszéplaki székhellyel működő Margaréta Óvoda 2012. augusztus 31-től Fertőszéplak és Sarród község Önkormányzatának társulása által fenntartott intézmény, mely a fertőszéplaki és a sarródi óvodás gyermekeket fogadja. 2013. július 1-től a sarródi intézmény telephelyként működik. 2022-ben elkészült a mini bölcsőde épülete, így a képviselő-testület döntése alapján az óvoda keretein belül 2022. szeptember 1-jével megkezdte működését a mini bölcsőde. Az intézmény elnevezése Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsődére változott.

A Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde önállóan működő szervezet, gazdálkodását éves költségvetés alapján látja el.

Az Óvoda költségvetése és az éves gazdálkodásáról szóló beszámoló Fertőszéplak Község Önkormányzatának költségvetési rendeletébe épül be.

Az intézmény gazdálkodási adatai a 2023. évben a következők szerint alakultak:

Bevételek összesen: 132.499 EFt

Kiadások összesen: 132.499 EFt

A bevételek és kiadások alakulását, összetételét az 1. számú melléklet tartalmazza.

A Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde működéséhez az állami támogatáson és az intézményi működési bevételeken túl az önkormányzatok hozzájárulása is szükséges.

A bevételek és kiadások telephelyek közötti megoszlását a „Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi elszámolás” táblázat tartalmazza.

A kiadások az év folyamán a főkönyvi könyvelésben a három telephelyre elkülönítetten kerülnek lekönyvelésre, így pontosan megállapíthatók a sarródi, a fertőszéplaki óvoda és a mini bölcsőde személyi juttatásai, járulécai és dologi kiadásai.

Az állami támogatás megosztására a pontos létszámadatok és mutatószámok alapján került sor. A 2023. év folyamán Sarród Község Önkormányzata által utalt hozzájárulási összeg (előleg) 5.513 EFt volt. A sarródi óvodára jutó bevételi rész: 32.835 eFt, a kiadási rész 34.543 eFt, így a beszámolóhoz kapcsolódó végelszámolás alapján még fizetendő összeg: 1.708 eFt. Az elszámolás végösszegét az alábbiak befolyásolták:

1. Az állami támogatás emelkedése (3.031 eFt):
 - a 2022. évi normatíva elszámolásból adódóan (tényadatok alapján) (158 eFt)
 - gyermekétkeztetés támogatásának növekedése miatt (37 eFt)
 - májusi, októberi felmérésben a létszám adatok változása miatt (-238 eFt)
 - bérintézkedések miatti kiegészítő támogatás (3074 EFt)
2. Az intézményi működési bevételek 683 eFt-tal magasabban alakultak a tervezettnél.
3. A sarródi telephely kiadásainak teljesítése elmaradt a tervezettől 2.297 eFt-tal.

4. Sarród Község Önkormányzata a tervezett támogatási előlegnél 7.719 E Ft-tal kevesebbet utalt.

Fertőszéplak, 2024. május 14.

Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi elszámolás

EFt

	Fertőszéplak	Sarród	Bölcsőde	Összesen
Kiadások				
Személyi juttatások	51958	24901	14381	91240
Munkáltói járulék	6947	3316	1925	12188
Dologi kiadások	17026	6321	4805	28152
Felhalmozási kiadások	729	5	185	919
Kiadások összesen:	76660	34543	21296	132499
Bevételek				
Állami támogatások	69590	26149	17580	113319
Működési bevételek	4534	1173	1999	7706
Támogatás ért. Bev.	8			8
Önkorm. Támogatása	4236	5513	1717	11466
Pénzmar.igénybevétel	0	0		0
Bevételek összesen:	78368	32835	21296	132499
elszámolás	-1708	1708	0	0

1250
Fertőszéplak Község Önkormányzata
9436 Fertőszéplak, Petőfi u. 2.



1250

2024

Tel/Fax: (99) 537-160
E-mail: polgarmester@fertoszeplak.hu

KRID azonosító: 403042901

Fertőszéplak Község Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Sopron Megyei Jogú Város Belső Ellenőrzése a 2023. évben is elvégezte az önkormányzat ellenőrzését. A 2023. évben „Az információs és kommunikációs rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztési lehetőségei a Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatalban” című szabályszerűségi ellenőrzésre került sor.

Az ellenőrzés alapján kialakult vélemény a vizsgált területről illetve folyamatról összességében megfelelő minősítést kapott.

A belső ellenőrzés által összeállított Belső Ellenőrzési Jelentést a polgármester köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg. A település vonatkozásában összeállított éves ellenőrzési jelentést az előterjesztéshez mellékelem.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a jelentést szíveskedjen tudomásul venni.

HATÁROZATI JAVASLAT

Fertőszéplak Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat vonatkozásában elkészített belső ellenőrzési jelentést az előterjesztés melléklete szerint tudomásul veszi.

Határidő: azonnal és folyamatos
Felelős: Kóbor Attila polgármester

Fertőszéplak, 2024. május 16.

Kóbor Attila
polgármester

1.számú melléklet a /2024. határozathoz.

FERTŐSZÉPLAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2023. ÉV

TARTALOMJEGYZÉK

- I. Bevezetés**

- II. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása**
 - 1. Belső ellenőrzési feladat volumene**
 - 2. 2023. évi ellenőrzési lista összetétele**
 - 3. A tervfeladatok teljesítésének értékelése**
 - 4. A bizonyosságot adó tevékenység keretében végzett ellenőrzések fontosabb megállapításai**
 - 5. A tanácsadó tevékenység**

- III. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján, javítására tett fontosabb javaslatok**

- IV. Az intézkedési tervek megvalósítása**

- V. Éves értékelés a belső ellenőrzés tárgyi és személyi feltételeiről**

- VI. A belső ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

I. BEVEZETÉS

Az „Éves Ellenőrzési Jelentésünket” a Pénzügyminisztérium által kidolgozott módszertan szerint állítottuk össze. Annyi éves ellenőrzési jelentést készítettünk, ahány önkormányzat és önkormányzati társulás (20) szerepel a belső ellenőrzés nyilvántartásában.

II.A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1.A belső ellenőrzési feladat volumene

2023. november 1-jei állapot szerint **18 települési önkormányzat társult** a belső ellenőrzési feladatok ellátására:

- 18 települési önkormányzat (ebből: 1 megyei jogú város, 2 város, 1 nagyközség, 14 község)
- 2 önkormányzati társulás,
- 10 nemzetiségi önkormányzat (ebből: 3 Sopronban),
- 11 hivatal (ebből: 7 polgármesteri hivatal és 4 közös önkormányzati hivatal),
- 20 önkormányzat által alapított költségvetési intézmény (ebből: 7 Sopronban),
- 1 önkormányzati társulás által alapított költségvetési intézmény,
- 5 nemzetiségi önkormányzat által alapított költségvetési intézmény (ebből: 1 Sopronban),
- 12 önkormányzatok többségi tulajdonában álló gazdasági társaság (ebből: 9 Sopronban)

Összesen: 79 jogi személy, melyből 37 költségvetési szerv és 12 gazdasági társaság.

2. A 2023. évi ellenőrzési lista összetétele

2. 1. Szabályszerűségi ellenőrzés:

1. Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatánál a készpénz folyamatokban kulcsszerepet betöltő kontrollok (szakmai teljesítésigazolás és kötelezettségvállalás ellenjegyzése) működésének minősítése.

2. A monitoring rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztés lehetőségei Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában.

3. A Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás bizonylati rendjének és a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő belső kontrollok működésének a minősítése.

4. 17 önkormányzat esetében az információs és kommunikációs rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztés lehetőségei a Hivatalban (10 vizsgálatba szervezve).

5. Sopron és Környéke Szociális- Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás bizonylati rendjének és a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő belső kontrollok működésének a minősítése.

2.2. Rendszerellenőrzés

1. Soproni Német Nemzetiségi Általános Iskola – Deutsche Nationalitätenschule Ödenburg
2. Soproni Múzeum
3. Ágfalvi Napsugár Óvoda
4. Gondozási Központ Fertőszentmiklós
5. Szabadidőközpont és Könyvtár Fertőszentmiklós

2.A tervfeladatok teljesítésének értékelése

Összességében 2023. évben a belső ellenőrzési feladat ellátására társult 18 önkormányzatnál, 2 önkormányzati társulásnál, 5 települési önkormányzati intézménynél tartottunk belső ellenőrzést. Ez 19 vizsgálatot jelentett, melyre 464 revizori napot fordítottunk.

Valamennyi betervezett önkormányzat és önkormányzati társulás vizsgálatát elvégeztük.

Megjegyzés: Sopron MJ Város Önkormányzatánál 2023. évre tervezett - külső szakértői kapacitást igénylő - informatikai rendszer-ellenőrzést a Hivatal vezetése maradvány - kockázatként kezelte, így ezt a vizsgálatot a 2024. évi ellenőrzési tervben újból szerepeltettük.

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

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” előírásai szerint a belső ellenőr köteles **összesített értékelést** és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés 2023. évben az alábbiak szerint alakult:

- **megfelelő:** 10
- **korlátozottan megfelelő:** 6
- **gyenge:** 3
- **kritikus:** -
- **elégtelen:** -

Az **összesített értékelést** összesen **41 megállapítás** támasztja alá. Megállapításainkat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

- **kiemelt jelentőségű megállapítás: 7**
- **átlagos jelentőségű megállapítás: 18**
- **csekély jelentőségű megállapítás: 16**

Az elvégzett vizsgálatainkra az ellenőrzött szervezetek részéről észrevétel nem érkezett.

4. A bizonyosságot adó tevékenység keretében végzett ellenőrzések fontosabb megállapításai

Az alábbiakban röviden összegezzük az egyes ellenőrzési jelentéseink főbb megállapításait. Értelemszerűen az „Éves ellenőrzési jelentésünk” ezen fejezete csak az adott önkormányzatra, önkormányzati társulásra vonatkozó vizsgálat megállapításait tartalmazza. Külön éves ellenőrzési jelentés készült minden önkormányzatra, és minden önkormányzati társulásra vonatkozóan.

Fertőszéplak Község Önkormányzatánál tartott belső ellenőrzések:

4. 1. „Az információs és kommunikációs rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztés lehetőségei a Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatalban” című szabályszerűségi ellenőrzés.

A vizsgálat főbb megállapításai a következők voltak:

A Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője a belső kontrollrendszer információs és kommunikációs rendszerének a kialakításáról gondoskodott. A hatályos kontrollok a tevékenység szabályait rögzítik, azonban egy kontroll – az ellenőrzési nyomvonal – esetében pontosítást, egy kontroll esetében - a „Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje” - új szabályzat készítését javasoltunk, annak érdekében, hogy a jogszabály előírásai érvényesüljenek, a rendszer kiépítése teljes körű legyen.

A belső és külső kommunikációs csatornák működése a szabályozás szerint történik, az iratkezelés eljárásrendjét megfelelően szabályozták.

A vezetői értekezletről és a tisztségviselői értekezletről rövid összefoglaló nem készül. „A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről” szóló kontrollt a jogszabály szerint elkészítették.

