

**ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLET
LAKHEGY**

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

**Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 29-én tartott nyilvános üléséről**

Határozatok:

Sorszáma	Kódja	Tárgya
47/2025.(V.29.)	J4	Beszámoló Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása
48/2025.(V.29.)	D1	Éves összefoglaló ellenőrzési jelentések ismertetése-intézmény
49/2025.(V.29.)	D1	Éves összefoglaló ellenőrzési jelentések ismertetése-önkormányzat
50/2025.(V.29.)	C2	Szakmai beszámoló a Zala Vármegyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2024. évi tevékenységéről
51/2025.(V.29.)	Z1	Döntéshozatalból történő kizárás
52/2025.(V.29.)	B13	A polgármester tiszteletdíjának és költségétérítésének megállapítása
53/2025.(V.29.)	D7	Lakhegy, Petőfi S.u. 3-87. számot érintő vezetékkiváltás, rekonstrukció
54/2025.(V.29.)	A15	Versenyképes Járások Program keretében benyújtandó fejlesztési célú pályázat vonatkozásában döntéshozatal
55/2025.(V.29.)	A15	MFP keretében meghirdetett „Út, híd, járda, építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése” című MFP-UHJ/2025 kódszámú pályázati felhívásról döntéshozatal

Rendelet:

Sorszáma (kihirdetés ideje)	Tárgya	Kapcsolódó önkormányzati rendelet (módosítás, vagy hatályon kívül helyezés)	Kódja
4/2025.(V.30.)	Az önkormányzat 2024.évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása		B4

J e g y z ő k ö n y v

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 29. napján 17.00 perckor tartott nyilvános üléséről

Ülés helye: Lakhegy, Faluház

Jelen vannak: Ujvári Katalin	polgármester
Csiszár Zoltán	alpolgármester
Góth Gábor	önkormányzati képviselő
Kulcsár Szilárd	önkormányzati képviselő
Varga Miklósné	önkormányzati képviselő

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

A jegyzőkönyvet vezette: Szalai Veronika igazgatási ügyintéző

Ujvári Katalin polgármester tisztelettel köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy az ülés 5 fővel határozatképes, azt megnyitotta, majd javaslatot tett a meghívóban szereplő napirendek elfogadására, illetve megtárgyalására. Megkérdezte a képviselő-testület tagjait, hogy van-e egyéb más napirendi javaslatuk.

Egyéb más napirendre vonatkozó javaslat nem hangzott el.

Mivel egyéb napirendi javaslat nem hangzott el, a képviselő-testület egyhangú, 5 igen szavazattal az alábbi napirend tárgyalását fogadta el:

N A P I R E N D E K :

1./ Polgármester beszámolója a két ülés között végzett munkáról, tett intézkedésekről és a lejárt határidejű határozatokról

Előadó: polgármester

2./ Beszámoló Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása

Előadó: jegyző

3./ Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása

Előadó: polgármester

4./ Éves összefoglaló ellenőrzési jelentések ismertetése

Előadó: polgármester

5./ Szakmai beszámoló a Zala Vármegyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2024. évi tevékenységéről

Előadó: Polgármester

6./ Interpellációs bejelentések, kérdések, válaszok

Előadó: Polgármester, Képviselők, Jegyző

7./ Egyebek

Előadó: Polgármester

N A P I R E N D E K T Á R G Y A L Á S A :

1./ Polgármester beszámolója a két ülés között végzett munkáról, tett intézkedésekről és a lejárt határidejű határozatokról

Előadó: polgármester

Ujvári Katalin polgármester ismertette a lejárt határidejű határozatokat, melyet a jegyzőkönyv melléklete tartalmaz. Majd a két ülés között végzett munkáról az alábbiak szerint számolt be:

-Közösségi munkára két diák jelentkezett. A zöldterület gondozásában segítettek a dolgozóknak, cserébe az önkormányzat leigazolta nekik a közösségi szolgálat egy részét.

Előző ülésen volt róla szó, hogy egy vállalkozó munkáját is igénybe veszik bizonyos területeknél a fűnyírásban. A megbízott személy azóta volt is, a munkájával megvannak elégedve.

-Horváth László területére még nem ért oda az aprítógép, de a Hegyi úton is elég nagy sárral járt a munkájuk. Majd kiderül, hogy a munkálatok elvégzését követően hogyan sikerül maguk után eltakarítani.

-Az óvoda északi oldalán Varga Zsolt gondoskodott az új kerítés elkészítéséről. Továbbá Bangó Sándort is felkérte, hogy az árkolási feladatokról gondoskodjon az intézménynél. Az önkormányzatnak az egész munkálathoz 1 db. tekercs dróttal kellett hozzájárulnia.

-Az óvodai ballagást a Faluházban tartják.

-Az éjszakai túrát illetően beszélt a régi szervezőkkel, és akkor az idei évben az önkormányzat fogja felvállalni a lebonyolítást augusztus 2-án.

Szombaton pedig a csatári túrán is képviseli magát a település.

-A tűzoltószertárral kapcsolatosan beszélt Horváth István műszaki ellenőrrel, aki azt mondta, hogy garanciában kell ezt a javítást megoldania a kivitelezőnek.

-Magyar Falu Program keretében meghirdetik a templomok, kápolnák felújítását. A lakhegyi tulajdonú, helyi védelem alatt álló épület tetőszerkezete már nagyon rossz állapotban van. A település főépítészével még egyeztetet a témával kapcsolatban.

Egyéb nem hangzott el, a képviselő-testület a polgármesternek lejárt határidejű határozatokról, valamint a két ülés közt történt eseményekről szóló beszámolóját tudomásul vette.

2./ Beszámoló Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása.

Előadó: polgármester

Ujvári Katalin polgármester előadta, hogy az önkormányzat zárszámadásának egyik melléklete az óvoda anyaga. Majd röviden elmondta, hogy a nagyobb pénzmaradvány oka az, hogy 2 óvónővel és 2 pedagógiai asszisztenssel működött az intézmény a 4 óvónő helyett.

Három légkondicionáló már beszerelésre került, az idei festésről még nem egyeztettek.

Most gázfogyasztásra jött egy nagyobb számla, mivel a gázkazán bekapcsolt éjszaka. Az áramot biztosító E.ON helyett pedig a kedvezményesebb árajánlatot adó MVM szolgáltatásait fogják a jövőben igénybe venni.

Góth Gábor képviselő megkérdezte, hogy ha az igazgatói állás pályázatra lesz megfelelő jelentkező, akkor hogyan fog működni tovább a két csoportban a dolgozók elosztása.

Ujvári Katalin polgármester elmondta, hogy a jelenlegi 2 óvónő lesz a vezető beosztottja, és az egyik pedagógiai asszisztens szerződése határozott idejű csak.

A kiírásra jelentkezett egy friss diplomás óvónő, illetve pedagógiai asszisztens végzettséggel volt még érdeklődés.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, Ujvári Katalin polgármester indítványozta az óvoda 2024. évi beszámolójának jóváhagyását, majd szavazásra bocsátotta indítványát.

A képviselő-testület a szavazást követően egyhangú 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete
47/2025. (V.29.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.

A Képviselő-testület az óvoda 2024. évi beszédett bevételeit 61 195 234 Ft összegben teljesített kiadásait 59 536 770 Ft összegben hagyja jóvá.

A pénzmaradvány összegét az írásos előterjesztésben írtak szerint, 1 658 464 Ft összegben hagyja jóvá.

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. §-ában írt, a Lakhegy Erdőszéli Óvoda belső kontrollrendszerének 2024. évi működéséről szóló Vezetői nyilatkozatot az írásos előterjesztésben írt tartalommal elfogadja.

A képviselő-testület felkérte a polgármestert, hogy a döntésről az óvoda vezetőjét értesítse.

Felelős: óvodavezető

Határidő: 2025. június 10.

3./ Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása

Előadó: polgármester

Ujvári Katalin polgármester elmondta, hogy az írásos előterjesztés kiküldésre került. Megjegyezte, hogy nagy szomorúság az anyagban, hogy az önkormányzatnak nincs pénze. Az is elmondható, hogy saját költségen több mindent is vállalt az önkormányzat. A tűzoltó szertár felújítási munkálatai, a rendezési terv elkészítése, a falubusz karbantartása és a játszótéri elemek megjavíttatása nem kevés költséggel jártak. A zöldterület gondozása is nagyobb összeget emésztett fel.

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző megjegyezte, hogy 14 millió Forint volt a saját forrás, ami nem kevés egy ekkora önkormányzatnál.

Ujvári Katalin polgármester megkérdezte, hogy az iparüzési adónál miért folyt be 1 millióval kevesebb a tervezettnél.

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző elmondta, hogy van, aki többet vallott be, és azt most vissza kellett fizetni.

Ujvári Katalin polgármester megjegyezte, hogy a kommunális adónál várható majd több bevétele az önkormányzatnak.

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző sajnálatát fejezte ki, hogy sokan nem jelentik le a változásokat, és az egész települést átvizsgálni hatalmas munka.

Góth Gábor képviselő megkérdezte, hogy a nettó 542 e Ft jutalom mit takar, mert így azt lehet hinni, hogy mind falugondnok kapta.

Ujvári Katalin polgármester elmondta, hogy ha annyi van odaírva, akkor valószínű, hogy annyit is kapott.

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző előadta, hogy ő sem tudja pontosan, hogy miért ennyi az összeg, utána fog nézni.

Góth Gábor képviselő megjegyezte, hogy azt is sokan mondták, hogy 55 milliót nyert a falu, aztán mégsem.

Egyéb nem hangzott el, ezt követően **Ujvári Katalin** polgármester javasolta, hogy az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezetet az írásos előterjesztésben foglaltak szerint hagyják jóvá, majd szavazásra bocsátotta indítványát.

A képviselő-testület egyhangú, 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül megalkotta az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló, tervezettel azonos tartalmú rendeletét:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V.30.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

A rendeletet a jegyzőkönyv melléklete tartalmazza.

4./ Éves összefoglaló ellenőrzési jelentések ismertetése

Előadó: polgármester

Ujvári Katalin polgármester felkérte a jegyző Asszonyt a napirend ismertetésére.

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző elmondta, hogy ennek a jelentésnek ott van jelentősége ahol több intézmény van, és ilyenkor számol be összefoglalóan arról, hogy milyen ellenőrzések voltak. Az óvoda vezetőjét kérte, hogy kezdeményezze ott is a belső ellenőrzést, mely kérésnek eleget is tettek. A belső ellenőr elkészítette az intézmény éves jelentését, melyet kiküldtünk a képviselők részére. Kérte, hogy tegyék fel kérdéseiket.

Kérdés, vélemény nem hangzott el, **Ujvári Katalin** polgármester indítványozta a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi éves ellenőrzési jelentésének jóváhagyását, majd szavazásra bocsátotta indítványát.

A képviselőtestület szavazást követően egyhangú 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Lakhegy Község Önkormányzati Képviselő-testületének
48/2025. (V.29.) számú határozata:**

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Lakhegy Erdőszéli Óvoda vonatkozásában, a Numerikus Szumma Kontroll Kft. által készített Éves ellenőrzési jelentést az írásos előterjesztésben írt tartalommal jóváhagyja.

A képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy a fentiekről a belső ellenőrt, és az intézmény vezetőjét tájékoztassa.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Ezt követően **Ujvári Katalin** polgármester indítványozta az önkormányzat 2024. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyását, majd szavazásra bocsátotta indítványát.

A képviselőtestület szavazást követően egyhangú 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy Község Önkormányzati Képviselő-testületének
49/2025. (V.29.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Numerikus Szumma Kontroll Kft. által készített Éves ellenőrzési jelentést az írásos előterjesztésben írt tartalommal jóváhagyja.

A képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy a fentiekről a belső ellenőrt tájékoztassa.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

5./ Szakmai beszámoló a Zala Vármegyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2024. évi tevékenységéről
Előadó: Polgármester

Ujvári Katalin polgármester a napirend keretében előadta, hogy a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár megküldte a Zala megyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2024.évi tevékenységéről szóló szakmai beszámolóját az Önkormányzat részére.

A beszámoló a képviselők részére kiküldésre került.

Kérte, hogy a képviselők mondják el véleményüket a beszámolóval kapcsolatban.

Varga Miklósné képviselő elmondta, hogy összességében sajnos nem nagy a helyi könyvtár látogatottsága.

Ujvári Katalin polgármester elkeseredését fejezte ki, hogy mennyire érdektelenek az emberek a könyvek iránt, ezzel a gyermekeket sem szoktatják rá az olvasásra. A Megyei könyvtár részéről pedig folyamatosan kapják az utánpótlást.

A TOP pályázaton belül lesz egy olyan program, ami inkább az idősebbeknek szól, és lehetne a könyvtárban tartani.

Varga Miklósné képviselő javasolta, hogy az általános iskolás gyermekek is tarthatnának felolvasást az idősebbeknek, amit aztán átbeszélhetnek együtt.

Sajnos jelenleg azt sem tudja, hogy kik azok akiket megkereshetne egyáltalán az ötlettel.

A napirenddel kapcsolatban egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Ujvári Katalin polgármester indítványozta a Zala megyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2024.évi tevékenységéről szóló szakmai beszámolójának elfogadását az írásos előterjesztésben írt tartalommal, majd szavazásra bocsátotta a fenti indítványt.

A szavazást követően a Képviselő-testület egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
50/2025. (V.29.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zala megyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2024.évi tevékenységéről szóló szakmai beszámolóját az írásos előterjesztésben foglalt tartalommal megegyezően – elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a fenti döntésről a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár igazgatóját értesítse.

Felelős: Ujvári Katalin polgármester
Határidő: 2025.június 15.

6./ Interpellációs bejelentések, kérdések, válaszok

Interpellációs bejelentés, kérdés nem hangzott el.

7./ Egyebek

Előadó: Polgármester

- **A polgármester tiszteletdíjának és költségtérítésének megállapítása**

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző részletesen ismertette az írásos előterjesztést.

Ujvári Katalin polgármester megjegyezte, hogy ez akkor lenne megnyugtató, hogy ha a teljes tiszteletdíjat az állam lefinanszírozná, nem csak az emelést.

dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző elmondta, hogy van olyan polgármester, akinek a költségtérítése akkora, mint másnak a fizetése. Olyan főállású polgármester is van, akinek a településén még intézmény sincs.

Csiszár Zoltán alpolgármester megjegyezte, hogy munka mellett nem lehet jól ellátni a feladatot. Vagy nyugdíjasnak való, vagy valaminek a rovására megy a polgármesteri tisztség ellátása. A következő választáskor valószínű, hogy tolongani fognak a jelöltek. Valami végzettséghez kellene kötni, mert így bárki lehet.

Kérdés, egyéb hozzászólás nem volt.

Ujvári Katalin polgármester kérte a döntéshozatalból történő kizárását.

Csiszár Zoltán alpolgármester ezt követően indítványozta, hogy a polgármesternek a döntésből való kizárás iránti kérelme tárgyában hozzon döntést a képviselő- testület.

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy község Önkormányzata Képviselő-testülete
51/2025. (V. 29.) számú határozata:

Lakhegy község Önkormányzata Képviselő-testülete Ujvári Katalin polgármestert – érintettségére tekintettel - a polgármester tiszteletdíjának és költségtérítés megállapítására irányuló döntéshozatalból kérelmére kizárja.

Cziszár Zoltán alpolgármester indítványozta, hogy a tiszteletdíj és költségtérítés megállapítását az írásos előterjesztésben írtak szerint fogadja el a képviselő testület, majd indítványát szavazásra bocsátotta.

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy község Önkormányzata Képviselő-testülete
52/2025. (V. 29.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete Ujvári Katalin polgármester tiszteletdíját – figyelembevéve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 71. § (4a) bekezdésében foglaltakat - 2025. július 1-től bruttó 500 500 Ft-ban, költségtérítését ugyanezen időponttól az Mötv. 71. § (6) bekezdése alapján bruttó 75 075 Ft-ban állapítja meg.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a határozatban írtak végrehajtására

Határidő: azonnal

Felelős: Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

- Lakhegy, Petőfi S.u. 3-87. számot érintő vezetékkiváltás, rekonstrukció

Ujvári Katalin polgármester előadta, hogy mivel a Zalavíznél több pénzük van, mint amit lehetett látni a szolgáltató egyik kimutatásában, a Petőfi utcai munkálatok megkezdését kezdeményezhetné az önkormányzat. Bár a Gördülő Fejlesztési Tervben szerepel, de annak időpontját akkor előbbre kérhetnék.

A képviselő-testület a 2025-2039 időszakra elfogadott Gördülő Fejlesztési Terv módosításának kezdeményezésével egyetértett, mivel a Petőfi utca 3-87.számot érintő ivóvízvezetékkiváltás és rekonstrukciós munkálatok egy részére az önkormányzatnak van elegendő forrása, így azt a 2025.évben szeretnék megkezdni.

Ujvári Katalin polgármester szavazásra bocsátotta a 2025-2039.évre szóló Gördülő Fejlesztési Terv módosítását a Petőfi utcai ivóvízvezeték kiváltás munkálatainak megkezdését 2025.évre kért időpontja miatt.

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy község Önkormányzata Képviselő-testülete
53/2025. (V. 29.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Észak-zalai Víz- és Csatornamű Zrt. által készített 15 éves gördülő fejlesztési terv Felújítási és pótlási tervrészében -2025-2039 időszakra- írtakat az alábbiak szerint kérné módosítani:

Petőfi Sándor utca 3-87. házszámot érintő ivóvízvezeték kiváltás tervezett munkálatainak kezdetét a 2025. évre ütemezzék.

A képviselő-testület felkérte a polgármestert, hogy tájékoztassa a szolgáltatót a 11-33428-1-003-00-03 MEKH azonosító kóddal rendelkező Egervár-IV víziközmű-rendszer gördülő fejlesztési tervben szereplő MEKH által elfogadott 2025 évre vonatkozó munkák módosítására irányuló szándékukról.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. június 15.

Ezt követően a képviselő-testület felkérte a polgármestert, hogy a Petőfi u. 3-87.számot érintő ivóvízvezeték kiváltáshoz szükséges engedélyes és kiviteli terv elkészítésére kérjen árajánlatot az Észak-zalai Víz és Csatornamű Zrt-től.