Az ellenőrzési nyomvonal pontosításával, a fenti kontroll jogszabályban foglaltak szerinti elkészítésével a Hivatal információs és kommunikációs rendszere tovább fejleszthető.

Vizsgálatunk során **2 csekély** jelentőségű megállapítást tettünk.

A megállapításainkhoz kapcsolódó javaslataink a következők voltak:

- A Hivatal ellenőrzési nyomvonalának az elkészítése a Bkr. 6. § (3) bekezdése szerint, amely az információs és kommunikációs rendszer működési folyamatait is leírja.
- Integritás sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló Szabályzat” elkészítése a jelentésben foglaltak szerint, ebben „integritás sérelmet tartalmazó bejelentések kezelője” feladatra dolgozó kijelölése.
- A tisztségviselői értekezleteken elhangzottak rövid, tömör dokumentálása, „Emlékeztető” készítése.

Az ellenőrzés nyomán kialakult véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő.**

5. A tanácsadó tevékenység

A helyszíni vizsgálatok kapcsán számos kérdésben foglalmaztuk meg szakmai véleményünket a konkrét vizsgálati programpontokon túl is. A helyszíni ellenőrzési alkalmak mellett - elsősorban telefonon - több esetben fordultak az egyes hivatalok vezetői, dolgozói szakmai kérdésükkel szervezetünkhöz. Az éves ellenőrzési terv készítésekor tanácsadói felkérés a belső ellenőrzéshez 2023. évre vonatkozóan nem érkezett.

III. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK ALAPJÁN, JAVÍTÁSÁRA TETT FONTOSABB JAVASLATOK

Fertőszéplak Község Önkormányzatánál a belső kontrollrendszerre vonatkozó megállapításaink az utolsó e tárgyban tartott átfogó belső ellenőrzés alapján a következők voltak:

Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatalnál:

A **kontrollkörnyezet** kialakítását az „Ellenőrzési Nyomvonalak” kiépítettsége vonatkozásában minősítettük. A Közös Hivatalban erre vonatkozó hatályos dokumentum rendelkezésre áll, azonban a hivatali folyamatok teljes körét nem fedi le. Nem kerültek maradéktalanul rögzítésre a fő- és részfolyamatok, az egyes munkafolyamatok lépései, az ahhoz kötődő input és output adatok, dokumentumok, továbbá a végrehajtók, ellenőrzést végzők, jóváhagyók munkakörei, a vonatkozó kontroll leírásai és a határidők.

Az **integrált kockázatkezelés** területén 2019. évben a Hivatal felkészült a kockázatok felmérésére és kezelésére. Ennek érdekében éves feladattervét elkészítette. Rendelkezett a szervezeti célok stratégiai szintű meghatározásával, folyamattérképpel. Azonban a gyakorlatban a kockázatok azonosítását a folyamatlistán tételesen nem vezette végig. Dokumentumot csak a „Működési Főfolyamat/Belső szabályozottság biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése Részfolyamat” vonatkozásában találtunk. A többi fő és részfolyamat kockázatának azonosítása nem történt meg, így értelemszerűen nem sikerült eljutni a maga teljességében az integrált kockázatkezelés minden folyamateleméhez, a munka itt megszakadt.

A **kontrolltevékenységek** megfelelőségét a pénzgazdálkodási jogkörök szabályozása, gyakorlása vonatkozásában minősítettük. A hatályos kontroll megfelel a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek. A gazdasági eseményekhez kapcsolódó pénzgazdálkodási jogköröket a csatolt utalványrendeleteken és alapbizonylatokon hiánytalanul, az arra felhatalmazott személyek gyakorolták. Az elszámolások alapbizonylattal alátámasztottak voltak.

A hivatal Jegyzője a belső kontrollrendszer **információs és kommunikációs rendszerének** a kialakításáról gondoskodott. A hatályos kontroll a tevékenység szabályait rögzítik, azonban egy kontroll – az ellenőrzési nyomvonal – esetében pontosítást, egy kontroll esetében - a „Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje” - új szabályzat készítését javasoltunk, annak érdekében, hogy a jogszabály előírásai érvényesüljenek, a rendszer kiépítése teljes körű legyen.

A belső és külső kommunikációs csatornák működése a szabályozás szerint történik, az iratkezelés eljárásrendjét megfelelően szabályozták.

A vezetői értekezletről és a tisztségviselői értekezletről rövid összefoglaló nem készül. „A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről” szóló kontrollt a jogszabály szerint elkészítették.

A Hivatal rendelkezik „**Monitoring** szabályozással és stratégiával”, oly módon, hogy a szabályzatban röviden összefoglalja a monitoringról és fajtáiról szóló ismereteket, azonban részletes kifejtésre csak a belső kontrollrendszer monitoringja került. A szabályzatot ki kell egészíteni a szervezeti teljesítmény monitoringjával is. A szervezeti teljesítmény monitoringja terén a Hivatal középtávú, önálló „Stratégiai Tervvel” nem rendelkezik. Egyéni teljesítményértékelési rendszert működtetnek, de indikátorlistát nem dolgoztak ki, azonban használnak. 2021. évben nem alkalmaztak „önellenőrzési kérdéslistát” és „vezetői monitoringot”. A belső kontrollrendszer monitoringja terén 2021. évben a Hivatalban végeztek kockázatfelmérést, melynek intézkedési tervében foglaltak nyomon követésére intézkedtek. A Hivatal 2021. évre vonatkozóan elkészítette a „Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről” című dokumentumot, azonban nem terjesztették a képviselő-testület elé.

Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsődénél:

A **kontrollkörnyezet** elemeként az ellenőrzési nyomvonalakkal rendelkeznek, viszont azok a jogszabály és a PM Útmutató előírásait nem érvényesítik maradéktalanul, a működést nem fedik le, a főbb szakmai folyamatokat nem tartalmazzák teljes-körűen.

A **kockázatkezelés** gyakorlásakor az „integrált” jelleget nem érvényesítették.

A **kontrolltevékenységek** keretében a Közös Önkormányzati Hivatal a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó belső kontrollt elkészítette, melyet az óvodára is kiterjesztett. Szabályozták az operatív jogköröket, viszont a jogszabályváltozást teljes körűen nem érvényesítették. A vizsgált időszakban a számviteli – és bizonylati rend és fegyelem követelményeit betartották.

A szervezet **információs és kommunikációs rendszerének** alapjait a Szervezeti és Működési Szabályzatban és Információs és Kommunikációs Szabályzatban rögzítették. A község honlapján belül az óvoda honlapja elérhető, viszont a kezdőlapon „Közérdekű adatok” menüpontot nem helyeztek el, az „Általános közzétételi lista” szerinti szerkezetben adat nem érhető el.

Az intézmény **monitoring** stratégiáját írásba foglalta, viszont annak rendelkezéseit az óvoda működésére teljes-körűen nem adaptálták. A vizsgált időszakban a szervezeti célok elérését mérő indikátorokat határoztak meg és mértek az intézménynél.

IV. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA

A Belső ellenőrzés minden jelentését javaslatokkal és ajánlásokkal zárta, megjelölve a feladatot, felelőst és a határidőt. 2023. évben **összesen 59 javaslatot** tettünk. Főbb javaslatainkat az „Éves ellenőrzési jelentésünk” egyes összegző vizsgálati megállapításai után rögzítettük.

A belső ellenőrzés „Ellenőrzési Jelentései” a hiányosságok feltárása mellett, azok kijavítására irányuló javaslatokat - feladat, felelős, határidő megjelölésével - is tartalmaztak. Ezzel az ellenőrzés jelentősen segítette az ellenőrzött szervezetek, szervezeti egységek vezetőit intézkedési terv készítési feladataik ellátásában.

„Intézkedési Terv” a Fertőszéplaki Önkormányzatánál megtartott ellenőrzés vonatkozásában: a belső ellenőrzés kapcsán elkészült a szükséges „Intézkedési Terv”. Jelentési kötelezettségének határideje még nem járt le.

V. ÉVES ÉRTÉKELÉS A BELSŐ ELLENŐRZÉS TÁRGYI ÉS SZEMÉLYI FELTÉTELEIRŐL

A Belső ellenőrzés jogszabály által előírt **erőforrás meghatározását** az elfogadott „**Stratégiai Ellenőrzési Terv**” tartalmazza. A Belső ellenőrzésnél **3 fő státusz** állt rendelkezésre a belső ellenőri feladatok ellátására. Ez az utolsó negyedévben ez 1 fővel bővült.

Valamennyi belső ellenőr rendelkezik szakirányú felsőfokú állami iskolai képezéssel és szakirányú középfokú képezéssel is. A **belső ellenőrök regisztráltak a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők pénzügyminisztériumi nyilvántartásában.** A belső ellenőröket több évtizedes szakmai tapasztalat jellemzi.

A Belső ellenőrzés az „**Éves Képzési Tervében**” foglaltakat az alábbiak szerint hajtotta végre:

- havonta megtartottuk a jogszabály ismertetéseket,
- az ún. „Költségvetési Levelek” szakfolyóirat fontosabb kérdéseit szintén havonta átbeszéltük,
- rendszeresen tanulmányoztuk a Pénzügyminisztérium, valamint az Állami Számvevőszék honlapját,

- figyelemmel kísértük a társulásban végzett belső ellenőrzés sajátosságait, az ASP rendszerrel kapcsolatos követelményeket.

A következő **belső oktatást** tartottuk meg:

- A költségvetési intézmények elemzése az eredményszemléletű elszámolások alapján.
- A költségvetési intézmények elemzése a vagyonmegőrzés tekintetében.

Teljesítettük a **közzszolgálati tisztviselők** adott évre kötelező továbbképzési követelményeit.

A fenti adatokból is jól látható, hogy a Belső ellenőrzés költségtakarékos módon hajtotta végre képzési tervét. A Belső ellenőrzés tárgyi feltételei, mind az irodai elhelyezést, mind a számítástechnikai eszközellátottságot tekintve jók.

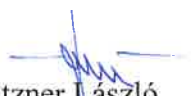
VI. A BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG FEJLESZTÉSÉRE VONATKOZÓ JAVASLATOK

A belső ellenőrzési tevékenység fejlesztése garanciális elemének tartjuk, hogy a belső ellenőrzési vezető tagja a Pénzügyminisztériumban működő **Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának**. Ez azt jelenti, hogy első kézből kap értesítést, illetve kéri ki a véleményét a jogszabály-módosításokról, kifejtheti véleményét az egyes módszertani segédletekről, ismertetheti a legjobb gyakorlatokat, meghívást kap személyes találkozókra.

Ugyancsak tagja a belső ellenőrzési vezető a belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályok alkalmazását elősegítő, a Pénzügyminisztérium által életre hívott **Államháztartási Belső Kontroll Fórumnak** is. A KONFORM célja egyrészt, hogy az államháztartási belső kontrollok témájú útmutatókat elektronikus úton véleményezzék, másrészt, hogy az ellenőrzési hatókörükbe tartozó költségvetési szervek belső kontrollrendszerét a jogszabályoknak, módszertanoknak megfelelően „konformizálják”, testre szabják.