- Versenyképes Járások Program keretében benyújtandó fejlesztési célú pályázat vonatkozásában döntéshozatal

Ujvári Katalin polgármester előadta, hogy korábban már volt szó a versenyképes Járások Programról, melynek célja, hogy forrást biztosítson a térségi szinten jelentőséggel bíró fejlesztési és üzemeltetési kérdések megoldására. A Program olyan támogatási igényeket fogad be, melyek több település együttműködésén alapulnak és térség lakosságának minél nagyobb hányadát kedvezményezik. Korábban megbeszéltek szerint a fejlesztési igény az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal fejlesztése tárgyban benyújtásra került, melyet jóváhagytak, így lehetőség nyílt a támogatási igény benyújtására. Támogatási igényt a Hivatal fenntartó hat önkormányzat nyújthatja be, konzorciumi formában. Az érintett önkormányzatok a konzorciumi megállapodásra irányuló szándékukról már nyilatkoztak. A megvalósítani tervezett fejlesztés 17 116 911 Ft, melyből a hivatal felújítása 14 872 999 Ft-ot, a hivatal működési költségeinek támogatása pedig 2 116 911 Ft-ot tenne ki. Saját forrás a megvalósításhoz nem szükséges. Javasolja, hogy az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatokkal közösen hozzanak létre konzorciumot, és az ismertetetteknek megfelelően nyújtsanak be támogatási kérelmet a Közös Önkormányzati Hivatal fejlesztése céljából 17 116 911 Ft összegű támogatás elnyerése céljából. Konzorcium vezetőnek Egervár Község Önkormányzatát javasolja megválasztani. Kérte, hogy az elhangzottakkal kapcsolatosan mondják el véleményüket.

Kérdés, vélemény nem hangzott el, **Ujvári Katalin** polgármester javaslatát szavazásra bocsátotta.

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy község Önkormányzata Képviselő-testülete
54/2025. (V. 29.) számú határozata:

1. Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Versenyképes Járások Program keretében megvalósítandó tevékenységük,

mint közös cél megvalósítása érdekében Csatár, Egervár, Gősfá, és Vasboldogasszony Község Önkormányzatával Egervár Község Önkormányzata vezetésével konzorciumot hoznak létre.

2. A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy Egervár Község Önkormányzata a Versenyképes Járások Program keretében megvalósítani tervezett Egervári Közös Önkormányzati Hivatal Fejlesztése céljából támogatási kérelmet nyújtson be 17 116 910 Ft támogatás céljából.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a konzorciumi együttműködési megállapodás megkötéséről szóló szándéknyilatkozat aláírására, majd a fejlesztési cél támogatása esetén a konzorciumi megállapodás aláírására.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. június 10.

- Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Út, híd, járda, építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése” című MFP-UHJ/2025 kódszámú pályázati felhívásról döntéshozatal

Ujvári Katalin polgármester előadta, hogy a Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Út, híd, járda, építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése” című MFP-UHJ/2025 kódszámú pályázati kiírásra lehetőség nyílt ismételten a Lakhegy Petőfi Sándor utca 168.hrsz. 200 méter hosszú járdaszakaszának felújítása, térköves járda kiépítése céljából pályázatot benyújtani, 100 %-os mértékű támogatás mellett. A pályázat megírásáról a hivatal gondoskodik.

Kérte a képviselő-testület tagjait, hogy mondják el véleményüket, döntsenek arról, hogy a pályázatot beadják-e.

A Képviselő-testület tagjai a pályázat benyújtása mellett foglaltak állást.

Kérdés, egyéb vélemény nem hangzott el, Ujvári Katalin polgármester indítványozta a pályázat benyújtását a Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Út, híd, járda, építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése” című MFP-UHJ/2025 kódszámú pályázati kiírásra a Lakhegy, Petőfi Sándor utca 168.hrsz-ú 200 méter hosszú járdaszakaszának felújítására, térköves járda kiépítésére, 9 812 954 Ft pályázati támogatásra.

A képviselőtestület a szavazást követően egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
55/2025. (V.29.) számú határozata:

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete pályázatot nyújt be a Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Út, híd, járda, építése/felújítása, gyalogos átkelőhely kialakítása, fejlesztése” című MFP-UHJ/2025 kódszámú pályázati kiírásra.

A pályázattal elérni kívánt cél: Lakhegy Petőfi Sándor utca (168 hrsz) 200 méter hosszú járdaszakaszának felújítása, térköves járda építése.

A beruházás tervezett összes költsége 9 812 954 Ft.

Az igényelt pályázati támogatás összege 9 812 954 Ft.

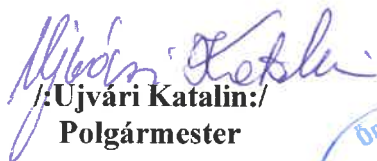
A képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy a pályázat határidőre történő benyújtásáról gondoskodjanak.

Felelős: Ujvári Katalin polgármester
Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Határidő: 2025. június 23.

Mivel közérdeket érintő kérdés, bejelentés nem hangzott el, a polgármester megköszönte a képviselők részvételét és az ülést 18 óra 00 perckor bezárta.

K.m.ft.


Ujvári Katalin:/
Polgármester




Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra:/
Jegyző



**LAKHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

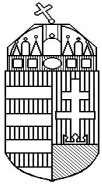
Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Határozatok:

Sorszama	Tárgya	Tett intézkedés
39/2025.(V.08.)	Óvodai dolgozók cafetéria juttatása	Az óvoda vezetőjét tájékoztatta a döntésükről.
40/2025.(V.08.)	Lakhegy Erdőszéli Óvoda igazgatói beosztás ellátására pályázat kiírása	Pályázat közzététele megtörtént.
41/2025.(V.08.)	Közétkeztetésre (óvodai, rászoruló étkeztetése) irányuló pályázat kiírásáról döntéshozatal	Ajánlattételi felhívás kiküldésre került.
43/2025.(V.08.)	Lakhegy Erdőszéli Óvoda alapító okiratának módosításáról döntéshozatal	Dokumentumok megküldésre kerültek.

Lakhegy, 2025. május 29.

**Ujvári Katalin s.k.
Polgármester**



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎ /fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561

E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

.... napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

***Lakhegy Község Önkormányzati Képviselőtestületének
2025. május 29-én tartandó ülésére***

Tárgy: Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról
szóló rendelet megalkotása

Előterjesztő: Ujvári Katalin polgármester

Készítette: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző
Cseppentő-Farsang Eszter pénzügyi ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Tisztelt Képviselők!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése kimondja, hogy „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.”

A tervezet a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal a jegyző irányításával került összeállításra, a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben.

A rendelet bemutatja, hogy a tervezett, módosított bevételekhez, kiadásokhoz képest a teljesítési adatok hogyan alakultak, mekkora lett az önkormányzat és intézménye pénzmaradványa, hogyan alakult az önkormányzat és intézményének vagyoni állapota. Részletes tájékoztatást ad az állami támogatásokról, azok felhasználásáról, az esetlegesen visszafizetendő támogatás nagyságáról, okáról.

INDOKOLÁS A RENDELET-TERVEZETHEZ

A tervezet 1.§-ához:

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint költségvetési szervére terjed ki.

A tervezet 2.§-ához:

Az önkormányzat és költségvetési szerve 2024. évben a módosított 144 452 416 Ft-tal szemben 125 275 824 Ft kiadást teljesített, a befolyt bevételek nagysága 149 000 448 Ft-ot tett ki, az alábbiakban írtak szerint.

A tervezet 3.§-ához:

Az önkormányzat és költségvetési szerve 2024. évben ténylegesen 149 000 448 Ft bevétellel gazdálkodhatott, melyből a költségvetési bevételek összege 118 475 031 Ft-ot, a finanszírozási bevételek összege 30 525 417 Ft-ot tett ki. Az önkormányzat és költségvetési szerve által beszedett bevételeket kiemelt előirányzatonként, szervenként külön-külön és összetoltan, az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat bevételeinek részletezését az 2. melléklet, az óvoda bevételeinek részletezését pedig a 6. melléklet tartalmazza eredeti, módosított előirányzatonkénti bontásban, illetve működési és felhalmozási részletezésben. Az óvoda bevételeit nem részletezzük, mivel arra az előző napirendi pont során sor kerül, az önkormányzat bevételeiről pedig az alábbiakban adunk tájékoztatást.

A tervezet 4.§-ához:

Az önkormányzat bevételei intézménye nélkül: 2024. évben az önkormányzatnál 146 252 255 Ft bevétel realizálódott, melyből

I. Költségvetési bevételek címén befolyt 117 753 516 Ft, módosított előirányzata 115 953 677 Ft. A bevételek a tervezetthez képest 101,55 %-os mértékben realizálódtak, az alábbiak szerint:

- 1) **Önkormányzatok működési támogatásai** címén 90 294 319 Ft bevétel realizálódott, melynek összege megegyezik a módosított előirányzattal. (Részletezve 2. mellékletben)
- 2) **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** bevételi előirányzat módosított összege 4 875 835 Ft, ezzel szemben a teljesítés összege 4 420 632 Ft. Az elmaradás oka, hogy a TOP-5.3.1. helyi identitás és egyéb kohézió erősítése pályázat elszámolásából a tervezett 3 472 181 Ft összegből ténylegesen 2 706 634 Ft folyt be.
- 3) **Közhatalmi bevételek** címén a tervezés során 6 250 000 Ft bevétellel számoltunk, befolyt 8 200 282 Ft az alábbiak szerint:
 - Magánszemélyek kommunális adójából 1 200 000 Ft bevételt terveztünk, befolyt 926 512 Ft.
 - Iparüzési adóbevétel tervezett összege 5 000 000 Ft, a tényleges teljesítés nagysága 7 221 879 Ft. A befolyt bevétel meghaladja a tervezettet, melynek oka, hogy a költségvetés tervezésekor nem volt ismert az adózók által 2024. nyarán benyújtott bevallásokban a korábbi adatok alapján megfizetett adóelőlegek és a bevallásokban szereplő tényleges adófizetési kötelezettségek különbözete.
 - Helyi adópótlék, adóbírság címén 50 000 Ft bevételt terveztünk, befolyt 51 891 Ft.
- 4) **Működési bevételek** címén 7 547 760 Ft realizálódott, szemben a 7 206 000 Ft összegű tervezett előirányzattal, melyből
 - Szolgáltatások ellenértéke előirányzat címén a tervezéskor 5 000 000 Ft-ot számoltunk, ezzel szemben 4 029 735 Ft teljesült az alábbiak szerint.
 - o Zalavíz Zrt. által teljesített ivóvíz-, szennyvízhasználati díjból 3 886 965 Ft
 - o Temetőhasználati díj bevételéből 23 622 Ft,
 - o Sírhelymegváltásból 70 866 Ft,
 - o kaszálás bevételéből 48 282 Ft.

- Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek címén teljesült 1 419 573 Ft az alábbiak szerint:
 - o Vodafone Zrt. bérleti díj bevételéből 1 319 573 Ft,
 - o Faluház bérbeadásából bérleti díj 100 000 Ft,
 - Térítési díjakból (szociális étkezés) 728 522 Ft realizálódott a tervezett 887 000 Ft-tal szemben.
 - Kiszámlázott általános forgalmi adó részelőirányzat javára 1 282 125 Ft bevétel teljesült. A tervezett előirányzata 1 319 000 Ft.
 - Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek címén nem terveztünk bevételt, ezzel szemben 12 Ft teljesült.
 - Egyéb működési bevétel címén bevételt nem terveztünk, 87 793 realizálódott, melyből 83 186 Ft az előző évi közüzemi díjak visszatérítése, 4 607 Ft pedig kerekítési eltérésből származó bevétel.
- 5) **Működési célú átvett pénzeszközök** címén a módosítás során 1 308 300 Ft bevétellel számoltunk, ezzel szemben 1 291 300 Ft folyt be, mely a 2023. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás Zalavíz Zrt. általi visszafizetése.
- 6) **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzat tervezett összege 20 000 Ft, ezzel szemben bevétel nem teljesült.

II. Finanszírozási bevételek címén a II. módosítás során 28 498 739 Ft előirányzattal számoltunk, mellyel megegyezik a teljesítés összege. Ezen összegből 25 392 679 Ft a 2023. évi pénzmaradvány összege, 3 106 060 Ft a 2025. évi állami támogatás előlege. Összességében a bevételek áttekintéséből megállapítható, hogy a tárgyévi bevételek a módosított előirányzathoz képest 101,24 % mértékben teljesültek. Az önkormányzat a költségvetésében irtak szerint gazdálkodott.

A tervezet 5.§-hoz:

Az óvoda tervezett összes módosított bevétele 61 913 999 Ft, ezzel szemben 59 536 770 Ft a teljesítés. Lásd részletesen az Óvoda zárszámadását tartalmazó 6. mellékletben. További indoklásra nem szorul, mivel az előző napirend keretében az intézmény zárszámadása tárgyalásra került.

A tervezet 6.§-hoz:

Az önkormányzat és költségvetési szerve kiadásainak tényleges nagysága 125 275 824 Ft, módosított összege 147 244 650 Ft. A kiadások jogcímenkénti részletezése a 3., 5. számú mellékletben található. Az Óvoda kiadásait részletesen nem ismertetném, mivel arra az előző napirend keretében sor került. Az önkormányzatot érintő kiadásokat pedig az alábbi §-hoz fűzött indoklásban fogom ismertetni.

A tervezet 7.§-hoz:

Az önkormányzat működési kiadások címén az óvodának átadott intézményfinanszírozással együtt 110 183 511 Ft kiadást teljesített, módosított összege 128 417 313 Ft, mely 85,8 %-os mértékű teljesítésnek felel meg.

A tárgyévi működési kiadásokon belül:

Személyi juttatások előirányzat módosított nagysága 17 430 756 Ft, a tényleges teljesítés 17 004 270 Ft-ot tett ki, a 3. és 5. mellékletben írtak szerint. A teljesítés 97,55 % -os mértékű, az alábbiak szerint:

- *Törvény szerinti illetmények, munkabérek* módosított összege 10 700 000 Ft, a teljesítés 10 462 186 Ft-ot tett ki, mely tartalmazza 2 fő főállású dolgozó munkabérét, valamint 1 fő közcélú dolgozó munkabérét.

- *Jutalom* címén 542 330 Ft a módosított előirányzat összege, a teljesítés összege 542 330 Ft. Ezen összeg a falugondnok részére munkája elismeréséért 2024. november hónapban kifizetett összeg, valamint a 2023. decemberében kifizetett jutalom nettó és bruttó összegének különbözete.
- *Béren kívüli juttatások* tervezett előirányzata 216 000 Ft, amely a teljesítés összegével megegyezik. Ezen összegből finanszíroztuk a karbantartó és a falugondnok SZÉP kártya juttatását 8 000 Ft/fő/hó összeg figyelembevételével.
- *Külső személyi juttatás* előirányzat címén 5 900 000 Ft összegű kiadással számoltunk a módosítás során, a teljesítés összege 5 711 326 Ft, melyből finanszírozta az önkormányzat a polgármester és az alpolgármester tiszteletdíját, költségtérítését, a könyvtáros, a közművelődési szakember megbízási díjának összegét.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó módosított, és teljesített nagysága 1 739 177 Ft, melyből szociális hozzájárulási adó címén 1 678 740 Ft, cafeteria után fizetendő szja címén 28 120 Ft került kifizetésre.

Dologi kiadások címén 21 504 726 Ft kiadást eszközölt az önkormányzat, a módosított előirányzat nagysága 25 954 560 Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 82,85 %-os mértékű. A részelőirányzatokon belül a teljesítések alakulása a csatolt 5. melléklet c.) pontjában látható.

Ellátottak pénzbeli juttatásai címén a módosítás során 2 395 000 Ft kiadással számoltunk, a teljesítés összege 1 865 000 Ft. A juttatások bemutatását jogcímenként a 5. melléklet d.) pontja tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások előirányzat módosított nagysága 18 780 914 Ft, a tényleges teljesítés 6 628 158 Ft. Az előirányzaton belül az alábbi kiadások teljesültek:

- **Elvonások és befizetések** jogcímen 3 649 918 Ft-tal számoltunk a módosítás során, mely megegyezik a teljesítés összegével. Ezen összegből 2 797 406 Ft a 2023. évi beszámoló alapján visszafizetett támogatás, 541 300 Ft a 2023. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásának fel nem használt összege, 311 212 Ft a 2023. évi beszámoló pénzügyi rendezéséből adódó összeg.
- **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** kiadási előirányzat terhére a módosítás során 1 405 761 Ft kiadással számoltunk, a teljesítés összege ezzel szemben 794 360 Ft, a 5. melléklet e.) 2.) pontjában írt kiadások finanszírozása céljából. A kiadás elmarad a tervezettől, melynek oka, hogy a Közös Hivatal működéséhez nem került sor pénzeszközátadásra.
- **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** jogcímen 2 208 880 Ft kiadással számoltunk a módosítás során, teljesült 2 183 880 Ft a 4. melléklet e.) 3.) pontjában írtak szerint.

Finanszírozási kiadások módosított összege 62 116 904 Ft, a teljesítés összege 61 442 180 Ft. A finanszírozási kiadásból 58 447 041 Ft az óvodának intézményfinanszírozás címén átadott összeg, 2 995 139 Ft a 2024. decemberében megelőlegezett 2025. évi állami támogatás összege, melynek rendezését a kiadások közt szerepeltetni kell.

A tervezet 8. §-ához:

Az önkormányzat felhalmozási és felújítási kiadásainak módosított összege 16 035 103 Ft, ezzel szemben e jogcímen a tényleges teljesítés 14 002 584 Ft-ot tett ki, az 4. mellékletben írtak szerint.

A felhalmozási és felújítási kiadásokon belül:

- a beruházási kiadások előirányzat módosított összege 5 824 000 Ft, ezzel szemben a teljesítés összege 5 464 608 Ft, mely a településterv megvalósítását, immateriális javak, informatikai eszközök valamint kisértékű tárgyi eszközök beszerzését tartalmazza.
- a felújítási kiadások előirányzat címén a módosítás során 8 261 415 Ft-tal számoltunk, melyből a teljesítés összege 8 257 176 Ft, mely a közösségi épület felújítása került kifizetésre.

A tervezet 9. §-ához:

Az Óvoda összes teljesített kiadása 59 536 770 Ft, mely 96,16 %-os mértékű teljesítésnek felel meg. További indoklásra nem szorul, mivel a kiadások jogcímenként az előző napirend keretében ismertetve lettek.

A tervezet 10.§-ához:

A költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként az önkormányzat költségvetési többlete 63 012 962 Ft és költségvetési hiánya 8 003 361 Ft, mely részben a költségvetési többlet, részben az előző évi pénzmaradvány terhére finanszírozható, az 7. mellékletben írtak szerint.

A tervezet 11.§-ához

Ezen rendelkezés az önkormányzat és intézményeinek létszám-előirányzatát rögzíti. Az összes önkormányzati létszám beleértve intézményét is 10 fő, melyből a közfoglalkoztatottak száma 1 fő.

A tervezet 12.§-ához:

Az önkormányzat 2024. évi pénzmaradványa 22 066 160 Ft, melyből 507 133 Ft szabadon felhasználható pénzmaradvány, kötelezettséggel terhelt 21 559 027 forint a 8. mellékletben írtak szerint.

Az intézménye pénzmaradványa 1 658 464 Ft, mely teljes egészében szabad maradvány.