Az ellenőrző szervek közötti együttműködés jegyében az **Állami Számvevőszék Elnöke** - az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (2) bekezdésében foglaltak szerint - **a belső ellenőrzési vezetőt minden esetben értesítette**, ha a hatáskörébe tartozó szerv intézkedési terve hiányos, vagy más okból nem volt elfogadható.

Sopron, 2024. február 23.


Patzner László
okl. közigazda
belső ellenőrzési vezető
PM r. sz.: 511. 32. 09





Fertőszéplak Község Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Mátyás király utca utépítés közbeszerzési eljárása

Tisztelt Képviselő-testület!

Fertőszéplak Község Önkormányzata a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2023-00053 azonosító számú pályázata alapján támogatásban a Mátyás király utca burkolatának fejlesztésére. A projekt sikeres megvalósítása érdekében közbeszerzési eljárás indítása vált szükségessé arra tekintettel, hogy a tervezői költségbecslés alapján a beruházás Kbt. 19. § figyelembevételével számított, egybeszámított becsült értéke meghaladja a nemzeti közbeszerzési értékhatárt. A beruházás becsült értéke nettó 34.206.294., az ugyanezen útszakaszon megvalósuló fejlesztéssel (nettó 106.618.134.- HUF) egybeszámított becsült érték: nettó 140.824.428.- HUF.

Jelen határozatok célja, hogy a beruházáshoz kapcsolódó közbeszerzési eljárást az arra jogosult a 2015. évi CXLI. törvény előírásainak és az elfogadásra kerülő eseti közbeszerzési szabályzatának megfelelően elindítsa.

Arra tekintettel, hogy a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény a közelmúltban jelentősen módosult, és ezzel összefüggésben a település általános közbeszerzési szabályzata felülvizsgálat alatt van, szükséges eseti közbeszerzési szabályzat elfogadása a jogszabályi előírásoknak való megfelelés érdekében.

HATÁROZATI JAVASLAT I.

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a határozat mellékleteként csatolt eseti közbeszerzési szabályzatot a „Belterületi közút fejlesztése Fertőszéplakon” tárgyú közbeszerzési eljáráshoz kapcsolódóan.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT II.

1. Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy közbeszerzési eljárást indít építési beruházás kivitelezési feladatainak beszerzése tárgyában. Az eljárás megnevezése: „Belterületi közút fejlesztése Fertőszéplakon”.
2. A közbeszerzési eljárás **lebonyolításával** a 2015. évi CXLI. törvény (Kbt.) 27. § (3) bekezdésének megfelelően megbízza Dr. Glavanits Judit közbeszerzési szaktanácsadót (lajstromszám: 01039).

3. Az eljárás **becsült értéke** a beszerzés tárgyára vonatkozó tervezői költségbecslés [Kbt. 28. (2) bekezdés] útján megállapításra került, és a Kbt. 19. §-ban foglalt egybeszámítási szabályok figyelembevételével a lefolytatásra kerülő eljárás a **Kbt. 117. § szerinti** saját beszerzési szabályok alkalmazásával lefolytatásra kerülő, részvételi szakasz nélküli nyílt közbeszerzési eljárás, amely ártárgyalási opciót tartalmaz.
4. A Képviselő-testület tagjai nyilatkoznak arról, hogy a közbeszerzési eljárás vonatkozásában velük szemben a Kbt. 25. §-ban foglalt **összeférhetetlenségi okok** nem állnak fenn.
5. A Kbt. 76. § (2) bekezdés c) pontja alapján a **nyertes ajánlat kiválasztásának szempontja** a legjobb ár-érték arányt megjelenítő szempontrendszer.
6. A közbeszerzési szabályzat alapján eljáró, illetve felkért bíráló bizottsági tagok nyilatkoznak a megbízatás elfogadásáról, az összeférhetetlenségi okok fenn nem állásáról, valamint a titoktartási kötelezettségről.
7. A Képviselő-testület nyilatkozik, hogy a pályázat keretében megvalósuló beruházás **pénzügyi fedezete** a tervezői költségbecslés alapján pályázati rendelkezésre áll, illetve esedékességgel rendelkezésre fog állni.
8. A Polgármester rendelkezik hatáskörrel a végleges közbeszerzési ajánlattételi felhívás és a Közbeszerzési Dokumentum elfogadására, amelynek szakmai tartalmáért a felkért közbeszerzési szakértő tartozik felelősséggel.
9. Az eljárás megindításáról az **EKR-rendszerben** a felkért közbeszerzési szakértő gondoskodik. Az EKR-rendszerben az eljáró szakértő számára a megfelelő jogosultságok rögzítéséért a jegyző felelős. Az eljárás során felmerülő eljárási költségek megfelelő időben történő utalásáról az Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

Fertőszéplak, 2024. május 15.

Kóbor Attila
polgármester



ESETI KÖZBESZERZÉSI SZABÁLYZAT

Ajánlatkérő neve, székhelye: Fertőszéplak Község Önkormányzata, 9436 Fertőszéplak, Petőfi u.2.

A közbeszerzési eljárás tárgya: Belterületi közút fejlesztése Fertőszéplakon

Fertőszéplak Község Önkormányzata a 2024. május napján tartott képviselő-testületi ülésén az alábbi eseti közbeszerzési szabályzatot fogadta el.

Az eseti közbeszerzési szabályzat megalkotásának feltételei fennállnak arra tekintettel, hogy Ajánlatkérő általános közbeszerzési szabályzata – a jogszabályi változásokra tekintettel – felülvizsgálat alatt áll, és a tárgyi beszerzés egyedi jellege az eseti szabályozást szükségessé teszi.

I. Előzmények

Fertőszéplak Község Önkormányzata a TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2023-00053 azonosító számú pályázata alapján támogatásban részesült a Mátyás király utca burkolat-felújításához kapcsolódó építési feladatokra. A megvalósítás jogszabályoknak való megfeleltetése érdekében szükséges a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban: Kbt.) hatályos szabályainak megfelelő közbeszerzési szabályzat elfogadása.

Jelen szabályzat nem ismétli meg a Kbt. közens rendelkezéseit, azokat a közbeszerzési eljárás során mindenképpen alkalmazni kell. Amennyiben jelen szabályzat és a közbeszerzési törvény vagy annak bármely végrehajtási rendelete, illetve a közbeszerzést érintő kögens ágazati jogszabály között eltérés van, a jogszabályt kell alkalmazni, különös tekintettel az elektronikus közbeszerzés részletes szabályairól szóló 424/2017 (XII.19.) Korm. rendelet (továbbiakban: EKR-rendelet) rendelkezéseire, valamint az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015 (X.30.) Korm. rendelet előírásaira.

II. A közbeszerzési előkészítése

Jelen eseti közbeszerzési szabályzat tartalmazza a Kbt. 27. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az „Belterületi közút fejlesztése Fertőszéplakon” tárgyú közbeszerzési eljárásban a közbeszerzési eljárás előkészítésének, lefolytatásának, belső ellenőrzésének felelősségi rendjét, az Önkormányzat nevében eljáró, illetve az eljárásba bevont személyek, valamint szervezetek felelősségi körét és a közbeszerzési eljárásai dokumentálási rendjét, összhangban a vonatkozó jogszabályokkal. Ennek

körében kerül meghatározásra az eljárás során hozott döntésekért felelős személy, személyek, vagy testületek.

A közbeszerzési eljárás előkészítése körében a következő cselekményeket szükséges megvalósítani az alábbi felelősökkel:

1. Az eljárás lebonyolítására felkérésre került Dr. Glavanits Judit felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadó (lajstromszám: 01039).
2. A közbeszerzési eljárás becsült értékének meghatározása a Kbt. 28. § figyelembe vételével történt, valamint a 322/2015 (X.30.) Korm. rendelet előírásai alapján, mely körben a tervezői költségbecslést veszi alapul Ajánlatkérő. Az eljárási cselekmény felelőse: polgármester. Közreműködik: felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadó.
3. A közbeszerzési eljárásban részt vevők személyi körének meghatározása után a megbízólevelek elkészítése, illetve az összeférhetetlenség vizsgálata. Felelős: polgármester. Közreműködik: felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadó.
4. Az előkészítési cselekmények során biztosítani kell, hogy Ajánlatkérő az eljárás során esedékes elektronikus közzétételi kötelezettségeinek eleget tudjon tenni.
5. Az EKR-rendszerben az Ajánlatkérő adatainak ellenőrzése, megfelelő jogosultság rögzítése a közreműködő szakértő részére. Felelős: jegyző. [a Kbt. 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak való megfelelés]
6. Ajánlatkérő az eljárás előkészítése és lefolytatása során köteles minden szükséges intézkedést megtenni a verseny tisztaságára, a gazdasági szereplők esélyegyenlőségére és egyenlő elbánására vonatkozó alapelvek érvényesülése érdekében.

III. Az Önkormányzat nevében az eljárásban eljáró személyek és felelősségi körük

1. A közbeszerzési eljárásban **döntéshozó**: képviselő-testület. A döntéshozó az eljárásban nem lehet a Kbt. 25. § alapján összeférhetetlen, ezt az eljárás során folyamatosan biztosítani kell, az indokolt nyilatkozatokat eljárási folyamatonként szükséges megtenni. Testületi döntéshozatalra tekintettel az eljárást lezáró döntés meghozatalakor név szerinti szavazást szükséges tartani.
2. A Kbt. 27. § (4) bekezdés szerinti **Bírálóbizottság** tagjai az alábbiak:
 - a. pénzügyi szakértelemmel rendelkező tag: Barszcné Sövegjártó Csilla
 - b. közbeszerzés tárgya szerinti szakértelemmel rendelkező tag (az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 4. §-ban foglaltaknak megfelelő szakértelemmel rendelkező tag): Freiler László
 - c. közbeszerzési és jogi szakértelemmel rendelkező tag: Dr. Glavanits Judit felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadó (lajstromszám: 01039)
3. A Bírálóbizottság létrehozásának célja, hogy szükség esetén a hiánypótlás, felvilágosítás vagy indokolás [Kbt. 71-72. §] megadását követően – a Kbt. szerint elbírálja és értékeli a benyújtott ajánlatokat. A bírálóbizottság írásbeli szakvéleményt és döntési javaslatot készít az eljárást lezáró döntést meghozó testület részére, valamint nyilatkozik az összeférhetetlenség fenn nem állásáról minden eljárási folyamatban. A bírálóbizottsági munkáról jegyzőkönyvet kell készíteni. A Bírálóbizottság egyéni bírálati lapokat nem készít.
4. Ajánlatkérő nevében az EKR alkalmazására vonatkozó jogosultságok kezelésére a jegyző jogosult és köteles. Fenti kötelezettségének a jegyző a megbízott szakértő

közreműködésével is eleget tehet. Amennyiben a közbeszerzési eljárásban további közreműködő vesz részt, a rá vonatkozó jogosultságok rögzítése és későbbi kezelése a jegyző feladata.

IV. A közbeszerzési eljárás lefolytatásának rendje

1. A közbeszerzési eljárások lefolytatásának rendjére a Kbt. kógens rendelkezései irányadóak. A beszerzés becsült értékére tekintettel a Kbt. 117. § szerinti nemzeti eljárásrendben lefolytatott, saját beszerzési szabályok szerinti közbeszerzési eljárás lefolytatására kerül sor.
2. Az eljárás megindításának pontos dátumáról a polgármester határoz a közbeszerzési szaktanácsadóval való egyeztetést követően. A polgármester a Hivatalon keresztül gondoskodik a rendszerhasználati díj időben történő megfizetéséről (EKR-rendelet 23. § alapján).
3. Az eljárás lefolytatása során a nyilvánosság biztosítása érdekében az Ajánlatkérő a közzétételi kötelezettségének az EKR-rendszerben tesz eleget a jogszabály által előírt formában és dokumentációs körben.
4. Az ellenőrző szervezettel való kapcsolattartásra a képviselő-testület a felkért közbeszerzési szaktanácsadót hatalmazta meg azzal, hogy az ellenőrző szervezet felé nyilatkozattételi jogosultsággal is rendelkezik.

V. A közbeszerzések külső és belső ellenőrzésének rendje

1. A közbeszerzési eljárások ellenőrzésére Ajánlatkérő felügyeleti szervei, vagy jogszabály által erre felhatalmazott más szervezetek vagy intézmények jogosultak, ideértve a pályázati ellenőrzésért felelős szerveket vagy szervezeteket is.
2. A belső ellenőrzésért felelős munkatársat a polgármester jelöli ki. A belső ellenőrzésért felelős munkatárs a közbeszerzési eljárásokat azok bármely szakaszában ellenőrizheti, a Bírálóbizottsági ülésen tanácskozási joggal részt vehet.
4. Európai Unió forrásból finanszírozott beszerzés okán Ajánlatkérő mindent megtesz annak érdekében, hogy a közbeszerzések ellenőrzése körében a közreműködő szervezettel vagy más hazai vagy uniós intézménnyel együttműködjön, a közbeszerzések ellenőrzéséhez szükséges minden információt és dokumentumot rendelkezésre bocsásson.

VI. A közbeszerzések dokumentálásának rendje

1. Ajánlatkérő a Kbt. 46. §-ban foglaltaknak megfelelően minden egyes közbeszerzési eljárását – annak előkészítésétől az eljárás alapján kötött szerződés teljesítéséig – írásban vagy a közbeszerzési eljárás elektronikus lefolytatása esetén a Kbt. és az EKR-rendelet szerint elektronikus módon köteles dokumentálni.
2. A közbeszerzési eljárás előkészítésével, lefolytatásával kapcsolatban keletkezett összes iratot a közbeszerzési eljárás lezárulásától, a szerződés teljesítésével kapcsolatos összes iratot a szerződés teljesítésétől számított legalább öt évig meg kell őrizni. Ha a közbeszerzéssel kapcsolatban jogorvoslati eljárás indult, az iratokat annak – bírósági felülvizsgálat esetén a felülvizsgálat – jogerős befejezéséig, de legalább öt évig megőrizni.

3. Ajánlatkérő köteles a Közbeszerzési Hatóság vagy jogszabályban feljogosított más szerv kérésére a közbeszerzéssel kapcsolatos iratokat megküldeni vagy részükre elektronikus úton hozzáférést biztosítani.

VII. Záró rendelkezés

Jelen eseti közbeszerzési szabályzat az elfogadással válik hatályossá, és csak a hivatkozott közbeszerzés vonatkozásában érvényes.

Kelt: Fertőszéplak, 2024. május

.....

Kóbor Attila
polgármester

Záradék:

Jelen eseti közbeszerzési szabályzatot Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete .../2024. (...) képviselő-testületi határozatával fogadta el.

Fertőszéplak, 2024. május ...

Vezér Beáta
jegyző

1250

2024

Fertőszéplak Község Önkormányzata
9436 Fertőszéplak, Petőfi u. 2.



Tel/Fax: (99) 537-160
E-mail: polgarmester@fertoszeplak.hu

KRID azonosító: 403042901

Fertőszéplak Község Polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Lakásbérleti szerződések meghosszabbítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatunk tulajdonban lévő, Fertőszéplak, Soproni u. 6. 1/5. és a fsz. 3. szám alatti lakások bérleti szerződésének meghosszabbítását kezdeményezték a bérlők, ugyanis szerződésük 2024. május 31. napjával lejár. Most a szerződés meghosszabbításáról szükséges döntenünk, javaslom a szerződések 1 évvel történő meghosszabbítását.

Kérem az alábbi határozati javaslatok megtárgyalását.

HATÁROZATI JAVASLAT I.

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Fertőszéplak, Soproni u. 6. 1/5. szám alatti lakás bérleti szerződését 2025. május 31. napjáig meghosszabbítja.

Felhatalmazza polgármestert a lakásbérleti szerződés meghosszabbításának aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT II.

Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Fertőszéplak, Soproni u. 6. fsz. 3. szám alatti lakás bérleti szerződését 2025. május 31. napjáig meghosszabbítja.

Felhatalmazza polgármestert a lakásbérleti szerződés meghosszabbításának aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Kóbor Attila polgármester

Fertőszéplak, 2024. május 16.

Kóbor Attila
polgármester

Fertőszéplak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2024. (V. 24.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról

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

1. §

A rendelet hatálya Fertőszéplak Községi Önkormányzat Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és annak szerveire, a Képviselő-testület irányításával működő költségvetési szervekre, a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2023. évi költségvetése teljesítésének

- a) kiadási főösszegét 673.345 ezer forintban,
 - b) bevételi főösszegét 1.345.566 ezer forintban
- állapítja meg.

3. §

Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek mérlegszerű kimutatását az 1. és 8. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzat 2023. évi teljesített működési célú bevételeit összesen 1.034.937 e Ft-ban hagyja jóvá, amelyből

- a) Működési bevételek: 52.126 e Ft,
- b) Közhatalmi működési bevételei: 274.293 e Ft,
- c) Működési állami támogatások: 211.965 e Ft,
- d) Támogatásértékű működési bevétel: 13.494 e Ft,
- e) Irányító szervtől kapott támogatás: 195.425 e Ft,
- f) Pénzeszköz átvétel: 8 e Ft.
- g) Kölcsön visszatérítése: 0 e Ft
- h) Pénzmaradvány igénybevétele (működési): 287.626 e Ft.

(2) Az önkormányzat 2023. évi teljesített felhalmozási és tőke jellegű bevételeinek előirányzatát összesen 310.629 e Ft összegben hagyja jóvá, melyből

- a) Ingatlan tárgyi eszköz értékesítése: 2000 e Ft,
- b) Osztalék/üzemeltetés bevétel: 0 e Ft,
- c) Fejlesztési célú pénzeszköz átvétel 243.780 eFt,
- d) Támogatási kölcsönök visszatérülése: 0 e Ft,
- e) Maradvány igénybevétele (felhalmozási): 64.849 eFt
- f) Hitel felvétel: 0 eFt.

(3) Az Önkormányzat 2023. évi teljesített költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését, valamint a kiemelt bevétel előirányzatonkénti, és normatív állami hozzájárulás és normatív kötött felhasználású támogatások elszámolását jogcímenként az 1. és 8. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat bevételeinek részletes közgazdasági jogcímekre történő megbontását (a továbbiakban: rovat) a 2. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az Önkormányzat teljesített működési kiadásait összesen 603.496 e Ft-ban hagyja jóvá, melyből

- a) Személyi jellegű kiadások: 182.849 e Ft,
- b) Munkaadókat terhelő járulékok: 24.245 e Ft,
- c) Dologi jellegű kiadások: 129.747 e Ft,
- d) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.779 e Ft,
- e) Végleges pénzeszköz átadás, egyéb támogatás: 261.876 e Ft.

(2) Az Önkormányzat teljesített Felhalmozási és tőke jellegű kiadásait összesen 69.849 e Ft-ban hagyja jóvá, melyből

- a) Beruházások: 43.594 e Ft,
- b) Felújítások: 21.755 e Ft,
- c) Hitel törlesztés: 0 e Ft,
- d) Fejlesztési célú kölcsön, támogatások nyújtása 4.500 e Ft.

6. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei teljesített működési és felhalmozási kiadásait az 1. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat kiadásainak rovatok szerinti megbontását a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat kormányzati funkciók szerinti 2023. évi kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat társadalmi és szociális juttatások, pénzeszköz átadások részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat irányítása alatt működő intézmények kiadásainak és bevételeinek teljesülését a 9. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat vagyonkimutatását, könyvviteli mérlegét a 14. melléklet tartalmazza.

7. §

(1) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak teljesülését a 7. melléklet tartalmazza.

(2) EU forrásból származó pályázattal 2023. évben megvalósult projekteket a 10. melléklet tartalmazza.

8. §

A Képviselő-testület a munkajogi záró létszámot a tárgydőszak végén 28,75 főben hagyja jóvá, kimutatását a 4. és 5. mellékletek tartalmazzák.

9. §

(1) 2023. december 31-i záró pénzkészlet 648.007 ezer Forint, a pénzforgalom változásának kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2023. évi alaptevékenység maradványát 672.220 ezer forintban állapítja meg, melyet tartalékba helyez. Kimutatását a 11. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedésének alakulását a 12. melléklet tartalmazza.

10. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 17.) önkormányzati rendelet.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatálybalépést követő 3. napon hatályát veszti.

Kóbor Attila
polgármester

Vezér Beáta
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezt a rendeletet Fertőszéplak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2024. május 23. napján megtartott ülésén fogadta el.

A kihirdetés napja: 2024. május 24.