A tervezet 13. § (1) bekezdéséhez:

A 9. melléklet tájékoztatást ad az önkormányzat vagyonáról.

A vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyonának alakulását és összetételét eszköz oldalról vizsgálva az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Adatok forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állomány 2023. dec.31-én</i>	<i>Állomány 2024. dec.31-én</i>	<i>Változás</i>
Immateriális javak	0	4 040 238	4 040 238
Tárgyi eszközök	389 775 576	381 623 925	-8 151 651
Befektetett pénzügyi eszközök	4 144 000	4 144 000	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	197 571 859	194 956 699	-2 615 160
Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök összesen:	591 491 435	584 764 862	-6 726 573
Értékpapírok	0	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összesen:	0	0	0
Pénzeszközök	13 683 827	5 443 419	-8 240 408
Követelések	39 926 709	46 282 056	+6 355 347
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:	6 154 694	5 972 799	-181 895
Eszközök összesen:	651 256 665	642 463 136	-8 793 529

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök vonatkozásában előző év záró adatához képest összességében 6 726 573 Ft-os csökkenés mutatkozik, amely az elszámolt értékcsökkenések elszámolásából adódik.

Pénzeszközök:

A pénzeszközök állománya 8 240 408 Ft-os csökkenést mutat az előző években elnyert pályázatok megvalósulása miatt.

Követelések:

Követelések állományának 6 355 347 Ft-tal való növekedése a követelés jellegű sajátos elszámolásokban bekövetkezett változásból adódik.

A tervezet 13. § (2)-(6) bekezdéséhez:

Ezen rendelkezésekben jelzett mellékletek tájékoztatást adnak az állami hozzájárulásokkal kapcsolatos elszámolásokról, az önkormányzat és költségvetési szerve működési célú, és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatairól, a helyi adóbevételekről, a teljesített költségvetés feladatonkénti bontásáról, valamint az Európa Unió támogatásokról és a több éves kihatással járó feladatok teljesítéséről. Lásd a 10., 11., 12., 13., 14., 15., 16. mellékleteket.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat a költségvetésben jóváhagyottak szerint, takarékosan gazdálkodott, melynek eredménye a 17 435 775 Ft összegű szabadon felhasználható pénzmaradvány.

Költségvetési bevételei egy részét az intézménye működtetésére és az egyéb kötelező feladatainak ellátására fordította.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a a rendelet kötelező tartami elemévé teszi az *előzetes hatásvizsgálat* készítését. A törvényi kötelezettség előírásainak megfelelően az előterjesztés melléklete az előzetes hatásvizsgálat eredményéről szóló tájékoztatást is tartalmazza.

Kérjük a tervezetben foglaltak megvitatását, és a zárszámadásról szóló rendelettervezet elfogadását.

Lakhegy, 2025.

*Ujvári Katalin s.k.
polgármester*

*Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
jegyző*



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal

☒ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎ /fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561

E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

Előzetes hatásvizsgálat **a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

A fent hivatkozott jogszabályban írtak alapján, mint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmértem a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről az alábbiak szerint tájékoztatom a T. Képviselőtestületet.

Az előzetes hatásvizsgálattal érintett rendelet-tervezet címe:

Lakhegy Község Önkormányzati Képviselő-testületének .../2025.(...) önkormányzati rendelet-tervezete az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

A hatásvizsgálat során az alábbiak vizsgálatára került sor:

1. Társadalmi-gazdasági hatása:

A rendeletben írtakból az állampolgárok nyomon követhetik az önkormányzat gazdálkodását, a rendelet átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi, gazdasági, vagyoni helyzetéről, a végrehajtott feladatokról.

Nemzetgazdasági hatása: az önkormányzat költségvetése az államháztartás része, így a különböző jogcímenek igényelhető állami támogatások révén kapcsolódik a nemzetgazdaság egészéhez. A rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

2. Költségvetési hatása: Költségvetési hatás nem mutatható ki.

3. Környezeti, egészségi következményei: A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs, egészséggügyi következményei nincsenek.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Csak olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek.

5. Egyéb hatása: Nincs.

6. A rendelet megalkotásának szükségessége: A rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában írtak alapján.

7. A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

8. A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** rendelkezésre áll
- **szervezeti:** rendelkezésre áll
- **tárgyi:** rendelkezésre áll
- **pénzügyi:** rendelkezésre áll

Egervár, 2025.....

Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
Jegyző

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2025. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A zárszámadási rendelet megalkotásának célja, hogy az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletében meghatározott előirányzatokkal összevetve megállapítsa a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint a maradvány összegét.

[2] Lakhegy Község Önkormányzata 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

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint a Lakhegy Erdőszéli Óvodára.

2. Az önkormányzat és költségvetési szerve 2024. évi költségvetésének teljesítése

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat – beleértve költségvetési szervét is - 2024. évi teljesített költségvetésének kiadási főösszegét **125 275 824 forintban**, bevételi főösszegét **149 000 448 forintban** állapítja meg.

3. Az önkormányzat és költségvetési szervének teljesített bevételei

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervének 2024. évi teljesített, továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonkénti részletezésben az alábbiak szerint állapítja meg: Az önkormányzat és költségvetési szervének 2024. évi teljesített költségvetési bevétele **118 475 031 forint** melyből

- a) Önkormányzatok működési támogatásai 90 294 319 forint
- b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 4 420 632 forint
- c) Közhatalmi bevételek 8 200 282 forint
- d) Működési bevételek 8 269 275 forint
- e) Működési célú átvett pénzeszközök 1 291 300 forint
- f) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-en kívülről 0 forint

(2) A képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét **30 525 417 forint** összegben hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2024. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését – kiemelt előirányzatonként – az 1. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat teljesített bevételei

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetésének bevételi főösszegét **146 252 255 forintban állapítja meg, az alábbiak szerint**

- a) Az önkormányzat 2024. évi teljesített költségvetési bevétele **117 753 516 forint**, melyből:
 - aa) Önkormányzatok működési támogatásai 90 294 319 forint
 - ab) Működési célú támogatások államháztartáson belülről 4 420 632 forint
 - ac) Közhatalmi bevételek 8 200 282 forint
 - ad) Működési bevételek 7 547 760 forint
 - ae) Működési célú átvett pénzeszközök 1 291 300 forint
 - af) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 forint
- b) A képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegét **28 498 739 forint** összegben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat 2024. évi teljesített – továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - tárgyévi bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését az 2. melléklet tartalmazza.

5. Az önkormányzat költségvetési szervének teljesített bevételei

5. §

(1) A képviselő-testület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi teljesített bevételeit **60 473 719 forint** összegben hagyja jóvá az alábbiak szerint:

- a) Működési bevételek összege 721 515 forint
- b) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása 48 883 186 forint
- c) Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása 9 563 855 forint
- d) Előző évi pénzmaradvány igénybevétele 2 026 678 forint
- e) Önkormányzati hozzájárulás 0 forint

(2) Az önkormányzat költségvetési szervének 2024. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – bevételeit forrásonkénti részletezésben a 6. melléklet tartalmazza.

6. Az önkormányzat és költségvetési szervének teljesített kiadása

6. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervének 2024. évi teljesített kiadásait a képviselő-testület **125 275 824 forintban** a következők szerint hagyja jóvá:

- a) személyi juttatások 58 479 968 forint
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7 215 472 forint
- c) dologi kiadások 32 518 428 forint
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai 1 865 000 forint
- e) egyéb működési célú kiadások 6 628 158 forint
- f) finanszírozási kiadások 2 995 139 forint
- g) felhalmozási, felújítási kiadások 15 573 659 forint.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervének 2024. évi teljesített - eredeti, módosított előirányzat szerinti - kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet és az 5. mellékletben írtak szerint hagyja jóvá.

7. Az önkormányzat teljesített kiadása

7. §

Az önkormányzat teljesített – továbbá eredeti, illetve módosított előirányzat szerinti – tárgyévi működési, fenntartási kiadásait a képviselő-testület az 5. mellékletben írtak szerint **110 183 511 forint** összegben hagyja jóvá, az alábbiak szerint:

- a) személyi juttatások 17 004 270 forint
- b) munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó 1 739 177 forint
- c) dologi kiadások 21 504 726 forint
- d) ellátottak pénzbeli juttatása 1 865 000 forint
- e) egyéb működési célú kiadások 6 628 158 forint
- f) finanszírozási kiadások 61 442 180 forint.

8. §

Az önkormányzat 2024. évi teljesített felhalmozási, felújítási célú kiadását a képviselő-testület összesen **14 002 584 forint** összegben hagyja jóvá, az 4. mellékletben írtak szerint.

8. Az önkormányzat költségvetési szerve által teljesített kiadások

9. §

(1) A képviselő-testület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi teljesített kiadásait **59 536 770** forintban hagyja jóvá, az alábbiak szerint:

- a) az intézmény 2024. évi teljesített működési kiadása összesen **57 965 695 forint**, melyből
 - aa) személyi juttatások összege 41 475 698 forint;
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok összege 5 476 295 forint
 - ac) dologi kiadások összege 11 013 702 forint
 - ad) egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre összege 0 forint.
- b) intézmény teljesített beruházási kiadásai **1 571 075 forint**.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerve által teljesített – továbbá eredeti és módosított előirányzat szerinti – kiadásait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. Költségvetési hiány és többlet összege

10. §

A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve költségvetési többletét 63 012 962Ft-ban, a költségvetési hiányát 66 818 616 Ft-ban állapítja meg, amely részben a költségvetési többlet, részben az előző évi pénzmaradvány terhére finanszírozható. A képviselő-testület a költségvetési hiány összegét, annak finanszírozását a 7. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

11. §

A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve ténylegesen felhasznált létszámkeretét összesen **10 főben** állapítja meg, melyből:

- a) Lakhegy Erdőszéli Óvoda létszám-előirányzata 7 fő,
- b) Közvetlenül önkormányzati alkalmazott 2 fő,
- c) közfoglalkoztatott 1 fő.

10. A pénzmaradvány

12. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodása során keletkezett összes maradványának összegét a képviselő-testület **22 066 160 forintban** hagyja jóvá. A maradványból kötelezettséggel terhelt 21 559 027 forint, az alaptevékenység szabad maradványa 507 133 forint

(2) A képviselő-testület a Lakhegy Erdőszéli Óvoda pénzmaradványát **1 658 464 forintban** hagyja jóvá, mely teljes egészében az alaptevékenység szabad maradványa.

(3) A képviselő-testület a jóváhagyott pénzmaradvány felhasználását a 8. mellékletben írtak szerint hagyja jóvá.

11. Egyéb rendelkezések

13. §

(1) Az önkormányzat 2024. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a képviselő-testület a 9. melléklet szerint - a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján **642 463 136 forintban** állapítja meg.

(2) Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat állami támogatásokkal, hozzájárulásokkal és egyéb állami pénzalapokkal kapcsolatos elszámolását a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerve teljesített működési célú és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 11. melléklet adja meg.

(4) A képviselő testület az intézményének 2024. évben nyújtott működési célú végleges pénzeszköztadás összegét 58 447 041 forintban hagyja jóvá a 12. mellékletben írtak szerint.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat helyi adó bevételeit, annak felhasználását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá

(6) Az önkormányzat teljesített költségvetését kormányzati funkcióként a 14. melléklet tartalmazza.

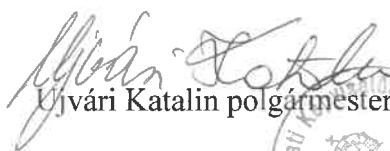
(7) Az önkormányzat a több éves kihatással járó feladatai és előirányzatainak teljesítése éves bontásban a 15. melléklet tartalmazza.

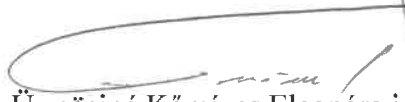
(8) Az önkormányzat az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 16. mellékletben írtak szerint hagyja jóvá.

12. Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet 2025. május 31-én lép hatályba.


Ujvári Katalin polgármester



Dr.Ürmösiné Kömíves Eleonóra jegyző



Lakhegy Község Önkormányzat és költségvetési szerve 2024. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatonként

		Adatok Ft-ban											
	Rovat	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen:	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen:	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen:	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen:
BEVÉTELEK:		Tervezett ei.	Tervezett ei.	Tervezett ei.	I. Módosított ei.	I. Módosított ei.	I. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	Teljesített	Teljesített	Teljesített
a.) Önkormányzatok működési támogatásai	B11	85 306 232		85 306 232	86 851 054		86 851 054	90 294 319		90 294 319	90 294 319		90 294 319
- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 125 153		14 125 153	14 125 153		14 125 153	14 505 153		14 505 153	14 505 153		14 505 153
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	49 762 524		49 762 524	49 883 186		49 883 186	49 883 186		49 883 186	49 883 186		49 883 186
- Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 584 700		9 584 700	10 475 460		10 475 460	10 631 401		10 631 401	10 631 401		10 631 401
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	9 563 855		9 563 855	9 563 855		9 563 855	11 508 579		11 508 579	11 508 579		11 508 579
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000		2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000		2 270 000
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0		0	533 400		533 400	1 496 000		1 496 000	1 496 000		1 496 000
b.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	4 579 181		4 579 181	4 875 835		4 875 835	4 875 835		4 875 835	4 420 632		4 420 632
c.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0		0	5 999 223		5 999 223	5 999 223		5 999 223	5 999 223		5 999 223
d.) Közhatalmi bevételek	B3	6 250 000		6 250 000	6 250 000		6 250 000	6 250 000		6 250 000	8 200 282		8 200 282
- Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 200 000		1 200 000	1 200 000		1 200 000	1 200 000		1 200 000	926 512		926 512
- Értékesítési típusú adók: iparüzési adó	B351	5 000 000		5 000 000	5 000 000		5 000 000	5 000 000		5 000 000	7 221 879		7 221 879
- Helyi adópótlék, adóbírság	B36	50 000		50 000	50 000		50 000	50 000		50 000	51 891		51 891
e.) Működési bevételek	B4	7 206 000	918 667	8 124 667	7 206 000	765 556	7 971 556	7 206 000	765 556	7 971 556	7 547 760	721 515	8 269 275
f.) Működési célú átvett pénzeszközök	B6	17 000		17 000	1 308 300		1 308 300	1 308 300		1 308 300	1 291 300		1 291 300
g.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	20 000		20 000	20 000		20 000	20 000		20 000	0		0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	103 378 413	918 667	104 297 080	112 510 412	765 556	113 275 968	115 953 677	765 556	116 719 233	117 753 516	721 515	118 475 031
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	B8	13 513 587	1 842 954	15 356 541	25 466 367	2 026 678	27 493 045	28 498 739	2 026 678	30 525 417	28 498 739	2 026 678	30 525 417
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	116 892 000	2 761 621	119 653 621	137 976 779	2 792 234	140 769 013	144 452 416	2 792 234	147 244 650	146 252 255	2 748 193	149 000 448

Lakhegy község Önkormányzata 2024. évi teljesített bevételei forrásonként													
		Összesen	Működési	Felhalmozási	Összesen	Működési	Felhalmozási	Összesen	Működési	Felhalmozási	Összesen	Működési	Felhalmozási
	Rovat	Tervezett ei.	Tervezett ei.	Tervezett ei.	I. Módosított ei.	I. Módosított ei.	I. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	Módosított ei.	Teljesített	Teljesített	Teljesített
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 125 153	14 125 153		14 125 153	14 125 153		14 505 153	14 505 153		14 505 153	14 505 153	
- Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása		5 801 025	5 801 025		5 801 025	5 801 025		6 181 025	6 181 025		6 181 025	6 181 025	
- zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		1 214 200	1 214 200		1 214 200	1 214 200		1 214 200	1 214 200		1 214 200	1 214 200	
- közbizálgítás alaptámogatása		1 909 500	1 909 500		1 909 500	1 909 500		1 909 500	1 909 500		1 909 500	1 909 500	
- közbizálgítás üzemeltetési támogatása		1 210 000	1 210 000		1 210 000	1 210 000		1 590 000	1 590 000		1 590 000	1 590 000	
- köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		537 795	537 795		537 795	537 795		537 795	537 795		537 795	537 795	
- közutak fenntartásának támogatása		929 530	929 530		929 530	929 530		929 530	929 530		929 530	929 530	
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		6 600 000	6 600 000		6 600 000	6 600 000		6 600 000	6 600 000		6 600 000	6 600 000	
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása		2 550	2 550		2 550	2 550		2 550	2 550		2 550	2 550	
- Polgármesteri illetményhez és költségértítéshez nyújtott támogatás		1 721 578	1 721 578		1 721 578	1 721 578		1 721 578	1 721 578		1 721 578	1 721 578	
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	49 762 524	49 762 524		49 883 186	49 883 186		49 883 186	49 883 186		49 883 186	49 883 186	
- Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		42 443 600	42 443 600		42 443 600	42 443 600		42 443 600	42 443 600		42 443 600	42 443 600	
- Óvodaműködtetési támogatás		6 601 924	6 601 924		6 722 586	6 722 586		6 722 586	6 722 586		6 722 586	6 722 586	
- Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz		717 000	717 000		717 000	717 000		717 000	717 000		717 000	717 000	
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 584 700	9 584 700		10 475 460	10 475 460		10 631 401	10 631 401		10 631 401	10 631 401	
- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		3 537 500	3 537 500		3 537 500	3 537 500		3 537 500	3 537 500		3 537 500	3 537 500	
- Szociális étkeztetés		0	0		424 300	424 300		424 300	424 300		424 300	424 300	
- Falugondnoki szolgáltatás		6 047 200	6 047 200		6 047 200	6 047 200		6 047 200	6 047 200		6 047 200	6 047 200	
- Szociális ágazati összevont pótlék		0	0		466 460	466 460		622 401	622 401		622 401	622 401	
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	9 563 855	9 563 855		9 563 855	9 563 855		11 508 579	11 508 579		11 508 579	11 508 579	
- intézményi gyermekétkeztetés -bértámogatás		4 199 200	4 199 200		4 199 200	4 199 200		4 199 200	4 199 200		4 199 200	4 199 200	
- intézményi gyermekétkeztetés -üzemeltetési támogatás		5 364 655	5 364 655		5 364 655	5 364 655		7 309 379	7 309 379		7 309 379	7 309 379	
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000	
- Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000		2 270 000	2 270 000	
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0		533 400	533 400		1 496 000	1 496 000		1 496 000	1 496 000	
- lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatása								962 600	962 600		962 600	962 600	
- Szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatás		0	0		533 400	533 400		533 400	533 400		533 400	533 400	
a./ Önkormányzatok működési támogatásai	B11	85 306 232	85 306 232		86 851 054	86 851 054		90 294 319	90 294 319		90 294 319	90 294 319	
Egyéb működési célú támogatások bevételei fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásra (TOP helyi identitás és kohézió erősítése pályázat)	B16	3 472 181	3 472 181		3 472 181	3 472 181		3 472 181	3 472 181		2 706 634	2 706 634	
Egyéb működési célú támogatások bevételei elkülönített állami pénzalapoktól (közfoglalkoztatás)	B16	1 107 000	1 107 000		1 107 000	1 107 000		1 107 000	1 107 000		1 417 344	1 417 344	
Egyéb működési célú támogatások bevételei helyi önkormányzattól és azok költségvetési	B16	0	0		296 654	296 654		296 654	296 654		296 654	296 654	
b./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	4 579 181	4 579 181		4 875 835	4 875 835		4 875 835	4 875 835		4 420 632	4 420 632	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól (MFP-ÖTIFB/2024. Önkormányzati tulajdonú ingatlanok fejlesztése)	B25	0	0		5 999 223		5 999 223	5 999 223		5 999 223	5 999 223		5 999 223
c./ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0		5 999 223	0	5 999 223	5 999 223	0	5 999 223	5 999 223	0	5 999 223
Vagyoni típusú adók: magánszemélyek kommunális adója	B34	1 200 000	1 200 000		1 200 000	1 200 000		1 200 000	1 200 000		926 512	926 512	
Értékesítési típusú adók: Iparüzési adó	B351	5 000 000	5 000 000		5 000 000	5 000 000		5 000 000	5 000 000		7 221 879	7 221 879	
Helyi adópótlék, adóbírság	B36	50 000	50 000		50 000	50 000		50 000	50 000		51 891	51 891	
d./ Közhatalmi bevételek	B3	6 250 000	6 250 000		6 250 000	6 250 000		6 250 000	6 250 000		8 200 282	8 200 282	
Szolgáltatások ellenértéke (Vodafone, közterülethasználati díjak, Zalavíz Zrt. ívóvíz használati díj, szennyvízhasználati díj	B402	5 000 000	5 000 000		5 000 000	5 000 000		5 000 000	5 000 000		4 029 735	4 029 735	
Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek	B4023										1 419 573	1 419 573	
Ellátási díjak: szociális étkeztetés térítési díj	B405	887 000	887 000		887 000	887 000		887 000	887 000		728 522	728 522	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 319 000	1 319 000		1 319 000	1 319 000		1 319 000	1 319 000		1 282 125	1 282 125	
Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	B408										12	12	
Egyéb működési bevételek	B411										87 793	87 793	
e./ Működési bevételek	B4	7 206 000	7 206 000		7 206 000	7 206 000		7 206 000	7 206 000		7 547 760	7 547 760	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - háztartásoktól	B64	17 000	17 000		17 000	17 000		17 000	17 000		0	0	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				1 291 300	1 291 300		1 291 300	1 291 300		1 291 300	1 291 300	
f./ Működési célú átvett pénzeszközök	B6	17 000	17 000	0	1 308 300	1 308 300	0	1 308 300	1 308 300	0	1 291 300	1 291 300	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről - háztartásoktól	B74	20 000		20 000	20 000		20 000	20 000		20 000	0		0
g./ Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	20 000		20 000	20 000		20 000	20 000		20 000	0		0
I./ KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	103 378 413	103 358 413	20 000	112 510 412	106 491 189	6 019 223	115 953 677	109 934 454	6 019 223	117 753 516	111 754 293	5 999 223
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	13 513 587	10 344 699	3 168 888	25 392 679	22 223 791	3 168 888	25 392 679	22 223 791	3 168 888	25 392 679	22 223 791	3 168 888
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	73 688	73 688		3 106 060	3 106 060		3 106 060	3 106 060	
II./ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	13 513 587	10 344 699	3 168 888	25 466 367	22 297 479	3 168 888	28 498 739	25 329 851	3 168 888	28 498 739	25 329 851	3 168 888
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	116 892 000	113 703 112	3 188 888	137 976 779	128 788 668	9 188 111	144 452 416	135 264 305	9 188 111	146 252 255	137 084 144	9 168 111