Vezér Beáta
jegyző

					F		G		H		I		e Ft	
A	B	C	D	E	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés						
1	A Költségvetési kiadások:				604 345	604 980	603 496	99,8%						
2	I Működési kiadások:				604 345	604 980	603 496	99,8%						
3	1.	Személyi juttatások			171 672	183 062	182 849	99,9%						
4	2.	Munkaadókat terhelő járulékok			22 722	24 245	24 245	100,0%						
5	3.	Dologi és egyéb folyó kiadások			144 244	130 525	129 747	99,4%						
6	4.	Egyéb működési kiadások			259 757	262 369	261 876	99,8%						
7	4.1.	Irányítás alá tartozó kgtvetési szervnek foly.támogatás			197 131	195 918	195 425	99,7%						
8	4.2.	Támogatásértékű működési kiadások			6 258	8 551	8 551	100,0%						
9	4.3.	Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre			2 010	2 349	2 349	100,0%						
10	4.4	Költségvetési támogatás előlegének visszafizetése			7 284	7 284	7 284	100,0%						
11	4.5	Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)			47 074	48 267	48 267	100,0%						
12	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			5 950	4 779	4 779	100,0%						
13	II Felhalmozási kiadások				575 982	66 849	66 849	100,0%						
14	1.	Beruházási kiadások ÁFA-val			567 275	43 594	43 594	100,0%						
15	2.	Felújítási kiadások ÁFA-val			7 207	21 755	21 755	100,0%						
16	3.	Egyéb felhalmozási kiadások			1 500	1 500	1 500	100,0%						
17	3.1.	Támogatásértékű felhalmozási kiadások												
18	3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre			1 500	1 500	1 500	100,0%						
19	III Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése				0	3 000	3 000	100,0%						
20	IV Pénzforgalom nélküli kiadások:				5 000	679 469	0	0,0%						
21	1.	Alap- és vállalkozási tevékenységek közötti elszámolások			0		0							
22	2.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások			5 000	679 469		0,0%						
23	A KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:				1 185 327	1 354 298	673 345	49,7%						
24	B Működési bevételek													
25	I Működési bevételek				587 072	753 043	747 311	99,2%						
26	1.	Működési bevételek			45 987	54 414	52 126	95,8%						
27	2.	Közhatalmi bevételek			136 865	277 244	274 293	98,9%						
28	2.1.	Illetékek			0		0							
29	2.2.	Helyi adók			136 700	275 844	273 883	99,3%						
30		- Építményadó			6 700	6 461	6 453	99,9%						
31		-Helyi iparűzési adó			130 000	269 383	267 430	99,3%						
32	2.3.	Átengedett központi adók												
33	2.4.	Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek			160	1 395	405	29,0%						
34	2.5.	Igazgatási szolgáltatási díjak			5	5	5	100,0%						
35	3.	Működési támogatások			379 226	407 883	407 390	99,9%						
36	3.1.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása			182 095	211 965	211 965	100,0%						
37	3.2	Irányító szervtől kapott támogatás			197 131	195 918	195 425	99,7%						
38	4.	Egyéb működési bevételek			24 994	13 502	13 502	100,0%						
39	4.1	Támogatásértékű működési bevételek			24 994	13 494	13 494	100,0%						
40	4.2	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0	8	8	100,0%						
41	4.3	Előző évi működési célú pénzmaradvány átvétel			0		0							
42	4.4	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések			0		0							
43	4.5	Működési kölcsönök visszatérülése			0		0							
44	II. Felhalmozási bevételek				245 780	248 780	245 780	98,8%						
45	1.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			2 000	2 000	2 000	100,0%						
46	1.1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			2 000	2 000	2 000	100,0%						
47	1.2	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			0		0							
48	1.3	Pénzügyi befektetések bevételei			0		0							
49	1.4.	Felhalmozási célú ÁFA bevétel			0		0							
50	2.	Felhalmozási támogatások			243 780	243 780	243 780	100,0%						
51	2.1	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak			0		0							
52	2.2	Fejlesztési célú támogatások			243 780	243 780	243 780	100,0%						
53	3.	Egyéb felhalmozási bevételek			0	3 000	0	0,0%						
54	3.1	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen			0		0							
55	3.2	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0		0							
56	3.3	Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány átvétel			0		0							
57	3.4	Felhalmozási kölcsönök visszatérülése				3 000		0,0%						
58	III. Pénzforgalom nélküli bevételek				0		0							
59	1.	Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			0		0							
60		Átfutó, függő bevétel			0		0							
61	B KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				832 852	1 001 823	993 091	99,1%						
62	C Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek													
63	V Előző évek pénzmaradványának igénybevétele				352 475	352 475	352 475	100,0%						
64	1.	Működési célra			22 273	287 626	287 626	100,0%						
65	2.	Felhalmozási célra			330 202	64 849	64 849	100,0%						
66		- önkormányzat saját pénzmaradványa			330 202	64 849	64 849	100,0%						
67		- közművagyon kezelés maradványa												
68	D Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek				0		0							
69	VI Felhalmozási célú hitel felvétele				0		0							
70	E A költségvetési többlet felhasználásához kapcsolódó finanszírozási kiadások:													
71	VI Értékpapírok vásárlásának kiadásai													
72	VII. Hitelek törlesztése és kötvénybevitás kiadásai:				0		0							
73	1.	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitás												
74	2.	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalm.célú kötvénybevitás												
75	E FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:				0		0							
76	TÁRGYÉVI KIADÁSOK: A+E				1 185 327	1 354 298	673 345	49,7%						
77	TÁRGYÉVI BEVÉTELEK: B+C+D				1 185 327	1 354 298	1 345 566	99,4%						

Költségvetési bevételek
rovatok szerinti csoportosításban

A	B	C	D	E	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	Eft		
1	Bevételek					Fertőszéplak Községi Önkormányzat				Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal				Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde				Összesen			
						Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
3	I.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			207089	217680	217680	100,0%	0	12	12		0				207089	217692	217692	100,0%
4	1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			64702	67239	67239	100,0%									64702	67239	67239	100,0%
5	2.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			75968	86011	86011	100,0%									75968	86011	86011	100,0%
6	3.	B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			15939	17958	17958	100,0%									15939	17958	17958	100,0%
7	4.	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			22461	22867	22867	100,0%									22461	22867	22867	100,0%
8	5.	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			3025	3872	3872	100,0%									3025	3872	3872	100,0%
9	6.	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások				667	667	100,0%									0	667	667	100,0%
10	7.	B116	Elszámolásból származó bevételek				5584	5584	100,0%									0	5584	5584	100,0%
11	8.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			24994	13482	13482	100,0%		12	12	100,0%					24994	13494	13494	100,0%
12	II.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			243780	243780	243780	100,0%	0		0		0				243780	243780	243780	100,0%
13	1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0												0	0	0	
14	2.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			243780	243780	243780	100,0%									243780	243780	243780	100,0%
15	III.	B3	Közhatalmi bevételek			136860	277239	274288	98,9%	5	5	5	100,0%	0				136865	277244	274293	98,9%
16	1.	B34	Építményadó			6700	6461	6453	99,9%									6700	6461	6453	99,9%
17	2.	B351	Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó			130000	269383	267430	99,3%									130000	269383	267430	99,3%
18	3.	B354	Belföldi gépjárművek adójának az önkormányzatot megillető része															0	0	0	
19	4.	B36	Talajterhelési díj			60	1037	231	22,3%									60	1037	231	22,3%
20	5.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek			100	358	174	48,6%	5	5	5	100,0%					105	363	179	49,3%
21	IV.	B4	Működési bevételek			39881	46443	44417	95,6%	8	3	3	100,0%	6098	7968	7706	96,7%	45987	54414	52126	95,8%
22	1.	B401	Készletértékesítés			16	45	45	100,0%									16	45	45	100,0%
23	2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke			20526	21993	21233	96,5%									20526	21993	21233	96,5%
24	3.	B403	Közvetített szolgáltatások			3220	4481	3595	80,2%									3220	4481	3595	80,2%
25	4.	B405	Ellátási díjak			5000	6272	6272	100,0%					5261	4883	4883	100,0%	10261	11155	11155	100,0%
26	5.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó			7620	8342	8258	99,0%					837	940	940	100,0%	8457	9282	9198	99,1%
27	6.	B407	Általános forgalmi adó visszatérülés												2026	1764	87,1%	0	2026	1764	87,1%
28	7.	B4082	Kamatbevételek			1000	1708	1708	100,0%		3	3	100,0%		7	7	100,0%	1000	1718	1718	100,0%
29	8.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				27	27	100,0%										27	27	100,0%
30	9.	B411	Egyéb működési bevételek			2499	3575	3279	91,7%	8		0,0%			112	112	100,0%	2507	3687	3391	92,0%
31	V.	B5	Felhalmozási bevételek			2000	2000	2000	100,0%	0				0				2000	2000	2000	100,0%
32	1.	B52	Ingatlanok értékesítése			2000	2000	2000	100,0%									2000	2000	2000	100,0%
33	VI.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök											8	8	100,0%		8	8	100,0%	
34	1.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök											8	8	100,0%		8	8	100,0%	
35	VII.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	3000	0	0,0%	0				0				0	3000	0	0,0%
36	1.	B74	Felhamozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				3000		0,0%									0	3000	0	0,0%
37	VIII.	B8	Finanszírozási bevételek			352475	360242	360242	100,0%	68203	70640	70640	100,0%	128928	125278	124785	99,6%	549606	556160	555667	99,9%
38	1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			352475	352475	352475	100,0%									352475	352475	352475	100,0%
39	2.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés				7767	7767	100,0%									0	7767	7767	100,0%
40	3.	B816	Központi irányítószervi támogatás							68203	70640	70640	100,0%	128928	125278	124785	99,6%	197131	195918	195425	99,7%
41			Bevételek összesen:			982085	1150384	1142407	99,3%	68216	70660	70660	100,0%	135026	133254	132499	99,4%	1185327	1354298	1345566	99,4%

Költségvetési kiadások
rovatok szerinti csoportosításban

	A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
1.	Kiadások		Fertőszéplak Községi Önkormányzat				Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal				Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde				Összesen			
Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	
2.																		
3.	I.	K1 Személyi juttatások	28 563	33 032	32 819	99,4%	54 263	58 790	58 790	100,0%	88 846	91 240	91 240	100,0%	171 672	183 062	182 849	99,9%
4.	1.	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 900	10 204	10 204	100,0%	48 721	48 512	48 512	100,0%	80 489	80 569	80 569	100,0%	140 110	139 285	139 285	100,0%
5.	2.	K1103 Céljuttatások		838	838	100,0%		4 534	4 534	100,0%	1 566	1 972	1 972	100,0%	1 566	7 344	7 344	100,0%
6.		K1105 Végkielégítés										1 688	1 688	100,0%		1 688	1 688	100,0%
7.	3.	K1106 Jubileumi jutalom					2 287	2 287	2 287	100,0%	3 457	3 309	3 309	100,0%	5 744	5 596	5 596	100,0%
8.	4.	K1107 Béren kívüli juttatások	540	396	396	100,0%	2 187	2 187	2 187	100,0%	2 624	2 363	2 363	100,0%	5 351	4 946	4 946	100,0%
9.	5.	K1109 Közlekedési költségterítés					818	712	712	100,0%	510	370	370	100,0%	1 328	1 082	1 082	100,0%
10.	6.	K1110 Egyéb költségterítések					250								250	0	0	
11.	7.	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása		205	205	100,0%		356	356	100,0%		684	684	100,0%	0	1 245	1 245	100,0%
12.	8.	K121 Választott tisztségviselők jutatai	10 800	13 334	13 334	100,0%									10 800	13 334	13 334	100,0%
13.	9.	K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	3 120	3 235	3 235	100,0%		202	202	100,0%	90	87	87	100,0%	3 210	3 524	3 524	100,0%
14.	10.	K123 Egyéb külső személyi juttatások	3 203	4 820	4 607	95,6%					110	198	198	100,0%	3 313	5 018	4 805	95,8%
15.	II.	K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 626	5 158	5 158	100,0%	6 307	6 899	6 899	100,0%	11 789	12 188	12 188	100,0%	22 722	24 245	24 245	100,0%
16.	III.	K3 Dologi kiadások	103 561	96 882	96 859	100,0%	7 410	4 736	4 736	100,0%	33 273	28 907	28 152	97,4%	144 244	130 525	129 747	99,4%
17.	1.	K311 Szakmai anyagok beszerzése	85	93	93	100,0%	300	83	83	100,0%	590	62	62	100,0%	975	238	238	100,0%
18.	2.	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 217	6 273	6 271	100,0%	1 200	578	578	100,0%	1 460	1 751	1 751	100,0%	8 877	8 602	8 600	100,0%
19.	3.	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 710	1 603	1 603	100,0%	2 000	1 536	1 536	100,0%	280	210	210	100,0%	3 990	3 349	3 349	100,0%
20.	4.	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	207	195	195	100,0%					120	93	93	100,0%	327	288	288	100,0%
21.	5.	K3311 Villamosenergia szolgáltatás	12 577	6 130	6 130	100,0%					1 370	710	710	100,0%	13 947	6 840	6 840	100,0%
22.	6.	K3312 Gázenergia szolgáltatás	4 470	2 767	2 767	100,0%					3 330	3 238	2 644	81,7%	7 800	6 005	5 411	90,1%
23.	7.	K3314 Víz- és csatornaszolgáltatás	1 055	485	485	100,0%					210	208	208	100,0%	1 265	693	693	100,0%
24.	8.	K332 Vásárolt élelmézés	20 430	20 318	20 318	100,0%					16 954	15 508	15 508	100,0%	37 384	35 826	35 826	100,0%
25.	9.	K333 Bérleti és lízing díjak	2 411	3 403	3 403	100,0%						25	25	100,0%	2 411	3 428	3 428	100,0%
26.	10.	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 580	5 128	5 128	100,0%					430	271	271	100,0%	5 010	5 399	5 399	100,0%
27.	11.	K335 Közvetített szolgáltatások	2 140	2 275	2 275	100,0%									2 140	2 275	2 275	100,0%
28.	12.	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 895	2 795	2 795	100,0%	1 000	711	711	100,0%	845	275	275	100,0%	5 740	3 781	3 781	100,0%
29.	13.	K337 Egyéb szolgáltatások	19 444	26 648	26 648	100,0%	1 600	993	993	100,0%	650	551	551	100,0%	21 694	28 192	28 192	100,0%
30.	14.	K341 Kiküldetések kiadásai	600	25	25	100,0%	100	8	8	100,0%	80	15	15	100,0%	780	48	48	100,0%
31.	15.	K342 Reklám- és propagandakiadások	1 150	1 425	1 425	100,0%									1 150	1 425	1 425	100,0%
32.	16.	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	19 606	15 370	15 349	99,9%	1 200	827	827	100,0%	6 954	5 989	5 828	97,3%	27 760	22 186	22 004	99,2%
33.	17.	K352 Fizetendő általános forgalmi adó	2 000	267	267	100,0%									2 000	267	267	100,0%
34.	18.	K353 Kamatkiadások													0	0	0	
35.	19.	K355 Egyéb dologi kiadások	984	1 682	1 682	100,0%	10					1	1	100,0%	994	1 683	1 683	100,0%
36.	IV.	K4 Ellátottak pénzbeni juttatásai	5 950	4 779	4 779	100,0%	0		0		0		0		5 950	4 779	4 779	100,0%
37.	1.	K42 Egyéb pénzbeni és természetbeni gyermekvédelmi juttatások													0	0	0	
38.	2.	K48 Egyéb nem intézményi ellátások	5 950	4 779	4 779	100,0%									5 950	4 779	4 779	100,0%
39.	V.	K5 Egyéb működési célú kiadások	60 106	738 401	58 932	8,0%	236	235	235	100,0%	0		0		60 342	738 636	59 167	8,0%
40.	1.	K5021 A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		1 193	1 193	100,0%									0	1 193	1 193	100,0%
41.	2.	K5022 Elvonások és befizetések	47 074	47 074	47 074	100,0%									47 074	47 074	47 074	100,0%
42.	3.	K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 022	8 316	8 316	100,0%	236	235	235	100,0%					6 258	8 551	8 551	100,0%
43.	4.	K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 010	2 349	2 349	100,0%									2 010	2 349	2 349	100,0%
44.	5.	K513 Tartalék	5 000	679 469		0,0%									5 000	679 469	0	0,0%
45.	VI.	K6 Beruházások	566 157	42 675	42 675	100,0%	0		0		1 118	919	919	100,0%	567 275	43 594	43 594	100,0%
46.	1.	K61 Immateriális javak beszerzése		1 235	1 235	100,0%									0	1 235	1 235	100,0%
47.	2.	K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	437 522	26 522	26 522	100,0%									437 522	26 522	26 522	100,0%
48.	3.	K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	300	177	177	100,0%									300	177	177	100,0%
49.	4.	K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	8 288	7 569	7 569	100,0%					880	740	740	100,0%	9 168	8 309	8 309	100,0%
50.	5.	K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	120 047	7 172	7 172	100,0%					238	179	179	100,0%	120 285	7 351	7 351	100,0%
51.	VII.	K7 Felújítások	7 207	21 755	21 755	100,0%	0		0		0				7 207	21 755	21 755	100,0%
52.	1.	K71 Ingatlanok felújítása	2 129	13 767	13 767	100,0%									2 129	13 767	13 767	100,0%
53.	2.	K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	3 546	3 410	3 410	100,0%									3 546	3 410	3 410	100,0%
54.	3.	K74 Felújítású célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 532	4 578	4 578	100,0%									1 532	4 578	4 578	100,0%
55.	VIII.	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 500	4 500	4 500	100,0%	0		0		0				1 500	4 500	4 500	100,0%
56.	1.	K84 Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre																
57.	2.	K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		3 000	3 000	100,0%									0	3 000	3 000	100,0%
58.	3.	K87 Lakástámogatás	1 500	1 500	1 500	100,0%									1 500	1 500	1 500	100,0%
59.	4.	K89 Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre													0	0	0	
60.	IX.	K9 Finanszírozási kiadások	204 415	203 202	202 709	99,8%	0		0		0				204 415	203 202	202 709	99,8%
61.	1.	K9111 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak													0	0	0	
62.	2.	K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 284	7 284	7 284	100,0%									7 284	7 284	7 284	100,0%
63.	3.	K915 Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	197 131	195 918	195 425	99,7%									197 131	195 918	195 425	99,7%
64.		K																

Államigazgatási feladatok : Állami
Kötelező feladatok : Köt.f.
Önként vállalt feladatok : Önk.v.

LÉTSZÁM TERV

1. tábla

	A	B	C	D	E
1	Munkáltató szerv / foglalkoztatás jellege	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal	8	8	8	100,0%
3	Jegyző	1	1	1	100,0%
4	Ügyintéző	7	7	7	100,0%
5	Fertőszéplak község Önkormányzata	1	1	1	100,0%
6	Önkormányzati jogalkotás				
7	Polgármester	1	1	1	100,0%
8	Településüzemeltetés**	4,75	4,75	3,75	78,9%
9	Zöldterület kezelés	3	3	2	66,7%
10	Város és községgazdálkodás	1	1	1	100,0%
11	Közművelődés	0,75	0,75	0,75	100,0%
12	Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde	16	16	16	100,0%
13	Vezető, vezető-helyettes	2	2	2	100,0%
14	Beosztott óvónő	6,5	6,5	6,5	100,0%
15	Dajka	4	4	4	100,0%
16	Pedagógiai asszisztens	1	1	1	100,0%
17	Kisgyermeknevelő	1,5	1,5	1,5	100,0%
18	Bölcsődei dajka	1	1	1	100,0%
19	Összes létszám	29,75	29,75	28,75	96,6%

2. tábla

Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata

	A	B	C	D
1		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Közcélú foglalkoztatás*** (város gazdálkodás)	0	0	0
3	Közfoglalkoztatás összesen	0	0	0

* = Köztisztviselő besorolású foglalkoztatás

** = Közalkalmazott besorolású foglalkoztatás

***=Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó

EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (e Ft)

	A	B	C	D	E	F
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1						
2		Támogatásértékű működési kiadások	203 389	204 469	203 976	99,8%
3		<i>K915 Központi, irányítószervi támogatás</i>	<i>197 131</i>	<i>195 918</i>	<i>195 425</i>	<i>99,7%</i>
4	Köt.f.	- Fertőszéplaki Margaréta Óvoda és Mini Bölcsőde	128 928	125 278	124 785	99,6%
5	Államig.f.	- Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal	68 203	70 640	70 640	100,0%
6		<i>K506 Egyéb támogatás értékű működési kiadás</i>	<i>6 258</i>	<i>8 551</i>	<i>8 551</i>	<i>100,0%</i>
7	Köt.f.	Fertőd-M.Szociális Szolgáltató	2 000	1 703	1 703	100,0%
9	Köt.f.	Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás	60	54	54	100,0%
10	Köt.f.	Sopron Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás	235	232	232	100,0%
11	Önk.v.	Bursa Hungarica támogatás	500	275	275	100,0%
12	Köt.f.	Sárród Község Önkormányzata óvoda elszámolás visszafizetési k.	3 227	3 227	3 227	100,0%
13	Köt.f.	Sárród Község Önkormányzata közös hivatal elszámolás		2 825	2 825	100,0%
14	Köt.f.	Központi Statisztikai Hivatal népszámlálás elszám.visszafizetési k.	236	235	235	100,0%
15	Önk.v.	K512 Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	2 010	2 349	2 349	100,0%
16		Egyházközség támogatása	400	600	600	100,0%
17		Egyházközségi CARITAS támogatása	50	59	59	100,0%
18		Rendőrség támogatása	100			
19		Sportegyesület támogatása	600	600	600	100,0%
20		Horgászegyesület támogatása	100	100	100	100,0%
21		Nyugdíjasklub támogatása	200	200	200	100,0%
22		Diákönkormányzat támogatása	50			
23		Vöröskereszt támogatása	40			
24		Szent Cecília Kórus támogatása	50	50	50	100,0%
25		Miserecordias Ifjúsági Énekkar és Zenekar támogatása	150	150	150	100,0%
26		Fertőmenti Madarászok Egyesület támogatása	50	50	50	100,0%
27		Patrióta Egyesület támogatása	100	100	100	100,0%
28		Mentőszolgálat támogatása	20			
29		Sárródi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	50	50	50	100,0%
30		Hegyközi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	50	50	50	100,0%
31		Katasztrófavédelem		85	85	100,0%
32		Kapuvári Vízitársulat (forrás átadás)		255	255	100,0%
33		K48 Társadalom-, és szociálpolitikai és egyéb juttatás, támog.	5 950	4 779	4 779	100,0%
34	Köt.f.	Települési támogatás	400	250	250	100,0%
35	Köt.f.	Pénzbeli temetési segély	500	28	28	100,0%
36	Önk.v.	Gyermekjóléti pénzbeli és természetbeli ellátások	4 350	4 037	4 037	100,0%
37	Önk.v.	Önk. Saját hat. Nyújtott ellátás	700	464	464	100,0%
38		Pénzeszköztámadás összesen	211 349	211 597	211 104	99,8%
39		K513 Tartalékok	5 000	679 469	0	0,0%
40	Köt.f.	Általános tartalék	5 000	679 469	0	0,0%
41		ebből: - Közös Hivatal				
42		- Fertőszéplak Önkormányzat	5 000	679 469		0,0%
43		Céltartalék				
44		ebből: - Fertőszéplak Önkormányzat				
45		Mindösszesen	216 349	891 066	211 104	23,7%

Államigazgatási feladatok: Államig.f.

Kötelező feladatok :Köt.f.

Önként vállalt feladatok : Önk.v.