Lakhegy Község Önkormányzata és költségvetési szerve 2024. évi teljesített működési kiadásai

	Rovat	Adatok Ft-ban			Adatok Ft-ban			Adatok Ft-ban			Adatok Ft-ban		
		Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen	Önkormányzat Lakhegy	Óvoda	Összesen
KIADÁSOK		Tervezett	Tervezett	Tervezett	I. Módosított	I.Módosított	I. Módosított	II. Módosított	II. Módosított	II.Módosított	Teljesített	Teljesített	Teljesített
Személyi juttatások	K1	16 279 000	41 392 000	57 671 000	17 139 000	41 842 000	58 981 000	17 430 758	42 165 236	59 595 994	17 004 270	41 475 698	58 479 968
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 558 000	5 454 000	7 012 000	1 680 000	5 620 000	7 300 000	1 739 177	5 620 000	7 359 177	1 739 177	5 476 295	7 215 472
Dologi kiadások	K3	24 533 000	10 742 000	35 275 000	24 533 000	10 869 000	35 402 000	25 954 560	11 220 488	37 175 048	21 504 726	11 013 702	32 518 428
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 395 000		2 395 000	2 395 000		2 395 000	2 395 000		2 395 000	1 865 000		1 865 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 645 964	300 000	3 945 964	15 088 071	300 000	15 388 071	18 780 914	300 000	19 080 914	6 628 158	0	6 628 158
TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K8	48 410 964	57 888 000	106 298 964	60 835 071	58 631 000	119 466 071	66 300 409	59 305 724	125 606 133	48 741 331	57 965 695	106 707 026
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 861 769		2 861 769	2 941 779		2 941 779	2 995 139		2 995 139	2 995 139		2 995 139
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	K9	2 861 769		2 861 769	2 941 779		2 941 779	2 995 139		2 995 139	2 995 139		2 995 139
TÁRGYÉVI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	K1-K9	51 272 733	57 888 000	109 160 733	63 776 850	58 631 000	122 407 850	69 295 548	59 305 724	128 601 272	51 736 470	57 965 695	109 702 165

Lakhegy község Önkormányzata és költségvetési szerve 2024. évi tervezett önként vállalt felhalmozási és felújítási célú kiadásai feladatonként, célonként (Adatok Ft- ban)						
	Rovat	Tervezett előirányzat összesen:	Önkormányzat (tervezett)		Óvoda (tervezett)	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
a./ Beruházások	K6	8 824 000		5 824 000		3 000 000
Rendezési terv	K61	4 300 000		4 300 000		
Tárgyi eszközök beszerzése	K64	3 562 402		1 200 000		2 362 402
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	961 598		324 000		637 598
b./ Felújítások	K7	0		0		0
c./ Felhalmozási céltartalék:		1 668 888		1 668 888		
Zalaszentiváni Tulajdonosok Közösségétől átvett pénzeszköz		1 668 888		1 668 888		
Tárgyevi összes felhalmozási és felújítási célú kiadások összesen	K6-K7	10 492 888	0	7 492 888	0	3 000 000

Lakhegy község Önkormányzata és költségvetési szerve 2024. évi I. módosított önként vállalt felhalmozási és felújítási célú kiadásai feladatonként, célonként (Adatok Ft- ban)						
	Rovat	Módosított előirányzat összesen:	Önkormányzat (módosított)		Óvoda (módosított)	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
a./ Beruházások	K6	8 432 275		5 824 000		2 608 275
Rendezési terv	K61	4 300 000		4 300 000		
Immateriális javak beszerzése	K61	50 000				50 000
Tárgyi eszközök beszerzése	K64	3 214 402		1 200 000		2 014 402
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	867 873		324 000		543 873
b./ Felújítások	K7	8 260 000		8 260 000		0
Ingatlanok felújítása	K71	6 550 000		6 550 000		
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	1 710 000		1 710 000		
c./ Felhalmozási céltartalék:		1 668 888		1 668 888		
Zalaszentiváni Tulajdonosok Közösségétől átvett pénzeszköz		1 668 888		1 668 888		
Tárgyevi összes felhalmozási és felújítási célú kiadások összesen	K6-K7	18 361 163	0	15 752 888	0	2 608 275

Lakhegy község Önkormányzata és költségvetési szerve 2024. évi II. módosított önként vállalt felhalmozási és felújítási						
	Rovat	Módosított előirányzat összesen:	Önkormányzat (módosított)		Óvoda (módosított)	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
a./ Beruházások	K6	8 432 275		5 824 000		2 608 275
Rendezési terv	K61	4 300 000		4 300 000		
Immateriális javak beszerzése	K61	50 000				50 000
Informatikai eszközök beszerzése	K63	74 315		74 315		
Tárgyi eszközök beszerzése	K64	3 140 087		1 125 685		2 014 402
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	867 873		324 000		543 873
b./ Felújítások	K7	8 261 415		8 261 415		0
Ingatlanok felújítása	K71	6 551 415		6 551 415		
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	1 710 000		1 710 000		
c./ Felhalmozási céltartalék:		1 949 688		1 949 688		
Zalaszentiváni Tulajdonosok Közösségétől átvett pénzeszköz		1 668 888		1 668 888		
-fogorvosi kezelőszékhez hozzájárulás Egervár Önkormányzat		280 800		280 800		
Tárgyevi összes felhalmozási és felújítási célú kiadások összesen	K6-K7	18 643 378	0	16 035 103	0	2 608 275

Lakhegy község Önkormányzata és költségvetési szerve 2024. évi teljesített önként vállalt felhalmozási és felújítási célú						
	Rovat	Módosított előirányzat összesen:	Önkormányzat (teljesített)		Óvoda (teljesített)	
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
a./ Beruházások	K6	7 035 683		5 464 608		1 571 075
Rendezési terv	K61	4 300 000		4 300 000		
Immateriális javak beszerzése	K61	47 221				47 221
Informatikai eszközök beszerzése	K63	74 315		74 315		
Tárgyi eszközök beszerzése	K64	2 046 366		856 519		1 189 847
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	567 781		233 774		334 007
b./ Felújítások	K7	8 257 176		8 257 176		0
Ingatlanok felújítása	K71	6 549 548		6 549 548		
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	K74	1 707 628		1 707 628		
c./ Felhalmozási céltartalék:		280 800		280 800		
Zalaszentiváni Tulajdonosok Közösségétől átvett pénzeszköz		0		0		
-fogorvosi kezelőszékhez hozzájárulás Egervár Önkormányzat		280 800		280 800		
Tárgyevi összes felhalmozási és felújítási célú kiadások összesen	K6-K7	15 573 659	0	14 002 584	0	1 571 075

6. melléklet

Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi teljesített költségvetése

Bevételek	Rovat	Tervezett	I. Módosított	II. Módosított	Teljesített
I. Működési bevételek	B4	918 667	765 556	765 556	721 515
- Ellátási díjak: óvodai étkeztetési térítési díj	B405	918 667	765 556	765 556	721 512
- Kapott kamatok, kamatjellegű bevételek	B408				1
- Egyéb működési bevételek	B411				2
II. Finanszírozási kiadások	B8	59 969 333	60 473 719	61 148 443	60 473 719
II/A. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B816	48 562 524	48 883 186	47 613 186	48 883 186
- Pedagógusok átlagbéralapú támogatása		33 488 000	33 488 000	33 488 000	33 488 000
- Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása		8 955 600	8 955 600	8 955 600	8 955 600
- Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása		717 000	717 000	717 000	717 000
- Óvodaműködtetési támogatás		5 401 924	5 722 586	4 452 586	5 722 586
II/B. Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B816	9 563 855	9 563 855	11 508 579	9 563 855
- Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás		4 199 200	4 199 200	4 199 200	4 199 200
- Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás		5 364 655	5 364 655	7 309 379	5 364 655
II/C. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B8131	1 842 954	2 026 678	2 026 678	2 026 678
II/D. Önkormányzati hozzájárulás	B816	0	0	0	0
Bevételek összesen:	B1-B8	60 888 000	61 239 275	61 913 999	61 195 234
Kiadások					
I. Személyi juttatások	K1	41 392 000	41 842 000	42 165 236	41 475 698
<i>1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	<i>K1101</i>	<i>37 610 000</i>	<i>37 180 000</i>	<i>35 834 722</i>	<i>35 585 938</i>
- alapilletmény		35 430 000	35 000 000	33 654 722	33 417 403
- intézmény vezetői pótlék		1 860 000	1 860 000	1 860 000	1 854 660
- ágazati szakmai pótlék		320 000	320 000	320 000	313 875
<i>2.) Céljuttatás</i>	<i>K1103</i>		<i>242 000</i>	<i>1 626 376</i>	<i>1 626 376</i>
<i>3.) Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj</i>	<i>K1104</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 460 000</i>	<i>1 665 500</i>	<i>1 665 500</i>
<i>4.) Jubileumi jutalom</i>	<i>K1106</i>	<i>1 110 000</i>	<i>1 110 000</i>	<i>1 110 000</i>	<i>1 007 600</i>
<i>5.) Béren kívüli juttatások</i>	<i>K1107</i>	<i>972 000</i>	<i>1 020 000</i>	<i>1 020 000</i>	<i>988 918</i>
<i>6.) Közlekedési költségtérítés</i>	<i>K1109</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>192 728</i>
<i>7.) Egyéb személyi juttatás</i>	<i>K1113</i>		<i>330 000</i>	<i>408 638</i>	<i>408 638</i>
II. Munkaadót terhelő járulékok	K2	5 454 000	5 620 000	5 620 000	5 476 295
<i>1.) Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>K2</i>	<i>5 181 000</i>	<i>5 334 000</i>	<i>5 334 000</i>	<i>4 913 786</i>
<i>2.) Cafeteria után fizetendő SZOCHO</i>	<i>K2</i>	<i>127 000</i>	<i>133 000</i>	<i>133 000</i>	<i>128 559</i>
<i>3.) Cafeteria után fizetendő SZJA</i>	<i>K2</i>	<i>146 000</i>	<i>153 000</i>	<i>153 000</i>	<i>148 338</i>
<i>4.) Táppénz hozzájárulás</i>	<i>K2</i>				<i>285 612</i>
III. Dologi, és dologi jellegű kiadások össz.	K3	10 742 000	10 869 000	11 220 488	11 013 702
<i>Szakmai anyagok beszerzése</i>	<i>K311</i>	<i>370 000</i>	<i>370 000</i>	<i>370 071</i>	<i>338 386</i>
- gyógyszer		20 000	20 000	20 000	19 951
- könyv, folyóirat		50 000	50 000	50 000	60 115
- Egyéb szakmai anyagbeszerzés		300 000	300 000	300 071	258 320
<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	<i>K312</i>	<i>840 000</i>	<i>840 000</i>	<i>640 000</i>	<i>594 334</i>
- irodaszer, nyomtatvány		100 000	100 000	100 000	51 057
- munkaruha, védőruha		140 000	140 000	140 000	115 970
- egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés		600 000	600 000	600 000	427 307
<i>Vásárolt ételmezés</i>	<i>K332</i>	<i>6 000 000</i>	<i>6 300 000</i>	<i>7 185 644</i>	<i>7 185 644</i>
<i>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</i>	<i>K334</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>
<i>Egyéb szolgáltatások kiadásai</i>	<i>K337</i>	<i>1 320 000</i>	<i>1 120 000</i>	<i>720 000</i>	<i>700 119</i>
- bankköltségek		100 000	100 000	100 000	98 077
- postai bélyegvásárlás		20 000	20 000	20 000	7 095
- egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		1 200 000	1 000 000	500 000	594 947
<i>Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>K351</i>	<i>2 111 000</i>	<i>2 138 000</i>	<i>2 203 773</i>	<i>2 195 218</i>
<i>Dologi kiadások</i>	<i>K355</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	<i>1</i>
IV. Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	K506	300 000	300 000	300 000	0
<i>Közös Hivatal részére átadás a pénzügyi munkák elvégzéséért</i>		<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>
V. Intézményi beruházási kiadások:	K6	3 000 000	2 608 275	2 608 275	1 571 075
<i>Immateriális javak beszerzése</i>	<i>K61</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	<i>47 221</i>
<i>Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés, szellemi termékek beszerzése</i>	<i>K64</i>	<i>787 402</i>	<i>787 402</i>	<i>787 402</i>	<i>599 296</i>
<i>Tárgyi eszközök beszerzése</i>	<i>K64</i>	<i>1 575 000</i>	<i>1 227 000</i>	<i>1 227 000</i>	<i>590 551</i>
<i>Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>K67</i>	<i>637 598</i>	<i>543 873</i>	<i>543 873</i>	<i>334 007</i>
Kiadások összesen:	K1-K6	60 888 000	61 239 275	61 913 999	59 536 770
Lakhegy Erdőszéli Óvoda létszám előirányzata (fő)		7 fő	7 fő	7 fő	7 fő

7. melléklet

Lakhegy Község Önkormányzat rendelkezése a költségvetési többlet felhasználásáról és a költségvetési hiány finanszírozásáról									
Adatok Ft- ban									
Megnevezés	Mindösszesen			Lakhegyi Erdőszéli Óvoda			Lakhegy Község Önkormányzata		
	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:
	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Költségvetési bevételek	104 297 080	104 277 080	20 000	918 667	918 667	0	103 378 413	103 358 413	20 000
Költségvetési kiadások	116 791 852	106 298 964	10 492 888	60 888 000	57 888 000	3 000 000	55 903 852	48 410 964	7 492 888
Költségvetési hiány -	67 442 221	56 969 333	10 472 888	59 969 333	56 969 333	3 000 000	7 472 888		7 472 888
Költségvetési többlet +	54 947 449	54 947 449		0			54 947 449	54 947 449	
Finanszírozási bevételek +	15 356 541	12 187 653	3 168 888	1 842 954	1 842 954	0	13 513 587	10 344 699	3 168 888
<i>Előző évek pénzmaradványának igénybevétele</i>	<i>15 356 541</i>	<i>12 187 653</i>	<i>3 168 888</i>	<i>1 842 954</i>	<i>1 842 954</i>	<i>0</i>	<i>13 513 587</i>	<i>10 344 699</i>	<i>3 168 888</i>
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni hiány -	62 430 379	55 126 379	7 304 000	58 126 379	55 126 379	3 000 000	4 304 000		4 304 000
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni többlet +	26 068 293	65 292 148	0	0	0	0	65 292 148	65 292 148	
Államháztartáson belüli megelőlegezés +									
Finanszírozási kiadások -	2 861 769	2 861 769	0	0			2 861 769	2 861 769	
Tárgyévi kiadások	119 653 621	109 160 733	10 492 888	60 888 000	57 888 000	3 000 000	58 765 621	51 272 733	7 492 888
Tárgyévi bevételek	119 653 621	116 464 733	3 188 888	2 761 621	2 761 621	0	116 892 000	113 703 112	3 188 888