FEJLESZTÉSEK (e Ft)
2023

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	BERUHÁZÁSI kiadások				Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
2	01		Közös Hivatal		0		0	
3	02		Napköziotthonos Óvoda		1 118	919	919	100,0%
4		01	Tárgyi eszköz beszerzések (egyéb kisértékű)		1 118	919	919	100,0%
5	03		Önkormányzat		566 157	42 675	42 675	100,0%
6	01		Jogalkotás		0		0	
7		01	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések		0		0	
8	02		Település üzemeltetés kiadásai		566 157	42 675	42 675	100,0%
9		01	Élhető település pályázat		119 387	6 218	6 218	100,0%
10		02	Arany János utca járdaépítés		16 779	0		
11		03	COOP mögött parkoló kialakítása		3 493	4 066	4 066	100,0%
12		04	Nagy Lajos utca csapadékvíz elvezetés építés		2 540	2 500	2 500	100,0%
13		05	Közművagyon beruházás		8 966	6 017	6 017	100,0%
14		06	Rákóczi utca parkoló bővítés		5 715	5 969	5 969	100,0%
15		07	Hivatal szűnyoghálók és árnyékolók beépítése		596	595	595	100,0%
16		08	Soproni u. gyalogákelő térkövezés		3 000	1 390	1 390	100,0%
17		09	Földterület vásárlás Arany J. u. vége út		1 500	0		
18		10	Ady E. u. (templom előtt) víz gerincvezeték építése		2 540			
19		11	Egészség ház (pályázat)		239 798	0		
20		12	Kútfej lakópark fejlesztés (vízell, szennyvíz tervezés)		160 497	789	789	100,0%
21		13	Integrált települési vízgazdálkodási terv			1 334	1 334	100,0%
22		14	Arany J. u. és kerékpáros pihenő környezetrendezés			1 472	1 472	100,0%
23		15	Soproni u. gyalogákelő közvilágítás			2 586	2 586	100,0%
24		16	Ajtó beépítése orvosi rendelőbe			187	187	100,0%
25		17	Acélverőő emlékéremhez			427	427	100,0%
26		18	Arany J. u. út és csapadékvíz elvezetés építés					
27		19	Gyalogátkelőhely festés, táblák			1 290	1 290	100,0%
28		20	Soproni u. és Óvoda mellett járdaépítés			1 509	1 509	100,0%
29		21	Soproni és Arany J. u. fásítás, környezetrendezés			3 206	3 206	100,0%
30		22	Talajvédelmi terv Kútfej lezárás telekalakítás			115	115	100,0%
31		23	Temetői kandeláberek			608	608	100,0%
32		24	Traktor			1 455	1 455	100,0%
33		25	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzések		1 346	942	942	100,0%
34		01	Önkormányzat		1 346	942	942	100,0%
35								
36	K6 Beruházási kiadások összesen:				567 275	43 594	43 594	100,0%
37	FELÚJÍTÁSI kiadások							
38	03		Önkormányzat					
39	02		Település üzemeltetés kiadásai		7 207	21 755	21 755	100,0%
40		01	Közüilágítás teljesítmény optimalizálás		2 704	2 704	2 704	100,0%
41		02	Közművagyon felújítása		4 503	4 331	4 331	100,0%
42		03	Arany János utca járda felújítás			14 720	14 720	100,0%
43								
44	K7 Felújítási kiadások összesen:				7 207	21 755	21 755	100,0%
45	Egyéb felhalmozási kiadások							
46	03		Önkormányzat		1 500	4 500	4 500	100,0%
47	02		Település üzemeltetés kiadásai					
48		01	Iskola felújítási munkáihoz nyújtandó támogatás					
49	02		Egészségügyi ellátás kiadásai		0	3 000	3 000	100,0%
50		01	Praxisjog megvásárlásához nyújtott visszatérítendő támogatás			3 000	3 000	100,0%
51	03		Szociális ellátás kiadásai		1 500	1 500	1 500	100,0%
52		01	Önkormányzat által nyújtott otthonteremtési támogatás		1 500	1 500	1 500	100,0%
53	K8 Egyéb felhalmozási kiadások összesen:				1 500	4 500	4 500	100,0%
54	Fejlesztések összesen:				575 982	69 849	69 849	100,0%

MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK (e Ft)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
2	Működést szolgáló bevételek					Működési kiadások				
3		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
4	Működési bevételek	45 987	54 414	52 126	95,8%	Személyi juttatások	171 672	183 062	182 849	99,9%
5	Intézményi működési bevételek	36 530	41 388	39 446	95,3%	Munkaadókat terhelő járulék	22 722	24 245	24 245	100,0%
6	Kamatbevételek	1 000	1 718	1 718	100,0%	Dologi jellegű kiadások	114 484	108 072	107 476	99,4%
7	Áfa bevételek	8 457	11 308	10 962	96,9%	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szerv támogatása	197 131	195 918	195 425	99,7%
8	Közhatalmi bevételek	136 865	277 244	274 293	98,9%	Társadalom-, és szociálpolitikai, egyéb juttatások	5 950	4 779	4 779	100,0%
9	Igazgatási szolgáltatási díjak	5	5	5	100,0%					
10	Helyi adók	136 700	275 844	273 883	99,3%	Támogatásértékű működési támogatások	6 258	8 551	8 551	100,0%
11	Átengedett központi adók					Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	2 010	2 349	2 349	100,0%
12	Bírságok, pótlékok, egyéb sajátos bevételek	160	1 395	405	29,0%	Állami támogatás előlegének visszafizetése	7 284	7 284	7 284	100,0%
13	Működési támogatások:	404 220	421 377	420 884	99,9%	Elvonások és befizetések (Szolidaritási hozzájárulás)	47 074	48 267	48 267	100,0%
14	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	182 095	211 965	211 965	100,0%	Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	27 760	22 186	22 004	99,2%
15	Előző évi visszatérülések					ÁFA befizetés	2 000	267	267	100,0%
16	Irányító szervtől kapott támogatás	197 131	195 918	195 425	99,7%	Működési célú tartalék				
17	Támogatásértékű működési bevétel	24 994	13 494	13 494	100,0%	- általános tartalék	5 000	435 689		0,0%
18	ebből: OEP-től (TB. alapoktól)	136	143	143	100,0%					
19	Véglegesen átvett pénzeszköz áh-on kívülről		8	8	100,0%					
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
21	Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétel	22 273	287 626	287 626	100,0%					
22	Működési bevételek összesen	609 345	1 040 669	1 034 937	99,4%	Működési kiadások összesen	609 345	1 040 669	603 496	58,0%
23	Felhalmozást szolgáló bevételek					Felhalmozási kiadások				
24	Adott kölcsön visszatérülése		3 000		0,0%	Felújítási kiadások	5 675	17 177	17 177	100,0%
25	Helyi adók					Felújítási kiadások előzetes ÁFA-ja	1 532	4 578	4 578	100,0%
26	Tárgyi eszközök értékesítése	2 000	2 000	2 000	100,0%	Beruházási kiadások	446 990	36 243	36 243	100,0%
27	Önkormányzati vagyon bérbeadása					Beruházások előzetes ÁFA-ja	120 285	7 351	7 351	100,0%
28	Fejlesztési célú ÁFA bevétel					Fejlesztési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújt.		3 000	3 000	100,0%
29	Támogatás értékű fejlesztési bevétel	243 780	243 780	243 780	100,0%	Fejlesztési célú támogatás nyújtása ÁHT-n belülre				
30	Pénzeszköz átvétel ÁHT-n kívülről					Fejlesztési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	1 500	1 500	1 500	100,0%
31	Hitel felvétel					Fejlesztési célú tartalék		243 780		0,0%
32	Előző évi fejlesztési célú pénzmaradvány igénybevétel	330 202	64 849	64 849	100,0%	Hitel törlesztés				
33	Felhalmozási bevételek összesen	575 982	313 629	310 629	99,0%	Felhalmozási kiadások összesen	575 982	313 629	69 849	22,3%
34	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 185 327	1 354 298	1 345 566	99,4%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 185 327	1 354 298	673 345	49,7%

1. táblázat

BEVÉTELEK (e Ft)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD
1	Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal			MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS																		FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				Összesen				
2				Állami támogatás				Közhatalmi bevételek				Működési bevételek				Irányító szervtől kapott támogatás				Pénzmaradv.ig				Felhalmozási bevétel						
3			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
4	Önkormányzati igazgatás		41 804	44 341	44 341	100,0%	5	5	5	100,0%	8	15	15	100,0%	26 399	26 299	26 299	100,0%	0				0				68 216	70 660	70 660	100,0%
5		Önkorm.és önk. hivatalok jogalkotó t.					5	5	5	100,0%	8	3	3	100,0%									0				13	8	8	100,0%
6		Támogatási célú finansz.műv	41 804	44 341	44 341	100,0%	0				0	12	12	100,0%	26 399	26 299	26 299	100,0%	0				0				68 203	70 652	70 652	100,0%
7	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		41 804	44 341	44 341	100,0%	5	5	5	100,0%	8	15	15	100,0%	26 399	26 299	26 299	100,0%	0				0				68 216	70 660	70 660	100,0%

2. táblázat

KIADÁSOK (eFt)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD
1	Fertőszéplaki Közös Önkormányzati Hivatal		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS																				FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				Összesen			
2			Személyi j.				M. járulék				Dologi k.				Pénzbeli juttatás				Egyéb működési célú támogatások				Felhalmozási kiadás							
3			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
4	Önkorm.és önk. hivatalok jogalkotó tev.		42 170	45 141	45 141	100,0%	5 647	6 058	6 058	100,0%	7 410	4 718	4 718	100,0%	0				0				0				55 227	55 917	55 917	100,0%
5	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás		12 093	13 282	13 282	100,0%	660	696	696	100,0%		18	18	100,0%	0				0				0				12 753	13 996	13 996	100,0%
6	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ell.														0				0				0				0	0	0	
7	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások			367	367	100,0%		145	145	100,0%									236	235	235	100,0%					236	747	747	100,0%
8	KIADÁSOK ÖSSZESEN		54 263	58 790	58 790	100,0%	6 307	6 899	6 899	100,0%	7 410	4 736	4 736	100,0%	0				236	235	235	100,0%	0				68 216	70 660	70 660	100,0%