Lakhegy Község Önkormányzat rendelkezése a költségvetési többlet felhasználásáról és a költségvetési hiány finanszírozásáról									
Adatok Ft- ban									
Megnevezés	Mindösszesen			Lakhegyi Erdőszéli Óvoda			Lakhegy Község Önkormányzata		
	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:
	Módosított ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Módosított ei.	Módosított ei.
Költségvetési bevételek	113 275 968	107 256 745	6 019 223	765 556	765 556	0	112 510 412	106 491 189	6 019 223
Költségvetési kiadások	137 827 234	119 466 071	18 361 163	61 239 275	58 631 000	2 608 275	76 587 959	60 835 071	15 752 888
Költségvetési hiány -	70 207 384	57 865 444	12 341 940	60 473 719	57 865 444	2 608 275	9 733 665		9 733 665
Költségvetési többlet +	45 656 118	45 656 118		0			45 656 118	45 656 118	
Finanszírozási bevételek +	27 419 357	24 250 469	3 168 888	2 026 678	2 026 678	0	25 392 679	22 223 791	3 168 888
<i>Előző évek pénzmaradványának igénybevétele</i>	<i>27 419 357</i>	<i>24 250 469</i>	<i>3 168 888</i>	<i>2 026 678</i>	<i>2 026 678</i>	<i>0</i>	<i>25 392 679</i>	<i>22 223 791</i>	<i>3 168 888</i>
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni hiány -	65 011 818	55 838 766	9 173 052	58 447 041	55 838 766	2 608 275	6 564 777		6 564 777
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni többlet +	26 068 293	67 879 909	0	0	0	0	67 879 909	67 879 909	
Államháztartáson belüli megelőlegezés +								73 688	
Finanszírozási kiadások -	2 941 779	2 941 779	0	0			2 941 779	2 941 779	
Tárgyévi kiadások	140 769 013	122 407 850	18 361 163	61 239 275	58 631 000	2 608 275	79 529 738	63 776 850	15 752 888
Tárgyévi bevételek	140 769 013	131 580 902	9 188 111	2 792 234	2 792 234	0	137 976 779	128 788 668	9 188 111

Adatok Ft- ban									
Megnevezés	Mindösszesen			Lakhegyi Erdőszéli Óvoda			Lakhegy Község Önkormányzata		
	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:
	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.	II. Módosított ei.
Költségvetési bevételek	116 719 233	110 700 010	6 019 223	765 556	765 556	0	115 953 677	109 934 454	6 019 223
Költségvetési kiadások	144 249 511	125 606 133	18 643 378	61 913 999	59 305 724	2 608 275	82 335 512	66 300 409	16 035 103
Költségvetési hiány -	71 164 323	58 540 168	12 624 155	61 148 443	58 540 168	2 608 275	10 015 880		10 015 880
Költségvetési többlet +	43 634 045	43 634 045		0			43 634 045	43 634 045	
Finanszírozási bevételek +	30 525 417	27 356 529	3 168 888	2 026 678	2 026 678	0	28 498 739	25 329 851	3 168 888
<i>Előző évek pénzmaradványának igénybevétele</i>	<i>27 419 357</i>	<i>24 250 469</i>	<i>3 168 888</i>	<i>2 026 678</i>	<i>2 026 678</i>	<i>0</i>	<i>25 392 679</i>	<i>22 223 791</i>	<i>3 168 888</i>
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni hiány -	65 968 757	56 513 490	9 455 267	59 121 765	56 513 490	2 608 275	6 846 992		6 846 992
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni többlet +	26 068 293	65 857 836	0	0	0	0	65 857 836	65 857 836	
Államháztartáson belüli megelőlegezés +	3 106 060	3 106 060	0				3 106 060	3 106 060	
Finanszírozási kiadások -	2 995 139	2 995 139	0	0			2 995 139	2 995 139	
Tárgyévi kiadások	147 244 650	128 601 272	18 643 378	61 913 999	59 305 724	2 608 275	85 330 651	69 295 548	16 035 103
Tárgyévi bevételek	147 244 650	138 056 539	9 188 111	2 792 234	2 792 234	0	144 452 416	135 264 305	9 188 111

Adatok Ft- ban									
Megnevezés	Mindösszesen			Lakhegyi Erdőszéli Óvoda			Lakhegy Község Önkormányzata		
	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:	Összesen:	Működési:	Felhalmozási:
	Teljesített ei.	Teljesített ei.	Teljesített ei.	Teljesített ei.	Teljesített ei.	Teljesített ei.	Teljesített ei.	Teljesített ei.	Teljesített ei.
Költségvetési bevételek	118 475 031	112 475 808	5 999 223	721 515	721 515	0	117 753 516	111 754 293	5 999 223
Költségvetési kiadások	122 280 685	106 707 026	15 573 659	59 536 770	57 965 695	1 571 075	62 743 915	48 741 331	14 002 584
Költségvetési hiány -	66 818 616	57 244 180	9 574 436	58 815 255	57 244 180	1 571 075	8 003 361		8 003 361
Költségvetési többlet +	63 012 962	63 012 962		0			63 012 962	63 012 962	
Finanszírozási bevételek +	27 419 357	24 250 469	3 168 888	2 026 678	2 026 678	0	25 392 679	22 223 791	3 168 888
<i>Előző évek pénzmaradványának igénybevétele</i>	<i>27 419 357</i>	<i>24 250 469</i>	<i>3 168 888</i>	<i>2 026 678</i>	<i>2 026 678</i>	<i>0</i>	<i>25 392 679</i>	<i>22 223 791</i>	<i>3 168 888</i>
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni hiány -	61 623 050	55 217 502	6 405 548	56 788 577	55 217 502	1 571 075	4 834 473		4 834 473
Előző évek pénzmaradványának igénybevétele utáni többlet +	26 068 293	85 236 753	0	0	0	0	85 236 753	85 236 753	
Államháztartáson belüli megelőlegezés +	3 106 060	3 106 060					3 106 060	3 106 060	
Finanszírozási kiadások -	2 995 139	2 995 139	0	0			2 995 139	2 995 139	
Tárgyévi kiadások	125 275 824	109 702 165	15 573 659	59 536 770	57 965 695	1 571 075	65 739 054	51 736 470	14 002 584
Tárgyévi bevételek	149 000 448	139 832 337	9 168 111	2 748 193	2 748 193	0	146 252 255	137 084 144	9 168 111

8. melléklet

Lakhegy Község Önkormányzata Pénzmaradvány kimutatás 2024. év (Ft-ban)

M e g n e v e z é s	Tárgyév
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	117 753 516
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	62 743 915
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	55 009 601
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	28 498 739
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	61 442 180
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-32 943 441
A.) Alaptevékenység maradványa	22 066 160
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	-
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-
B.) Vállalkozási tevékenység maradványa	-
C.) Összes maradvány	22 066 160
D.) Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	21 559 027
E.) Alaptevékenység szabad maradványa	507 133
F.) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	-
G.) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	-

Az önkormányzat pénzmaradvány kimutatása:

A Lakhegy Község Önkormányzata alaptevékenység maradványának összege **22 066 160 Ft**, melyből működési célú maradvány **20 053 641 Ft**, felhalmozási célú maradvány **2 012 519 Ft**.

A Lakhegy Község Önkormányzat maradványa az alábbiakból adódott:

Működési célú kiadási megtakarítás:

Személyi juttatás	426 488 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	0 Ft
Dologi kiadás	4 449 834 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	530 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások	12 152 756 Ft
Központi irányító szervi támogatás	674 724 Ft
Összesen:	18 233 802 Ft

Működési célú bevételi elmaradás

Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	- 455 203 Ft
<u>Működési célú átvett pénzeszközök</u>	<u>-17 000 Ft</u>
Összesen:	- 472 203 Ft

Működési célú bevételi túlteljesítés

Közhatalmi bevételek	1 950 282 Ft
<u>Működési bevételek</u>	<u>341 760 Ft</u>
Összesen:	2 292 042 Ft

Működési célú pénzmaradvány: 20 053 641 Ft

Felhalmozási célú kiadási megtakarítás:

Beruházások	359 392 Ft
Felújítások	4 239 Ft
<u>Felhalmozási céltartalék</u>	<u>1 668 888 Ft</u>
Összesen:	2 032 519 Ft

Felhalmozási célú bevételi alulteljesítés:

<u>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</u>	<u>- 20 000 Ft</u>
Összesen:	- 20 000 Ft

Felhalmozási célú pénzmaradvány: 2 012 519 Ft

Alaptevékenység összes maradványa: 22 066 160 Ft

Lakhegy Község Önkormányzata maradványából kötelezettséggel terhelt **21 559 027 Ft**, melyből

- a 2025. évi állami támogatás megelőlegezésére	2 961 496 Ft
- a víziközmű felújítására, karbantartására	18 597 531 Ft

Szabadon felhasználható összes pénzmaradvány **507 133 Ft**, melyet az önkormányzat működési célra használ fel 2025. évben.

Lakhegyi Erdőszéli Óvoda
Pénzmaradvány kimutatás 2024. év
(Ft-ban)

M e g n e v e z é s	Tárgyév
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	721 515
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	59 536 770
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	- 58 815 255
03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	60 473 719
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	60 473 719
A.) Alaptevékenység maradványa	1 658 464
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	-
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	-
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	-
07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	-
B.) Vállalkozási tevékenység maradványa	-
C.) Összes maradvány	1 658 464
D.) Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa	-
E.) Alaptevékenység szabad maradványa	1 658 464
F.) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	-
G.) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	-

Az intézmény pénzmaradvány kimutatása:

A Lakhegyi Erdőszéli Óvoda alaptevékenység maradványának összege **1 658 464 Ft**, melyből működési célú maradvány **621 264 Ft**, felhalmozási célú maradvány **1 037 200 Ft**.

A Lakhegyi Erdőszéli Óvoda pénzmaradványa az alábbiakból adódott:

- Működési célú kiadási megtakarítás:

Személyi juttatás	689 538 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	143 705 Ft
Dologi kiadás	206 786 Ft
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülre:	300 000 Ft
Összesen:	1 340 029 Ft

- Működési célú bevételi elmaradás:

Működési bevételek	- 44 041 Ft
Finanszírozási bevételek	- 674 724 Ft
Összesen:	- 718 765 Ft

Működési célú pénzmaradvány:

621 264 Ft

-Felhalmozási célú kiadási megtakarítás:

Beruházások	1 037 200 Ft
Összesen:	1 037 200 Ft

Felhalmozási célú pénzmaradvány:**1 037 200 Ft****Alaptevékenység összes maradványa****1 658 464 Ft**

Szabadon felhasználható összes pénzmaradvány **1 658 464 Ft**, mely 2025. évben működési célra lesz felhasználva.

9. melléklet
Lakhegy Község Önkormányzatának Vagyommérlege 2024.12.31-én

Ft-ban

Megnevezés	Nyitó Január 1.	Záró December 31.
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
A/I/2 Szellemi termékek	0	4 040 238
A/I Immateriális javak összesen	0	4 040 238
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	373 894 714	370 376 291
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11 133 640	8 471 178
A/II/3 Beruházások, felújítások	4 747 222	2 776 456
A/II Tárgyi eszközök összesen	389 775 576	381 623 925
A/III/1 Tartós részesedések	4 144 000	4 144 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	4 144 000	4 144 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	197 571 859	194 956 699
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	591 491 435	584 764 862
B/I Készletek	0	0
B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
- ebből: befektetési jegyek	0	0
B/II Értékpapírok	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0
C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	164 420	20 555
- ebből: forintpénztár	164 420	20 555
C/III Forintszámlák	13 519 407	5 422 864
- ebből: kincstáron kívüli forintszámlák	11 120 286	5 422 864
- ebből kincstárban vezetett forintszámlák	2 399 121	0
C/V Idegen pénzeszközök	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	13 683 827	5 443 419
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhasználati bevételre	208 500	322 090
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	52 912	128 349
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: termékek és szolgáltatások adói	125 420	191 644
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhasználati bevételekre	30 168	2 097
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	21 812 058	24 139 926
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke	17 219 530	18 998 418
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra		55 692
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adó	4 553 271	5 048 173
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	39 257	37 643
D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	17 000	17 000
- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	17 000	17 000
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	81 000	81 000
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	22 118 558	24 560 016
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhasználati bevételre	0	0
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0
- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke és közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0
D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
D/III/1 Adott előlegek	17 808 151	
- ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek		21 528 643
- ebből: igénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek		193 397
D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
D/III/4 Forgóóke elszámolás	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	17 808 151	21 722 040
D/ KÖVETELÉSEK	39 926 709	46 282 056
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	6 154 694	5 972 799
- ebből: előzetesen felszámitott általános forgalmi adó elszámolása	4 050	120 182
- ebből: fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	6 150 644	5 852 617
- ebből: egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN [=A+B+C+D+E+F]	651 256 665	642 463 136

G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	337 167 000	337 167 000
G/II Nemzeti vagyon változásai	126 635 642	126 635 642
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 276 000	10 276 000
G/IV Felhalmozott eredmény	181 284 494	164 509 566
G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-16 828 928	-7 096 140
G/ SAJÁT TŐKE	638 534 208	631 492 068
H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	55 747	144 458
H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	718 203	726 193
H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	6 322	0
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	780 272	870 651
H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	2 861 769	2 979 012
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	2 861 769	2 979 012
H/III/1 Kapott előlegek	48 293	48 293
H/III/1a - ebből: túlfizetés a jövedelemadóknál	0	0
H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	0	0
H/III/1b - ebből: túlfizetés az általános forgalmi adóban	0	0
H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	5 056	5 056
H/III/8 Letétre, megőrzésre felszerelésekre átvett pénzeszközök biztosítékok	6 050 000	5 050 000
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	6 103 349	5 103 349
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	9 745 390	8 953 012
I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 669 488	2 018 056
FORRÁSOK ÖSSZESEN [=G+H+I+J+K]	649 949 086	642 463 136

Zárszámadási rendelet 13. § - ához az állami támogatásokkal és hozzájárulásokkal, valamint egyéb pénzeszközökkel kapcsolatos elszámolásokról (adatok Ft-ban)

Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása (Ft)

Támogatás jogcíme	Költségvetési törvény szerint igényelt támogatás	Támogatás évközi változása május 15.- október 5.	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Többlettámogatás	Visszafizetési kötelezettség
A települési önkormányzatok működésének támogatása	11 193 575	0	11 193 575	0	11 193 575	0	0
Polgármesteri illetményhez és költségértéítéshez nyújtott támogatás	1 721 578	0	1 721 578	0	1 721 578	0	0
Közüvilágítás üzemeltetési támogatása	1 210 000	380 000	1 590 000	0	1 590 000	0	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	49 762 524	120 662	49 883 186	0	49 471 083	0	412 103
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	6 047 200	424 300	6 471 500	0	6 471 500	0	0
Intézményi gyermekékeztetés támogatása	9 563 855	1 944 724	11 653 379	144 800	11 653 379	144 800	0
Összesen:	79 498 732	2 869 686	82 513 218	144 800	82 101 115	144 800	412 103

A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása (Ft)

Támogatás jogcíme	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés
A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	3 537 500	3 537 500	0	0
Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000	0	0
Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	962 600	962 600	0	0
A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	533 400	0	533 400	0
Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	622 401	622 401	0	0
Összesen:	7 925 901	7 392 501	533 400	0

Egyéb működési célú támogatások elkülönített állami pénzalapoktól (Ft)

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	II. Módosított előirányzat	Teljesítés
Közfoglalkoztatás bértámogatása, nyári diákmunka	1 107 000	1 107 000	1 107 000	1 417 344
Összesen:	1 107 000	1 107 000	1 107 000	1 417 344

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások 2024.-2025.-2026. évi alakulását külön bemutató mérleg							
Megnevezés:	Rovat	2024. év				2025. év	2026. év
		Tervezett ei.	I. Módosított ei.	II. Módosított ei.	Teljesített	Tervezett ei.	Tervezett ei.
I. Működési bevételek és kiadások:							
Önkormányzatok működési támogatása	B11	85 306 232	86 851 054	90 294 319	90 294 319	90 500 000	91 400 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	4 579 181	4 875 835	4 875 835	4 420 632	2 000 000	2 100 000
Közhatalmi bevételek	B3	6 250 000	6 250 000	6 250 000	8 200 282	6 300 000	6 900 000
Működési bevételek	B4	8 124 667	7 971 556	7 971 556	7 547 760	8 600 000	9 139 188
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	17 000	1 308 300	1 308 300	1 291 300	1 049 188	1 030 000
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B8131	12 187 653	24 250 469	24 250 469	22 223 791	9 040 000	10 337 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814		73 688	3 106 060	3 106 060	2 900 500	2 900 500
Működési célú bevételek összesen:		116 464 733	131 580 902	138 056 539	137 084 144	120 389 688	123 806 688
Személyi juttatások	K1	57 671 000	58 981 000	59 595 994	58 479 968	62 130 000	64 800 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 012 000	7 300 000	7 359 177	7 215 472	7 433 000	8 880 000
Dologi kiadások	K3	35 275 000	35 402 000	37 175 048	32 518 428	36 275 000	37 275 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 395 000	2 395 000	2 395 000	1 865 000	2 395 000	2 395 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	3 945 964	15 388 071	19 080 914	6 628 158	5 814 888	6 646 000
Finanszírozási kiadások	K9	2 861 769	2 941 779	2 995 139	2 995 139	2 861 000	3 029 888
Működési célú kiadások összesen :		109 160 733	122 407 850	128 601 272	109 702 165	116 908 888	123 025 888
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások							
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		5 999 223	5 999 223	5 999 223		
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B8131	3 168 888	3 168 888	3 168 888	3 168 888	3 168 888	3 168 888
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	20 000	20 000	20 000	0		
Felhalmozási célú bevételek összesen:		3 188 888	9 188 111	9 188 111	9 168 111	3 168 888	3 168 888
Beruházások	K6	8 824 000	8 432 275	8 432 275	7 035 683	2 700 000	2 000 000
Felújítások	K7	0	8 260 000	8 261 415	8 257 176	2 000 000	
Felhalmozási céltartalék	K8	1 668 888	1 668 888	1 949 688	280 800	1 949 688	1 949 688
Felhalmozási célú kiadások összesen:		10 492 888	18 361 163	18 643 378	15 573 659	6 649 688	3 949 688
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:		119 653 621	140 769 013	147 244 650	146 252 255	123 558 576	126 975 576
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:		119 653 621	140 769 013	147 244 650	125 275 824	123 558 576	126 975 576

12. melléklet

2024. évi teljesített működési célú végleges pénzeszköz átadás intézményeknek				
	Tervezett előirányzat	I. Módosított előirányzat	II. Módosított előirányzat	Teljesített
Lakhegyi Erdőszéli Óvoda működésére pénzeszköz átadás	58 126 379	58 447 041	59 121 765	58 447 041
Önkormányzat Lakhegy	58 126 379	58 447 041	59 121 765	58 447 041
- Saját rész	0	0	0	0
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	48 562 524	48 883 186	48 883 186	48 883 186
- Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	9 563 855	9 563 855	10 238 579	9 563 855
ÖSSZESEN:	58 126 379	58 447 041	59 121 765	58 447 041

Az önkormányzat 2024. évi teljesített helyi adó bevételekről és felhasználásáról (Ft-ban)

Adónem	Adóalanyok száma	Kedvezményvel csökk. kivetett adó összesen	Adóbefizetés összesen	Felhasználás
Magánszemélyek kommunális adója	334	934.877.	926.512.	Működési célra
Iparüzési adó	65	8.064.387.	7.221.879.	Működési célra

14. melléklet
Lakhegy Község Önkormányzata 2024. évi teljesített költségvetése feladatonként

Adatok Ft-ban

Kormányzati funkció:		Teljesítés összesen		Önkormányzat Teljesítés		Lakhegyi Erdőszéli Óvoda teljesítés	
		Bevételek	Kiadások	Bevételek	Kiadások	Bevételek	Kiadások
Kiadások és bevételek feladatonként:							
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	4 601	7 038 340	4 601	7 038 340	0	0
013320	Közfürdő fenntartás és működtetés	120 000	19 184	120 000	19 184	0	0
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	0	0	0	0	0	0
013390	Egyéb kiegészítő szolgáltatások	4 936 443	0	4 936 443	0	0	0
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	93 400 379	6 645 057	93 400 379	6 645 057	0	0
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	86 163 052	59 497 201	25 689 333	59 497 201	60 473 719	0
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 017 156	1 724 652	1 017 156	1 724 652	0	0
045160	Közütiak, hídak alagutak üzemeltetése, fenntartásai	0	153 900	0	153 900	0	0
062020	Településfejlesztési projektek és támogatások	8 705 857	0	8 705 857	0	0	0
064010	Közüvilágítás	0	3 403 211	0	3 403 211	0	0
066010	Zöldterület-kezelés	0	1 041 408	0	1 041 408	0	0
066020	Város-közüséggazdálkodási egyéb szolgáltatások	3 018 126	14 123 615	3 018 126	14 123 615	0	0
072312	Fogorvosi ügyeleti ellátás	0	26 700	0	26 700	0	0
074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	0	0	0	0	0	0
081030	Sportlétesítmények , edzőtáborok működtetése és fejlesztése	59 281	39 382	59 281	39 382	0	0
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	0	0	0	0	0	0
082044	Könyvtári szolgáltatások	0	556 044	0	556 044	0	0
082091	Közüművelődés és közösségi társadalmi részvétel fejlesztése	100 001	13 424 615	100 001	13 424 615	0	0
082092	Közüművelődés és hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	42 000	1 303 110	42 000	1 303 110	0	0
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	59 181	49 026 709	22 290	2 272 316	36 891	46 754 393
096015	Gyermekeképzetés köznevelési intézményekben	684 624	12 782 377	0	0	684 624	12 782 377
104051	Gyermekevédelmi pénzübeli ellátások	0	0	8 748	0	0	0
107051	Szociális étkezés	0	0	916 481	1 479 680	0	0
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	11 277	8 683 680	11 277	8 683 680	0	0
107060	Egyéb szociális pénzübeli és természetbeni ellátások, támogatások	0	2 754 000	0	2 754 000	0	0
900020	Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	8 200 282	0	8 200 282	0	0	0
ÖSSZESEN:		206 522 260	182 243 185	146 252 255	124 186 095	61 195 234	59 536 770
	Tartalék:	0	0	0	0	0	0
	- Általános tartalék	0	0	0	0	0	0
	- Céltartalék	0	0	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN:		206 522 260	182 243 185	146 252 255	124 186 095	61 195 234	59 536 770

Lakhegy Község Önkormányzatának 2024. évi tervezett költségvetésében több éves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásban													
Több éves kihatással járó feladat megnevezése	Teljesített bevétel 2019.évben	Teljesített bevétel 2020. évben	Teljesített bevétel 2021. évben	Teljesített bevétel 2022. évben	Tervezett bevétel 2023. évben	Tervezett bevétel 2024. évben	Teljesített bevétel 2024. évben	Teljesített kiadás 2019.évben	Teljesített kiadás 2020. évben	Teljesített kiadás 2021. évben	Teljesített kiadás 2022. évben	Tervezett kiadás 2023. évben	Tervezett kiadás 2024. évben
Önkormányzaton belül megvalósuló projektek:	7 767 742	0	0	0	3 472 181	3 472 181	2 706 634	2 658 800	1 719 315	1 721 956	906 865	495 444	0
TOP helyi identitás és kohézió erősítése pályázat	7 767 742	0	0	0	3 472 181	3 472 181	2 706 634	2 658 800	1 719 315	1 721 956	906 865	495 444	0

16. melléklet

Lakhegy község Önkormányzata 2024. évi tervezett Európai Uniós projektjei														
Adatok Ft- ban														
Megnevezés:	Bevétel:								Kiadás:					
	Támogatást biztosító megnevezése	Támogatás összesen	Teljesített bevétel 2019. évben	Teljesített bevétel 2020. évben	Teljesített bevétel 2021. évben	Teljesített bevétel 2022. évben	Tervezett bevétel 2023. évben	Tervezett bevétel 2024. évben	Teljesített bevétel 2024. évben	Teljesített kiadás 2019. évben	Teljesített kiadás 2020. évben	Teljesített kiadás 2021. évben	Teljesített kiadás 2022. évben	Tervezett kiadás 2023. évben
Onkormányzaton belül megvalósuló projektek:		11 239 923	7 767 742	0	0	0	3 472 181	3 472 181	2 706 634	2 658 800	1 719 315	1 721 956	906 865	495 444
TOP helyi identitás és kohézió erősítése	Térület-és Településfejlesztési Operatív program	11 239 923	7 767 742	0	0	0	3 472 181	3 472 181	2 706 634	2 658 800	1 719 315	1 721 956	906 865	495 444

Tervezett kiadás 2024. évben
0
0

1. tájékoztató tábla

Az adatok Ft-ban

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, szöveges indoklással ellátva

E s z k ö z ö k :	Előző év 2023. tényleges	2024. évi tervezett	2024. évi tényleges
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK:	590 183 856	575 754 262	584 764 862
Immateriális javak:	-	4 300 000	4 040 238
1.) Szellemi termékek	-	4 300 000	4 040 238
2.) Vagyoni értékű jogok	-	-	-
Tárgyi eszközök :	389 775 577	376 276 303	381 623 925
1.) Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	373 894 715	357 392 303	370 376 291
2.) Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11 133 640	10 634 000	8 471 178
3.) Beruházások, felújítások	4 747 222	8 250 000	2 776 456
Befektetett pénzügyi eszközök :	4 144 000	4 144 000	4 144 000
Tartós részesedések	4 144 000	4 144 000	4 144 000
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök:	196 264 279	191 033 959	194 956 699
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0
Értékpapírok	0	0	0
C) PENZESZKÖZÖK	13 683 827	6 300 000	5 443 419
1.) Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	164 420	50 000	20 555
2.) Forintszámlák	13 519 407	6 250 000	5 422 864
3.) Idegen pénzeszközök	-	-	-
D) KÖVETELÉSEK	39 926 709	12 466 000	46 282 056
Költségvetési évben esedékes követelések	22 118 558	12 466 000	24 560 016
Költségvetési évet követően esedékes követelések	-	-	-
Követelés jellegű sajátos elszámolások	17 808 151	-	21 722 040
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	6 154 694	-	5 972 799
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	6 154 694	-	5 972 799
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	649 949 086	594 520 262	642 463 136
G) SAJÁT TŐKE	638 534 208	589 620 469	631 492 068
1.) Nemzeti vagyon induláskori értéke	337 167 000	337 167 000	337 167 000
2.) Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 276 000	10 276 000	10 276 000
3.) Nemzeti vagyon változásai	126 635 642	126 635 642	126 635 642
4.) Felhalmozott eredmény	181 284 494	202 558 954	164 509 566
5.) Mérleg szerinti eredmény	- 16 828 928	- 87 017 127	- 7 096 140
H) KÖTELEZETTSÉGEK	9 745 390	4 899 793	8 953 012
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	780 272	-	870 651
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	2 861 769	2 561 500	2 979 012
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	6 103 349	2 338 293	5 103 349
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 669 488	-	2 018 056
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	649 949 086	594 520 262	642 463 136

A vagyon alakulása:

Az önkormányzat vagyonának alakulását és összetételét eszköz oldalról vizsgálva az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Adatok ezer forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Állomány 2023. dec.31-én</i>	<i>Állomány 2024. dec.31-én</i>	<i>Változás</i>
Immateriális javak	0	4 040 238	4 040 238
Tárgyi eszközök	389 775 577	381 623 925	-8 151 652
Befektetett pénzügyi eszközök	4 144 000	4 144 000	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	196 264 279	194 956 699	-1 307 580
Nemzeti vagyonba tartozó Befektetett eszközök összesen:	590 183 856	584 764 862	-5 418 994
Értékpapírok	0	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összesen:	0	0	0
Pénzeszközök	13 683 827	5 443 419	-8 240 408
Követelések	39 926 709	46 282 056	6 355 347
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:	6 154 694	5 972 799	-181 895
Eszközök összesen:	649 949 086	642 463 136	-7 485 950

Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök vonatkozásában előző év záró adatahoz képest összességében 5 418 994 Ft-os csökkenés mutatkozik, az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében a beszerzett eszközök aktiválásából az értékcsökkenések elszámolásával korrigálva adódik csökkenés, a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök esetében az elszámolt értékcsökkenésből adódik a csökkenés.

Pénzeszközök: A pénzeszközök állománya 8 240 408 Ft csökkenést mutat a tárgyévi beruházások megvalósulása miatt.

Követelések: Követelések állományának 6 355 347 Ft-tal való növekedése a követelés jellegű sajátos elszámolásokban bekövetkezett változásból adódik.

Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások: Az egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások 181 895 Ft csökkenést mutat.

2. tájékoztató tábla

a helyi önkormányzat pénzeszközének 2024. évi változásáról, szöveges indoklással ellátva

	Megnevezés	Összeg
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege összesen	13 683 827
02	32. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	164 420
03	33. számlák nyitó tárgydíszaki egyenlege	13 519 407
04	B. Korrekciók tételek összesen:	-8 240 408
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	-124 186 095
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydíszaki egyenlege	146 252 255
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege	-25 392 679
08	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele teljesítése tárgydíszaki egyenlege	0
09	Kincstáron kívüli forintszámlák értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
10	Kincstáron kívül devizaszámlák értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
11	Pénzeszközök átvezetési számla forgalma	0
12	Azonosítás alatt álló tételek forgalma	0
13	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó tárgydíszaki forgalma	0
14	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó tárgydíszaki forgalma	0
15	Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó tárgydíszaki forgalma	0
16	Adott előlegek számla tárgydíszaki forgalma összesen	3 913 889
17	Immateriális javakra adott előlegek tárgydíszaki forgalma	0
18	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma	3 886 965
19	Készletekre adott előlegek tárgydíszaki forgalma	38 100
20	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma	65 024
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszaki forgalma	0
22	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgydíszaki forgalma	0
23	Adott előlegek értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma összesen	0
24	Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
25	Beruházásokra, felújításokra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
26	Készletekre adott előlegek értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
27	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
28	Foglalkoztatottaknak adott előlegek értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
29	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések értékvesztése és annak visszairása tárgydíszaki forgalma	0
30	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása tárgydíszaki forgalma	0
31	Más által beszédett bevételek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma	0

32	Forgótőke elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma	0
33	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása tárgyidőszaki forgalma	0
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma	0
35	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok számla tárgyidőszaki forgalma	0
36	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgyidőszaki forgalma összesen	0
37	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma	0
38	Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai tárgyidőszaki forgalma	0
39	Kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma	0
40	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgyidőszaki forgalma	0
41	Egyéb kapott előlegek tárgyidőszaki forgalma	0
42	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma	0
43	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma	0
44	Forgótőke elszámolása (Kincstár) tárgyidőszaki forgalma	0
45	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai egymás közötti elszámolásai megtérítésének elszámolása tárgyidőszaki forgalma	0
46	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgyidőszaki forgalma	1 000 000
47	Egyéb sajátos kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0
48	Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei tárgyidőszaki forgalma	0
49	Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek forgalma	0
50	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztésege tárgyidőszaki egyenlege	0
51	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgyidőszaki egyenlege	0
52	Az Áhsz. 14. § (4a) bekezdés c) pontja által előírt számlák év végi egyenlegének összevezetéséből származó összeg (a Kincstár nyilvántartása alapján ez a sor kizárólag a 2021.12. havi	0
53	C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)	5 443 419

32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen	13 683 827
32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege	5 443 419
Pénzkészlet változás:	-8 240 408

Az Önkormányzat pénzeszközeinek változását a nyitó pénzkészlet, a pénzforgalmi bevételek, valamint a pénzforgalmi kiadások bemutatásával szemléltethető. A 2023. évi záró pénzkészlethez képest fenti táblázat alapján a 2024. évi záró pénzkészlet 8 240 408 Ft csökkenést a tárgyévben megvalósult beruházások miatt.

Kimutatás az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról

Önkormányzat bevételei jogcímei:	Teljesítés összege:	Közvetett támogatás megnevezése	Teljesítés összege:
a, Egyéb saját működési bevételek	0	a, Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege:	
b. Támogatási kölcsönök visszatérülése ÁHT-én kívülről	0	b, Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
c, Helyi adók, gépjárműadó:	8 148 391	c, Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	
-magánszem. kommunális adója	926 512	-magánszemélyek kommunális adójánál biztosított kedvezmény	357368 (140 fő)
- helyi iparüzési adó	7 221 879		
d, Egyéb önkormányzati vagyron bérbeadásából származó bevétel:	4 029 735	d, helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	
- Szolgáltatások ellenértéke (közterülethasználati díjak, bérleti díjak)	4 029 735	- helyi lakosnak nyújtott bérleti díj kedvezmény	0
Összesen:	12 178 126		

4. tájékoztató tábla
Vagyonkimutatás

Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, korlátozottan forgalomképes kis értékű vagyoni jogok	0
A/I/1. Vagyoni értékű jogok	0
Korlátozottan forgalomképes szellemi termékek	4 300 000
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, korlátozottan forgalomképes kis értékű szellemi termékek	4 714 354
A/I/2. Szellemi termékek	9 014 354
A/I. Immateriális javak	9 014 354
Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó termőföldek	23 227 126
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű termőföldek	4 954 000
Üzleti (forgalomképes) termőföldek	3 247 665
Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek	2 114 987
Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek	137 258 935
Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek	4 852 260
Korlátozottan forgalomképes ültetvények	9 792 294
Üzleti (forgalomképes) ültetvények	90 000
Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó erdők	7 000
Üzleti (forgalomképes) erdők	1 050 000
Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények	280 682 571
Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű különféle egyéb építmények	3 260 000
Korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények	38 539 336
Üzleti (forgalomképes) különféle egyéb építmények	7 752 581
Üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes termőföld	640 675
Üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek	500
Üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények	48 000 000
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények	218 231
A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	565 688 161
Korlátozottan forgalomképes kisértékű informatikai eszközök	17 656
Korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés	1 268 533
Üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés	2 483 519
Korlátozottan forgalomképes kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés	1 847 207
Üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés	1 576 686
Korlátozottan forgalomképes járművek	10 000 000
Üzleti (forgalomképes) járművek	11 700 000
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök	594 386
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök	914 105
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök	177 608
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés	410 000
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés	2 032 865
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés	234 927
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép, berendezés és felszerelés	1 717 912
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes járművek	574 216
A/II/2. Gépek, berendezések	35 549 620
Befejezetlen vásárolt egyéb építmények beruházása	0
Befejezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és felszerelés beruházása	105 579
Befejezetlen vásárolt lakóépület (ideértve lakás) felújítása	190 000
Befejezetlen vásárolt egyéb építmények felújítása	2 480 877
A/II/4. Beruházások, felújítások	2 776 456
A/II. Tárgyi eszközök	604 014 237
Korlátozottan forgalomképes más egyéb tartós részesedések (kivéve: befektetési jegyek)	4 144 000
A/III/1. Tartós részesedések	4 144 000
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	4 144 000
Koncesszióba adott ingatlanok	261 515 915
Koncesszióba adott gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 493 042
Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, koncesszióba adott gépek, berendezések, felszerelések, járművek	18 706 376
A/IV/1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	289 715 333
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	289 715 333
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	906 887 924
Belföldi kibocsátású, forintalapú befektetési jegyek 2020.07.15-ig; Belföldi kibocsátású, forintalapú nem tartós befektetési jegyek 2020.07.15-től	0
B/II/1. Nem tartós részesedések	0
B/II. Értékpapírok	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0
C/II/1. Forintpénztár	20 555
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	20 555
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	5 422 864
C/III/2. Kincstárban vezetettforintszámlák	0
C/III. Forintszámlák	5 422 864
C) PÉNZESZKÖZÖK	5 443 419

5. tájékoztató tábla

**Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó
részvények alakulása**

Az adatok Ft- ban

1.) TARTÓS RÉSZESEDÉSEK (NEM TÖRZSVAGYON)	4.144.000.-
---	-------------

- KÖZVILL részvény	3.244.000.-
--------------------	-------------

- ZALAVÍZ részvény	500.000.-
--------------------	-----------

- PANNON Interregionális Nonprofit kft. törzsbetét	400.000.-
---	-----------

Befektetett pénzügyi eszközök összesen:	4 144.000.-
---	-------------

LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA

Iktatószám:

Melléklet: 4 db

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS 2024.

Készítette:

Zalaegerszeg, 2025. január 25.

Jóváhagyta:

....., 2025.

belsőellenőrzési vezető

jegyző

NUMERIKUS SZUMMA KONTROLL KFT.
Belsőellenőrzési vezető, Zalaegerszeg, Belső ellenőrzési vezető
Adószám: 24981182-1-20
Banksz.: 11092309-01458473-00100009
Tör. 06-20/254-9141

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítésért, amelyet jóváhagyásra megküld a LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA (továbbiakban: Intézmény) vezetőjének.

A Bkr. 48. § alapján a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
- II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján
- III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés a 2024. évi feladatait az elfogadott és jóváhagyott belső ellenőrzési terv alapján végezte. A vizsgálat ellenőrzési tervbe történő beállítása Az Intézmény egyes folyamatainak kockázatain, belső szabályzatain, valamint a helyi vezetés elvárásain alapult.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A gazdálkodási feladatokat ellátó Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatalnál (továbbiakban Hivatal) saját szervezeti felépítésnek megfelelő Belső ellenőrzési kézikönyv kiadására sor került. A belső ellenőrzési feladatok ellátása a Belső ellenőrzési kézikönyv értelemszerű alkalmazásával, az abban szereplő irat- és jelentés minták alapulvételével történt. Az ellenőrzési jelentés jogszabályi előírásokon alapult, melyet az Intézmény vezetője elfogadott a záradékolás során.