3. táblázat

BEVÉTELEK (e Ft)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD
1	Intézmény		MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS																				FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS				Összesen			
2			Állami t.				Intézményi működési bevételek				Támogatásértékű bevétel				Irányító szervtől kapott támogatás				Pénzmaradvány igénybe vétel				Felhalmozási bevétel							
3			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
4	Margaréta Óvoda		84 457	95 739	95 739	100,0%	3 427	5 954	5 707	95,9%	0	8	8		26 156	9 958	9 749	97,9%	0				0				114 040	111 659	111 203	99,6%
5	ebből	Fertőszéplak Óvoda működési	54 449	62 567	62 567	100,0%		116	116	100,0%		8	8		12 924	2 610	4 236	162,3%									67 373	65 301	66 927	102,5%
6		Fertőszéplak étkezés	6 890	7 023	7 023	100,0%	2 937	4 604	4 418	96,0%																	9 827	11 627	11 441	98,4%
7	Fertőszéplak összesen		61 339	69 590	69 590	100,0%	2 937	4 720	4 534	96,1%	0	8	8		12 924	2 610	4 236	162,3%	0				0				77 200	76 928	78 368	101,9%
8		Sarród Óvoda működési	21 051	24 248	24 248	100,0%		3	3	100,0%					13 232	7 348	5 513	75,0%									34 283	31 599	29 764	94,2%
9		Sarród étkezés	2 067	1 901	1 901	100,0%	490	1 231	1 170	95,0%																	2 557	3 132	3 071	98,1%
10	Sarród összesen		23 118	26 149	26 149	100,0%	490	1 234	1 173	95,1%	0	0	0		13 232	7 348	5 513	75,0%	0				0				36 840	34 731	32 835	94,5%
11	Mini bölcsőde		17 234	17 580	17 580	100,0%	2 671	2 014	1 999	99,3%	0	0	0		1 081	2 001	1 717	85,8%	0				0				20 986	21 595	21 296	98,6%
12		Bölcsődei ellátás	16 407	16 751	16 751	100,0%	2 160	1 402	1 402	100,0%					1 081	2 001	1 717	85,8%									19 648	20 154	19 870	98,6%
13		Bölcsődei étkeztetés	827	829	829	100,0%	511	612	597	97,5%																	1 338	1 441	1 426	99,0%
14	Mini bölcsőde összesen		17 234	17 580	17 580	100,0%	2 671	2 014	1 999	99,3%	0	0	0		1 081	2 001	1 717	85,8%	0				0				20 986	21 595	21 296	98,6%
15	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		101 691	113 319	113 319	100,0%	6 098	7 968	7 706	96,7%	0	8	8		27 237	11 959	11 466	95,9%	0				0				135 026	133 254	132 499	99,4%

4. táblázat

KIADÁSOK (e Ft)

Intézmény		Személyi j.				M. járulék				Dologi k.				Egyéb mük.				Pénzeszköz átadás				Felhalmozási kiadás				Összesen			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1																													
2																													
3	Margareta Óvoda	74 477	76 859	76 859	100,0%	9 884	10 263	10 263	100,0%	28 942	23 803	23 347	98,1%	0				0				737	734	734	100,0%	114 040	111 659	111 203	99,6%
4	ebből									14 441	13 884	13 884	100,0%									51	51		100,0%	14 441	13 935	13 935	100,0%
5	Fertőszéplak Óvodai nevelés szakm	49 152	51 958	51 958	100,0%	6 541	6 947	6 947	100,0%	833	597	597	100,0%													56 526	59 502	59 502	100,0%
6	Fertőszéplak Óvodai nevelés mük.									5 398	2 813	2 545	90,5%									635	678	678	100,0%	6 033	3 491	3 223	92,3%
7	Fertőszéplak SNI óvodai nevelés									200															200	0	0		
8	Fertőszéplak összesen	49 152	51 958	51 958	100,0%	6 541	6 947	6 947	100,0%	20 872	17 294	17 026	98,5%	0				0				635	729	729	100,0%	77 200	76 928	76 660	99,7%
9	Sarród Óvodai int.étkeztetés									4 978	4 599	4 599	100,0%													4 978	4 599	4 599	100,0%
10	Sarród Óvodai nevelés szakmai	25 325	24 901	24 901	100,0%	3 343	3 316	3 316	100,0%	205	160		100,0%													28 873	28 377	28 377	100,0%
11	Sarród Óvodai nevelés működési									2 787	1 750	1 562	89,3%									102	5	5	100,0%	2 889	1 755	1 567	89,3%
12	Sarród Óvodai SNI óvodai nevelés									100															100	0	0		
13	Sarród összesen	25 325	24 901	24 901	100,0%	3 343	3 316	3 316	100,0%	8 070	6 509	6 321	97,1%	0				0				102	5	5	100,0%	36 840	34 731	34 543	99,5%
14	Mini bölcsöde	14 369	14 381	14 381	100,0%	1 905	1 925	1 925	100,0%	4 331	5 104	4 805	94,1%	0				0				381	185	185	100,0%	20 986	21 595	21 296	98,6%
15	Bölcsödei ellátás	14 369	14 381	14 381	100,0%	1 905	1 925	1 925	100,0%	2 219	3 379	3 080	91,2%									381	185	185	100,0%	18 874	19 870	19 571	98,5%
16	Bölcsödei étkeztetés									2 112	1 725	1 725	100,0%													2 112	1 725	1 725	100,0%
17	Mini bölcsöde összesen	14 369	14 381	14 381	100,0%	1 905	1 925	1 925	100,0%	4 331	5 104	4 805	94,1%	0				0				381	185	185	100,0%	20 986	21 595	21 296	98,6%
18	KIADÁSOK ÖSSZESEN	88 846	91 240	91 240	100,0%	11 789	12 188	12 188	100,0%	33 273	28 907	28 152	97,4%	0				0				1 118	919	919	100,0%	135 026	133 254	132 499	99,4%

Európai Unios támogatással megvalósuló pályázatok (e Ft)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
1	Megnevezés	Összes kiadás, költség							Források												
2									Önerő						Támogatás						
3		2023							2023						2023						
4	2022	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	2024	Összesen	2022	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	2024	Összesen	2022	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Összesen	
5	Élhető település fejlesztés Fertőszéplak Községben (TOP_PLUSZ-1.2.1-21-GM1-2022-00039)	3 713	119 387	37 117	37 117	100,0%	98 884	139 714	2 830		6 903	6 903	100,0%	7 502	17 235	122 479					122 479
6	Egészségház pályázat (TOP_PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00005)	700	243 080	209	209	100,0%	246 632	247 541	700		200	200	100,0%	2 861	3 761		243 780	243 780	243 780	100,0%	243 780
7	Összesen:	4 413	362 467	37 326	37 326	100,0%	345 516	387 255	3 530	0	7 103	7 103	100,0%	10 363	20 996	122 479	243 780	243 780	243 780	100,0%	366 259

Maradványkimutatás

A	B	C	D	E	F
#	Megnevezés	Önkormányzat	Óvoda	Hivatal	Összesen:
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	782 164	7 714	20	789 898
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	267 477	132 499	70 660	470 636
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	514 687	-124 785	-70 640	319 262
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	360 242	124 785	70 640	555 667
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	202 709	0	0	202 709
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	157 533	124 785	70 640	352 958
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	672 220	0	0	672 220
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	672 220	0	0	672 220
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0	0	0
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	672 220	0	0	672 220
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0

Részesedések és részesedések utáni osztalék alakulása 2023. év

eFt

	A	B	C	D	E
	megnevezés	Törvény alapján tartós állami részesedések nem pü.vállalkozásokban	Törvény alapján tartós részesedések pü.vállalkozásokban	Részesedések saját gazdasági társaságokban	Összesen
1					
2	Előző évi záró állomány	0		83824	83824
3	Tőke kivonás			5824	5824
4	Tárgy évi záró állomány	0	0	78000	78000
5	Tárgyévi osztalék bevétele a részesedések előző évi záró állománya után				0

Pénzkészlet egyeztetése

A	B	C	D	E	F
		Önkormányzat	Margaréta Óvoda	Közös Hivatal	Összesen:
1.	Nyitó pénzkészlet	371074	0	0	371074
2.	Bevételek	1142407	132499	70660	1345566
3.	- Maradvány igénybevétel	-352475	0	0	-352475
4.	Kiadások	-470186	-132499	-70660	-673345
5.	36. forgalom	-42813	0	0	-42813
6.	Záró pénzkészlet	648007	0	0	648007

eFt

Vagyonkimutatás - 2023

	A	B	C	D	E	F
1	Megnevezés	Sorszám	Önkormányzat	Óvoda	Közös Hivatal	Összesen
2	ESZKÖZÖK					
3	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	1488076	449	0	1488525
4	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	1782	0	0	1782
5	1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	740	0	0	740
6	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a				0
7	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b				0
8	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	740			740
9	d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			0	0
10	2. Szellemi termékek	A/I/2	1042	0	0	1042
11	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a				0
12	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b				0
13	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	1042		0	1042
14	d) Üzleti vagyon	A/I/2/d				0
15	3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3				0
16	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a				0
17	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b				0
18	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c				0
19	d) Üzleti vagyon	A/I/3/d				0
20	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	1408294	449	0	1408743
21	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	1365949	0	0	1365949
22	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	815139			815139
23	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	1500			1500
24	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	478396			478396
25	d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	70914			70914
26	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	19690	449	0	20139
27	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a				0
28	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	8			8
29	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	0			0
30	d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	19682	449		20131
31	3. Tenyészállatok	A/II/3				0
32	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a				0
33	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b				0
34	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c				0
35	d) Üzleti vagyon	A/II/3/d				0
36	4. Beruházások, felújítások	A/II/4	22655	0	0	22655
37	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a				0
38	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b				0
39	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c				0
40	d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	22655			22655
41	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5				0
42	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a				0
43	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b				0
44	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c				0
45	d) Üzleti vagyon	A/II/5/d				0
46	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	78000	0	0	78000
47	1. Tartós részesedések	A/III/1	78000	0	0	78000
48	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a				0
49	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b				0
50	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	78000			78000
51	d) Üzleti vagyon	A/III/1/d				0
52	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2				0
53	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a				0
54	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b				0
55	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c				0
56	d) Üzleti vagyon	A/III/2/d				0
57	3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3				0
58	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a				0
59	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b				0
60	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c				0
61	d) Üzleti vagyon	A/III/3/d				0
62	IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV				0
63	1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1				0
64	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a				0
65	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b				0
66	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c				0
67	d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d				0
68	2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2				0
69	a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a				0
70	b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b				0
71	c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c				0
72	d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d				0
73	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	73	0	0	73
74	I. Készletek	B/I	73			73
75	II. Értékpapírok	B/II				0
76	C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	648007	0	0	648007
77	I. Lekötött bankbetétek	C/I				0
78	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II				0
79	III. Forintszámlák	C/III	648007			648007
80	IV. Devizaszámlák	C/IV				0
81	D/ KÖVETELÉSEK	D	59083	262	0	59345
82	I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	7977	262		8239

83	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II				0
84	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	51106	0		51106
85	E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-411	286		-125
86	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0			0
87	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	2194828	997	0	2195825
88						0
89	FORRÁSOK					0
90	G/ SAJÁT TŐKE	G	1110248	-6558	-4692	1098998
91	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1029422			1029422
92	II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	267399			267399
93	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	59648			59648
94	IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	156221	-5108	-4424	146689
95	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V				0
96	VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-402442	-1450	-268	-404160
97	H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	37841	755	0	38596
98	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	236	755		991
99	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	7768			7768
100	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	29837			29837
101	I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I				0
102	J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	1046739	6800	4692	1058231
103	FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	2194828	997	0	2195825
104						0
105	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L				0
106	"0"-ra írt eszközök	L/1	115062	3319	810	119191
107	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	32499	3319	110	35928
108	Használatban lévő készletek	L/3				0
109	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre	L/4	113710			113710
110	A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5				0
111	Függő követelések	L/6	-371			-371
112	Függő kötelezettségek	L/7				0
113	Biztos (jövőbeni) követelések	L/8				0