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem volt.

A belső ellenőrzés által javaslat megtételére nem került sor a 2024. évben, így intézkedési terv készítése kötelezettség sem terhelte az Intézményt.

Az Intézmény belső ellenőrzési feladatait 1 fő belső ellenőr/belső ellenőrzési vezető igénybevételével biztosította, aki képzési kötelezettségének eleget tett a 2024. évben.

A belső ellenőr feladatait az Intézmény vezetőjének közvetlenül alárendelve végezte, a funkcionális függetlensége biztosított volt. Belső ellenőrzést akadályozó tényezők nem voltak. A stratégiai tervek alapján fejlesztési igények nem merültek fel a belső ellenőrzési tevékenység vonatkozásában. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenysége - szóbeli felkérés alapján - rámutatott az alkalmazandó jogszabályok és egyéb előírások betartására, továbbá a legjobb gyakorlat elfogadására és alkalmazására.

Összeférhetetlenségi esetek a belső ellenőri munka során nem merültek fel.

Az ellenőrzés nyilvántartása a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek és belső előírásoknak megfelelő formában került kialakításra.

A fentieknek megfelelően elkészített éves ellenőrzési jelentés az Intézmény vonatkozásában a következőkben leírtak alapján készül el.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	4
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek	6
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása	6
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	6
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	8

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

- A belső ellenőrzés a 2024. évi feladatait az elfogadott és jóváhagyott belső ellenőrzési terv alapján végezte:

Ssz	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak
1.	A 2023. évi leltározás szabályszerűségének ellenőrzése	<u>Ellenőrzés célja:</u> - szabályszerűség és jogszerűség vizsgálata; <u>Ellenőrzés módszerei:</u> A 2023. évi leltározás szabályszerűségének ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2024. év;

A vizsgálat ellenőrzési tervbe történő beállítása az Intézmény egyes folyamatainak kockázatain, belső szabályzatain, valamint a helyi vezetés elvárásain alapult.

A 2024. évi ellenőrzési terv, a hozzá kapcsolódó elemzésekkel - a belső ellenőrzési tervet megalapozó elemzéssel és kapacitásszámítással, valamint a kockázat elemzéssel - elkészült és elfogadásra került.

Az ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzés és kiválasztott időszakok alapján a működési költségvetést érintően vizsgálhatók voltak az egyes jogszabály-módosítások, a belső szabályzatok és a különböző gazdasági folyamatok.

A felsorolt ellenőrzés a tervezett munkaidőt lefedte, 15 ellenőri nap felhasználását eredményezte.

- A 2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítését és a különböző típusú, elvégzett ellenőrzések számát a 2. számú melléklet tartalmazza.
Tervtől való eltérés és elmaradt ellenőrzés a 2024. gazdasági évben nem volt.
- Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.
- A Hivatalnál a saját szervezeti felépítésnek megfelelő Belső ellenőrzési kézikönyv kiadására sor került.
A belső ellenőrzési feladatok ellátása a Belső ellenőrzési kézikönyv értelemszerű alkalmazásával, az abban szereplő irat- és jelentés minták alapulvételével történt.
- Az ellenőrzési jelentés jogszabályi előírásokon alapult, melyet a Hivatal és a Intézmény vezetője vezetője elfogadott a záradékolás során.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

- Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem volt.

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)	Esettípus	Státusz
-	-	-	-

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

- Az Intézménynél a belső ellenőrzési feladatokat megbízási szerződés alapján láttam el. A létszámhelyzetet a 1. számú melléklet mutatja be.
- Főállású, teljes munkaidős belső ellenőr foglalkoztatását Az Intézmény sajátosságai és a költségvetési források nem indokolták.
- A 2024. évben a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint A Hivatal vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendelet (továbbiakban: PM rendelet) 2. § (1) bekezdésében foglalt képesítési és gyakorlati követelményeinek megfelelek. Szakirányú diplomával (közgazdász) és mérlegképes könyvelői képestéssel rendelkezem, gyakorlati időm 26 év.
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (4)-(5) bekezdése alapján kiadott engedéllyel rendelkezem, nyilvántartási azonosítóm 5112969.
- Szakmai képzés vonatkozásában, az év során több olyan előadáson, továbbképzésen vettem részt, amelyek munkám végzéséhez szükségesek voltak.

- Szakmai képzés:

- Könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező továbbképzése államháztartási szakterületen, valamint a számviteli környezet változásának egyes kérdései – 2024. című minősített képzés
- Egyes munkaügyi és TB. szabályok, valamint az Szja. törvény módosítása - 2024.
- Belső ellenőr képzése ÁBPE I. képzés

- Belső ellenőrök idegen nyelvi képzése: -

- Belső ellenőrök informatikai képzése: -

- Egyéb (pl. kommunikációs, vezetési képzések):

- A hivatásetikai eljárás folyamata (e-learning)
- Nem csak a pénz számít! – Ösztönzésmenedzsment (e-learning)

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

- Belső ellenőri feladataimat a Hivatal vezetőjének közvetlenül alárendelve végeztem, a szervezeti hierarchiában a helyzetem megfelelő volt.
- A funkcionális függetlenségemet biztosították.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

- Összeférhetetlenségi esetek a munkám során nem merültek fel.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

- Az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe történő belépést biztosították számomra. Ellenőrzésem során, a szükséges dokumentumokba történő betekintési joggal minden esetben rendelkeztem. A munkavégzéshez kapcsolódó jogszabályok, belső szabályzatok rendelkezésemre álltak.
- A belső ellenőrzéshez szükséges információkkal segítettek a munkámat.
- A vizsgálatok során szakértő bevonását nem kellett kezdeményezni.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

- Belső ellenőrzést akadályozó tényezők nem voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

- Az ellenőrzésről - az adott ellenőrzésre vonatkozóan - konkrét ellenőrzési mappa készült, mely tartalmazta a Belső ellenőri kézikönyv iratmintái alapján az ellenőrzésre vonatkozó anyagokat, dokumentumokat.
- A konkrét, iktatott ellenőrzési mappa 15 éves megőrzési idővel a Hivatal irattárában és a belső ellenőrnél kerültek elhelyezésre.
- Az ellenőrzés nyilvántartása a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek és belső előírásoknak megfelelő formában került kialakításra.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

- A stratégiai tervek alapján fejlesztési igények nem merültek fel a belső ellenőrzési tevékenység vonatkozásában.

I/3. A tanácsadói tevékenység bemutatása

- A belső ellenőrzési tevékenység során érvényesültek a belső ellenőrzési tevékenység minőségét biztosító eljárások. A tanácsadói tevékenység - szóbeli felkérés alapján - rámutatott az alkalmazandó jogszabályok és egyéb előírások betartására, továbbá a legjobb gyakorlat elfogadására és alkalmazására. A tanácsadói tevékenységre fordított 5 szakértői napot a 3. számú melléklet tartalmazza.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

- A belső ellenőrzés során javaslat megtételére nem került sor, az ellenőrzési jelentés tervezet egyeztetése megtörtént.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat
A 2023. évi leltározás szabályszerűségének ellenőrzése	-	-	-	-

- Az ellenőrzés során kiemelten vizsgáltam a gazdasági folyamatokra jellemző szabályokat, valamint azok alkalmazását az eljárások során.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

- A Hivatal által kialakított, az Intézményre kiterjesztett **kontrollkörnyezetben** világos volt a szervezeti struktúra, egyértelműek voltak a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. Meghatározásra kerültek az etikai elvárások és biztosították a humánerőforrás átláthatóságát.
A Hivatal által kiadott, az Intézményre kiterjesztett szabályzatok és kialakított folyamatok biztosították a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony, valamint eredményes felhasználását. A gazdálkodási feladatokat ellátó Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ében meghatározták a szervezet felépítését, az ügyrendben előírták a feladatokat és felelősségi köröket, az ellenőrzési nyomvonalban rögzítették folyamatokat, elkészítették az integritás szabályzatot.)
A Hivatalnál szabályozták az Intézményre kiterjedően szabálytalanságok kezelésének eljárási rendjét.
A Hivatal működésében érvényesült a szakmai felkészültség, a pártatlanság és az elfogulatlanság, az erkölcsi fedhetetlenség, valamint a közérdekek előtérbe helyezése.
- A Hivatal elkészítette az Intézményre kiterjesztett az **integrált kockázatkezelési rendszerét**, amely tartalmazta - a kockázatok meghatározását és felmérését, a kockázatok elemzését és kezelését, a kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálatát, valamint a csalás és korrupció kiszűrését – az integrált kockázatkezelés megfelelő volt a 2024. évben.
- A Hivatal által elkészített, az Intézményre kiterjesztett belső szabályzatokban is előírt és kialakított **kontrolltevékenységek** biztosították a kontrollstratégiák meghatározását, a feladatkörök szétválasztását, a feladatvégzés ellenőrzését és folytonosságát.
A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan kialakításra kerül az ellenőrzési nyomvonal.
- A Hivatalnál kialakított, az Intézményre kiterjesztett információáramlás és kommunikációs rendszer következtében a megfelelő információk a megfelelő időben eljutottak az illetékesekhez. Az **információs- és kommunikációs rendszerek** biztosították a hatékonyságot, a megbízhatóságot és a pontosságot a különböző beszámolási szintek vonatkozásában.

5. A Hivatalnál működő, az Intézményre kiterjesztett **nyomon követési rendszer (monitoring)** az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből állt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

- A belső ellenőrzés által javaslat megtételére nem került sor a 2024. évben, így intézkedési terv készítési kötelezettség sem terhelte az Intézményt. Ez alapján elmondható, hogy lejárt határidejű, továbbá elmaradt intézkedések nem voltak az intézménynél . (4. számú melléklet)

Belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása

LAKHEGYI ERDŐSZÉLI ÓVODA

Szervezeti egység:

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
Ellenőrzés időpontja / ellenőrzés azonosítója		Az ellenőrzött szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján elért intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv aktuálisán	A vonatkozó intézkedési terv jövőbeli lépésének időpontja	Az intézkedés teljesítése (bevezetés és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határidője	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megrett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések leírása	A nem teljesítés kapcsolatban álló kérdések	Megjegyzés
1.	1/2024.	LAKHEGYI ERDŐSZÉLI ÓVODA	A 2023. évi feladatok szabályszerűségének ellenőrzése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Megjegyzések:

- Az éves bontásban vezetett nyilvántartásban fokozottan ügyelni kell a tárgyévben december 31-ig végre nem hajtott intézkedések következő évre történő átvezetéséről.
- Amennyiben egy javaslat több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.
- A 4. oszlopban azokat a megállapításokat kell feltüntetni, amelyek intézkedést vonnak maguk után.
- A 9. oszlopban az intézkedés felelősenek beosztását és a szervezeti egységet kell beírni.
- A 10. oszlopban az intézkedési tervben szereplő, az intézkedés végrehajtására vonatkozó határidőt kell szerepeltetni. Törkedni kell a konkrét dátum kijelölésére, kerülni kell a „folyamatos” megjelölést, illetve a nem konkrét dátumokat.
- A 11. oszlopban a módosított határidőt és/vagy feladatot kell megjelölni, attól függően, hogy mire vonatkozott a módosítás, illetve amennyiben nem volt semmilyen módosítás, „NEM”-el kell ellátni.
- A 12. oszlopban, ha az intézkedés végrehajtása meg történt, a dátumot, ha nem történt meg akkor „NEM”-et kell beírni.
- A 15. oszlopban az intézkedés nem teljesülése kapcsán tett lépéseket kell rögzíteni pl. felelősségre vonás; új felelős kijelölése.
- A 16. oszlopban van lehetőség egyébként az intézkedéssel kapcsolatos megjegyzésekre. Itt érdemes feltüntetni például az éves bontásban vezetett nyilvántartások esetén, a következő évi nyilvántartásba való átvezetést.

Egervár, 2025.01.25.

 **NUMERUS SZUMMA KONTROLL KFT.**

Belső ellenőrzés
8900 Zalaegerszeg, Bencsli út 31.
Adószám: 24984182-1-20
Banksz.: 12092309-01458473-00100000
Tel.: 06-20/254-9141

Létszám és erőforrás¹

1. számú melléklet

LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ²		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltendő álláshely (fő) ⁴		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁴		ellenőri nap		fő		ellenőri nap	ellenőri nap
Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	40,00	40,00
1. Fejezetet irányító szerv / önkormányzat összesen									0,00	0,00
LAKHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA									0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	40,00	40,00
1. LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA(Irányított költségvetési szerv neve)							1,00	1,00	40,00	40,00
2. Irányított költségvetési szerv neve)									0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv neve)									0,00	0,00
n. Irányított költségvetési szerv neve)									0,00	0,00

¹ A rész munkaidős foglalkoztatottak vagy a töredék évben foglalkoztatott ellenőrök esetében (saját és külső erőforrás esetén is) az átlagos nettó munkaidőhöz képest időarányosan főre vetítve két tizedes jegyre kerekítve kérjük feltüntetni a létszámot és ezzel összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát, amelyet viszont egész száma kértünk kerekíteni.

Vegyük egy példát! 215 az átlagos nettó munkaidő, 1 kolléga heti 30 óras foglalkoztatása, azaz hatórás rész munkaidő esetén 0,75 fő (6 óra /8 óra), illetve 161 ellenőri nappal (215 x 0,75) számolhatunk.

² Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatokat ellátó személyi kormányzati szolgálattal, közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálattal, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban, stb. (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

³ Külső szolgáltató: kapacitás kiegészítés, speciális szakértelmem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása (Bkr. 16. §).

⁴ A betöltendő álláshely és a rendelkezésre álló létszám együttes összege adja a szervezeti egységneti foglalkoztatható ellenőrök számát.

Ellenőrzések⁴

2. Starnu mellekiet

[illegible][illegible]

Tevékenységek

3. számú melléklet

[illegible][illegible]

1. 2. sz. melléklet hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adatával. Ezek a cellák hivatkozásokat, képleteket tartalmaznak, melyeket kétféleképpen lehet felírni (kivéve a sorok másolása miatt újra-képletezés szükségessége esetén).

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelölt adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

⁴ Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított költségösszesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5. A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 A tanácsadás külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység elvégzéséhez kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitások.

7 Amennyiben a belső ellátandói tevékenységet teljesítőkorúan külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

8. Soron kívül az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan, nem hálózatható még előre, de a tervben kapacitási tervezésnek rá, Forrás arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

**Intézkedések megvalósítása¹
külső ellenőrzés javaslatai alapján**

4a. számú melléklet

LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesenLAKHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA				#ZÉRÓOSZTÓ!
[[irányított költségvetési szerv neve]]				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. [[irányított költségvetési szerv neve]]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. [[irányított költségvetési szerv neve]]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [[irányított költségvetési szerv neve]]				#ZÉRÓOSZTÓ!

Saját szervezetnél Csak beszámolóshoz!

² PI: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

**Intézkedések megvalósítása'
belső ellenőrzés javaslatai alapján**

4b. számú melléklet

LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesenLAKHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. LAKHEGY ERDŐSZÉLI ÓVODA				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

Saját szervezetről Csak beszámolóshoz!

2 Pl: tárgyévben járt le a határideje: új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kiűzésre; stb.

3 Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

4 Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

5 Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Lakhegy Község Önkormányzata

Iktatószám:

Melléklet: 4 db

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS 2024.

Készítette:

Zalaegerszeg, 2025. január 25.

Jóváhagyta:

....., 2025.

NUMERIKUS SZUMMA KONTROLL Kft.
8900 Zalaegerszeg, Becsali út 31.
Adószám: 24984182-1-20
Banksz.: 12092099-01458473-00100000
Tel.: 06-90/254-9141
Ellenőrzési vezető

jegyző

Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítésért, amelyet jóváhagyásra megküld a Lakhegy Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vezetőjének.

A Bkr. 48. § alapján a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
- II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján
- III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés a 2024. évi feladatait az elfogadott és jóváhagyott belső ellenőrzési terv alapján végezte. A vizsgálat ellenőrzési tervbe történő beállítása A gazdálkodási feladatokat ellátó Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) egyes folyamatainak kockázatain, belső (önkormányzatokra kiterjesztett) szabályzatain, valamint a helyi vezetés elvárásain alapján.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

A Hivatalnál saját szervezeti felépítésnek megfelelő Belső ellenőrzési kézikönyv kiadására sor került. A belső ellenőrzési feladatok ellátása a Belső ellenőrzési kézikönyv értelemszerű alkalmazásával, az abban szereplő irat- és jelentés minták alapulvételével történt. Az ellenőrzési jelentés jogszabályi előírásokon alapult, melyet a Hivatal vezetője elfogadott a záradékolás során.

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem volt.

A belső ellenőrzés által javaslat megtételére nem került sor a 2024. évben, így intézkedési terv készítési kötelezettség sem terhelte az Önkormányzatot.

Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait 1 fő belső ellenőr/belső ellenőrzési vezető igénybevételével biztosította, aki képzési kötelezettségének eleget tett a 2024. évben.

A belső ellenőr feladatait a Hivatal vezetőjének közvetlenül alárendelve végezte, a funkcionális függetlensége biztosított volt. Belső ellenőrzést akadályozó tényezők nem voltak. A stratégiai tervek alapján fejlesztési igények nem merültek fel a belső ellenőrzési tevékenység vonatkozásában. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenysége - szóbeli felkérés alapján - rámutatott az alkalmazandó jogszabályok és egyéb előírások betartására, továbbá a legjobb gyakorlat elfogadására és alkalmazására.

Összeférhetetlenségi esetek a belső ellenőri munka során nem merültek fel.

Az ellenőrzés nyilvántartása a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek és belső előírásoknak megfelelő formában került kialakításra.

A fentieknek megfelelően elkészített éves ellenőrzési jelentés az Önkormányzat vonatkozásában a következőkben leírtak alapján készül el.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	4
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek	6
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f) Az ellenőrzés nyilvántartása	6
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása	6
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7
III. Az intézkedési tervek megvalósítása	8

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

- A belső ellenőrzés a 2024. évi feladatait az elfogadott és jóváhagyott belső ellenőrzési terv alapján végezte:

Ssz	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak
1.	Az Önkormányzat előirányzat módosításának ellenőrzése	<u>Ellenőrzés célja:</u> - szabályszerűség és jogszerűség vizsgálata; <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Az Önkormányzat előirányzat módosításának ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2023. év;

A vizsgálat ellenőrzési tervbe történő beállítása az Önkormányzat egyes folyamatainak kockázatainak, belső szabályzatainak, valamint a helyi vezetés elvárásain alapult.

A 2024. évi ellenőrzési terv, a hozzá kapcsolódó elemzésekkel - a belső ellenőrzési tervet megalapozó elemzéssel és kapacitásszámítással, valamint a kockázat elemzéssel - elkészült és elfogadásra került.

Az ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzés és kiválasztott időszakok alapján a működési költségvetést érintően vizsgálhatók voltak az egyes jogszabály-módosítások, a belső szabályzatok és a különböző gazdasági folyamatok.

A felsorolt ellenőrzés a tervezett munkaidőt lefedte, 15 ellenőri nap felhasználását eredményezte.

- A 2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítését és a különböző típusú, elvégzett ellenőrzések számát a 2. számú melléklet tartalmazza.
Tervtől való eltérés és elmaradt ellenőrzés a 2024. gazdasági évben nem volt.
- Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.
- A Hivatalnál a saját szervezeti felépítésnek megfelelő Belső ellenőrzési kézikönyv kiadására sor került.
A belső ellenőrzési feladatok ellátása a Belső ellenőrzési kézikönyv értelemszerű alkalmazásával, az abban szereplő irat- és jelentés minták alapulvételével történt.
- Az ellenőrzési jelentés jogszabályi előírásokon alapult, melyet a Hivatal és az Önkormányzat vezetője elfogadott a záradékolás során.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

- Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem volt.

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)	Esettypus	Státusz
-	-	-	-

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

- Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatokat megbízási szerződés alapján láttam el. A létszámhelyzetet a 1. számú melléklet mutatja be.
- Főállású, teljes munkaidős belső ellenőr foglalkoztatását az Önkormányzat sajátosságai és a költségvetési források nem indokolták.
- A 2024. évben a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint az Önkormányzat vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII.23.) PM rendelet (továbbiakban: PM rendelet) 2. § (1) bekezdésében foglalt képesítési és gyakorlati követelményeinek megfelelek. Szakirányú diplomával (közgazdász) és mérlegképes könyvelői képestéssel rendelkezem, gyakorlati időm 26 év.
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (4)-(5) bekezdése alapján kiadott engedéllyel rendelkezem, nyilvántartási azonosítóm 5112969.
- Szakmai képzés vonatkozásában, az év során több olyan előadáson, továbbképzésen vettem részt, amelyek munkám végzéséhez szükségesek voltak.
 - Szakmai képzés:
 - Könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező továbbképzése államháztartási szakterületen, valamint a számviteli környezet változásának egyes kérdései – 2024. című minősített képzés
 - Egyes munkaügyi és TB. szabályok, valamint az Szja. törvény módosítása - 2024.
 - Belső ellenőr képzése ÁBPE I. képzés
 - Belső ellenőrök idegen nyelvi képzése: -
 - Belső ellenőrök informatikai képzése: -
 - Egyéb (pl. kommunikációs, vezetési képzések):
 - A hivatásutikái eljárás folyamata (e-learning)
 - Nem csak a pénz számít! – Ösztönzésmentedzsment (e-learning)

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

- Belső ellenőri feladataimat az Önkormányzat vezetőjének közvetlenül alárendelve végeztem, a szervezeti hierarchiában a helyzetem megfelelő volt.
- A funkcionális függetlenségemet biztosították.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek

- Összeférhetetlenségi esetek a munkám során nem merültek fel.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

- Az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe történő belépést biztosították számomra. Ellenőrzésem során, a szükséges dokumentumokba történő betekintési joggal minden esetben rendelkeztem. A munkavégzéshez kapcsolódó jogszabályok, belső szabályzatok rendelkezésemre álltak.
- A belső ellenőrzéshez szükséges információkkal segítették a munkámat.
- A vizsgálatok során szakértő bevonását nem kellett kezdeményezni.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

- Belső ellenőrzést akadályozó tényezők nem voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

- Az ellenőrzésről - az adott ellenőrzésre vonatkozóan - konkrét ellenőrzési mappa készült, mely tartalmazta a Belső ellenőri kézikönyv iratmintái alapján az ellenőrzésre vonatkozó anyagokat, dokumentumokat.
- A konkrét, iktatott ellenőrzési mappa 15 éves megőrzési idővel az Önkormányzat irattárában és a belső ellenőrnél kerültek elhelyezésre.
- Az ellenőrzés nyilvántartása a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek és belső előírásoknak megfelelő formában került kialakításra.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

- A stratégiai tervek alapján fejlesztési igények nem merültek fel a belső ellenőrzési tevékenység vonatkozásában.

I/3. A tanácsadói tevékenység bemutatása

- A belső ellenőrzési tevékenység során érvényesültek a belső ellenőrzési tevékenység minőségét biztosító eljárások. A tanácsadó tevékenység - szóbeli felkérés alapján - rámutatott az alkalmazandó jogszabályok és egyéb előírások betartására, továbbá a legjobb gyakorlat elfogadására és alkalmazására. A tanácsadó tevékenységre fordított 5 szakértői napot a 3. számú melléklet tartalmazza.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

- A belső ellenőrzés során javaslat megtételére nem került sor, az ellenőrzési jelentés tervezet egyeztetése megtörtént.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat
Az Önkormányzat előirányzat módosításának ellenőrzése	-	-	-	-

- Az ellenőrzés során kiemelten vizsgáltam a gazdasági folyamatokra jellemző szabályokat, valamint azok alkalmazását az eljárások során.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

- Az Önkormányzat által kialakított **kontrollkörnyezetben** világos volt a szervezeti struktúra, egyértelműek voltak a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. Meghatározásra kerültek az etikai elvárások és biztosították a humánerőforrás átláthatóságát.

A Hivatal által kiadott (önkormányzatokra kiterjesztett) szabályzatok és kialakított folyamatok biztosították a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony, valamint eredményes felhasználását. A gazdálkodási feladatokat ellátó Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ében meghatározták a szervezet felépítését, az ügyrendben előírták a feladatokat és felelősségi köröket, az ellenőrzési nyomvonalban rögzítették folyamatokat, elkészítették az integritás szabályzatot.)

A Hivatalnál (az önkormányzatokra vonatkozóan is) szabályozták a szabálytalanságok kezelésének eljárási rendjét.

A Hivatal működésében érvényesült a szakmai felkészültség, a pártatlanság és az elfogulatlanság, az erkölcsi fedhetetlenség, valamint a közérdekek előtérbe helyezése.

- A Hivatal elkészítette (az önkormányzatokra kiterjesztett) **integrált kockázatkezelési rendszerét**, amely tartalmazta - a kockázatok meghatározását és felmérését, a kockázatok elemzését és kezelését, a kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálatát, valamint a csalás és korrupció kiszűrését – az integrált kockázatkezelés megfelelő volt a 2024. évben.

- A Hivatal által belső (az önkormányzatokra kiterjesztett) szabályzatokban is előírt és kialakított **kontrolltevékenységek** biztosították a kontrollstratégiák meghatározását, a feladatkörök szétválasztását, a feladatvégzés ellenőrzését és folytonosságát.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan kialakításra kerül az ellenőrzési nyomvonal.

- A Hivatalnál (az önkormányzatokra kiterjesztett) kialakított információáramlás és kommunikációs rendszer következtében a megfelelő információk a megfelelő időben eljutottak az illetékesekhez. Az **információs- és kommunikációs rendszerek** biztosították a

hatékonyságot, a megbízhatóságot és a pontosságot a különböző beszámolási szintek vonatkozásában.

5. A Hivatalnál működő **nyomon követési rendszer (monitoring)** az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből állt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

- A belső ellenőrzés által javaslat megtételére nem került sor a 2024. évben, így intézkedési terv készítési kötelezettség sem terhelte az Az Önkormányzatot. Ez alapján elmondható, hogy lejárt határidejű, továbbá elmaradt intézkedések nem voltak az Önkormányzatnál. (4. számú melléklet)

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
	Ellenőrzés ikatösszama / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján elfutott intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv kiértékelése	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (vezetési és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (térítés / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megjett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsolati leírása	Megjegyzés
1.	1/2024.	Lakhegy Község Önkormányzata	Az Önkormányzat előirányzat módosításának ellenőrzése.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1/2024.	Lakhegyi Erdőszéli Óvoda	az Intézmény 2023. évi leltározás szabályszerű lefolytatásának ellenőrzése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Megjegyzések:

- Az éves bontásban vezetett nyilvántartásban fokozottan ügyelni kell a tárgyévben december 31-ig végre nem hajtott intézkedések következő évre történő átvezetéséről.
- Amennyiben egy javaslat több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.
- A 4. oszlopban azokat a megállapításokat kell feltüntetni, amelyek intézkedést vonnak maguk után.
- A 9. oszlopban az intézkedés felelősenek beosztását és a szervezeti egységet kell beírni.
- A 10. oszlopban az intézkedési tervben szereplő, az intézkedés végrehajtására vonatkozó határidőt kell szerepeltetni. Törvekedni kell a konkrét dátum kijelölésére, kezdélni kell a „folyamatos” megjelöléssel, illetve a nem konkrét dátumokat.
- A 11. oszlopban a módosított határidőt és/vagy feladatot kell megjelölni, attól függően, hogy mire vonatkozott a módosítás, illetve amennyiben nem volt semmilyen módosítás, „NEM” jelzéssel kell ellátni.
- A 12. oszlopban, ha az intézkedés végrehajtása megtörtént, a dátumot, ha nem történt meg akkor „NEM”-et kell beírni.
- A 15. oszlopban az intézkedés nem teljesülése kapcsán tett lépéseket kell rögzíteni pl. felelősségre vonás, új felelős kijelölése.
- A 16. oszlopban van lehetőség egyeb, az intézkedéssel kapcsolatos bejegyzésekre. Itt érdemes feltüntetni például az éves bontásban vezetett nyilvántartások esetén, a következő évi nyilvántartásba való átvezetést.

Egervár, 2025.01.25.

UMERIKUS SZÜMMIA KONTROLL KFT.

8900 Zalaegerszeg, Bocsali út 31.

Adószám: 24984182-1-20

Banysz. 12092309-01458473-00100000

Tel: 06-20/254-9141

Létszám és erőforrás¹

1. számú melléklet

Fejezet / önkormányzat: Lakhegy Község Önkormányzata	Helyi önkormányzat: Lakhegy Község Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ²				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
		terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		betöltendő álláshely (fő) ⁴		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁴		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	30.00	30.00	30.00	30.00
I. önkormányzat összesen, Lakhegy Község Önkormányzata													
II. Irányított szervezetek összesen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	30.00	30.00	30.00	30.00
1. Irányított költségvetési szerv neve/ a Lakhegyi Erdőszéli Óvoda				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Irányított költségvetési szerv neve/								0.00				0.00	0.00
3. Irányított költségvetési szerv neve/												0.00	0.00
n. Irányított költségvetési szerv neve/												0.00	0.00

¹ A rész munkaidős foglalkoztatottak vagy a töredék évben foglalkoztatott ellenőrök esetében (saját és külső erőforrás esetén is) az átlagos nettó munkaidőhöz képest időarányosan töre vetítve két tizedes jegyre kerekítve kérjük feltüntetni a létszámot és ezzel összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát, amelyet viszont egész számra kerekítünk kerekletlen.

Vegyük egy példát: 215 az átlagos nettó munkaidő, 1 kolléga heti 30 órással foglalkoztatása, azaz hatórás rész munkaidő esetén 0,75 fő (6 óra /8 óra), illetve 161 ellenőri nappal (215 x 0,75) számolhatunk.

² Belső ellenőrzési vezetői, Belső ellenőrzési feladatokat ellátó személyi kormányzati szolgálati, közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban, stb. (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

³ Külső szolgáltató: kapacitás kiegészítés, speciális szakértelm vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljes körű ellátása (Bkr. 16. §).

⁴ A betöltendő álláshegy és a rendelkezésre álló létszám együttes összege adja a szervezeti egységnek foglalkoztatható ellenőrök számát.

Tevékenységek

3. számú melléklet

[illegible][illegible]

**Intézkedések megvalósítása¹
külső ellenőrzés javaslatai alapján**

4a. számú melléklet

Fejezet / Helyi önkormányzat: Lakhegy Község Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyevi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I. + II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓI
Fejezetet irányító szerv / Helyi önkormányzat összesen: Lakhegy I. Község Önkormányzata				#ZÉRÓOSZTÓI
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓI
II. Irányított költségvetési szerv neve] a				#ZÉRÓOSZTÓI
1. Lakhegyi Erdőszéli Óvoda				#ZÉRÓOSZTÓI
2. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓI
3. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓI
n. Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓI

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl.: tárgyévben járt le a határideje: új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

**Intézkedések megvalósítása¹
belső ellenőrzés javaslatai alapján**

4b. számú melléklet

Fejezet / Helyi önkormányzat: Lakhegy Község Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
				%
Fejezet / Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
Fejezetet irányító szerv / I. Helyi önkormányzat összesen Lakhegy Község Önkormányzata				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Irányított költségvetési szerv neve) a Lakhegyi Erdőszéli Óvoda				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. Irányított költségvetési szerv neve)				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. Irányított költségvetési szerv neve)				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. Irányított költségvetési szerv neve)				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje: új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kiűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

ZALA MEGYEI KÖNYVTÁRI SZOLGÁLTATÓ RENDSZER	
ÉRK.: 2025. 05. 12.	
IKT. SZ.: EN/2363-4/2025	
ÜGYINTÉZŐ:	

Lakhegy
Település Önkormányzata

Ujvári Katalin
polgármester

Tárgy: Szakmai beszámoló a Zala megyei
Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer
2024. évi tevékenységéről

Tisztelt Polgármester Asszony!

A **Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer** működéséről szóló 39/2013. (V. 31.) EMMI rendelet 7.§ (5) alapján a vármegyei hatókörű városi könyvtár az előző évben nyújtott szolgáltatásokról évente május 31-ig tájékoztatót készít a kistépülési önkormányzat számára. Az alábbi beszámoló rövid összefoglalást ad Önöknek a Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár e területen végzett feladatairól.

Az 1997. évi CXL. törvény 66. §. alapján intézményünk állami feladatként teljesítette Zala vármegye könyvtári ellátására vonatkozó szolgáltatásait. Koordináltuk 8 önkormányzati fenntartású városi könyvtár, 3 községi könyvtár és 246 könyvtári, információs és közösségi hely szakmai munkáját. Rendszeresen tartottuk a kapcsolatot a fenntartó önkormányzatok képviselőivel, a polgármesterekkel és a jegyzőkkel. Felhívtuk a figyelmet a könyvtárakat érintő jogszabályokra, ajánlásokra, pályázati lehetőségekre, szükség esetén szakmai tanácsokkal láttuk el őket. Az év folyamán számos alkalommal kerestük fel a vármegye településeit, például közös projektek, rendezvények szervezése, illetve dokumentumok kiszállítása alkalmával. A folyamatos kapcsolattartást szolgálja a személyes találkozások mellett az elektronikus levelezés, a közösségi oldalakon történő aktivitás, a rendszeresen frissülő honlap.

A KSZR szolgáltatás lehetőséget nyújt arra, hogy a vármegye lakossága hozzájusson a korszerű, széles körű és minőségi könyvtári, közösségi-kulturális szolgáltatásokhoz. A rendszer tagjai igényeik szerint hozzáférnek a dokumentumokhoz és információkhoz, a szolgáltató helyek közösségi színterekként és információs központokként működnek. Ezzel együtt mód nyílik a szolgáltató helyek fejlesztésére, a technikai felszereltség javítására, olvasásfejlesztő és közösségi-kulturális programok szervezésére, továbbképzésekre is. E szolgáltatások biztosításához állami támogatás állt rendelkezésünkre, amelynek felhasználásáról a Kulturális és Innovációs Minisztérium számára elkészítettük elszámolásunkat. Személyi jellegű kiadásokra és járulékokra fordítottuk az állami támogatás 13%-át; dologi kiadásokra összesen 87%-át. Az állami támogatásból új dokumentumok - könyvek, CD-k, DVD-k, folyóiratok - beszerzésére 39%-ot költöttünk, 16%-ot fordítottunk kulturális és közösségi rendezvények számlás kifizetéseire, 9%-ot kisértékű eszközbeszerzésre.

A KSZR szolgáltatás népszerűsítése érdekében 2024. évi asztali naptárat, dekoratív papírtáskákat és rendezvény népszerűsítő bianco plakátot készítettünk, hirdetéseket jelentettünk meg helyi lapokban.

Rendszeresen frissülő honlapunkon, a **Zala Megyei Könyvtári Portálon** elérhetővé tettük a KSZR-rel kapcsolatos információkat (<http://kszr.dfmvk.hu>). Felhívtuk a figyelmet az aktuális hírekre, közzétettük a

településeken szervezett programokat, képgalériákat, információt szolgáltatunk a vármegye könyvtáiról, szolgáltatásairól. A honlapunk mellett Facebook oldalunkon is népszerűsítettük szolgáltatásainkat. Biztosítottuk a települési szolgáltatóhelyek számára a szükséges nyomtatványokat, irodaszereket. Szakmai napok és alapfokú könyvtáros képzések szervezésével, szakmai tanácsokkal segítettük a könyvtáros munkáját.

Rendszeresen tartottuk a kapcsolatot a települések könyvtárosaival, az év folyamán több alkalommal látogattunk el az Önök településére is, elsősorban a dokumentum kiszállítások és a könyvtári programok szervezése, ügyintézése alkalmával.

A szolgáltatás eredményei a számadatok tükrében 2024-ban:

Kiszállított könyvek száma (db):	90 db
Kiszállított egyéb dokumentumok száma (CD, DVD) (db):	0 db
A település számára megrendelt képes hetilapok, színes magazinok előfizetései száma (db):	6 db
A település saját állományának elektronikus feltárási 100%-os. Az év során ajándékkönyvként leltározott dokumentumok száma (db):	8 db
Egyéb feladatok (pl. állományellenőrzés, állományrendezés, selejtezés):	Állományellenőrzés, selejtezés
A település számára finanszírozott programok száma, megnevezése:	1 db (Farsangi kölyökparty a Wolf Produkcióval)
A települési szolgáltató helyre beszerzett eszközök száma, megnevezése:	-
A települési szolgáltató helyre beszerzett fejlesztő játékok száma (db):	0 db
A szolgáltató helyen beiratkozott olvasók száma (fő):	11 fő
Személyes könyvtárhasználatok száma:	35 db
Ebből számítógép és internethasználat:	0 db
Kölcsönzött dokumentumok száma (db):	46 db
Helyben használt dokumentumok száma (db):	35 db
Távhasználatok száma (telefon, OPAC, honlap):	0 db

2025-ben is folytatódik a KSZR szolgáltatás. Megállapodásban rögzítettük a felek kötelezettségeit, a helyi könyvtáros kompetenciáit. Feladatunk volt a könyvtári dokumentumok beszerzése, feldolgozása, kijuttatása a településekre; a kint lévő állomány gondozásának segítése, a könyvtári nyomtatványok és egyéb könyvtári felszerelések biztosítása, a helyismereti és közhasznú információk szolgáltatása. A kistépülési szolgáltatóhelyek működtetéséhez kérjük, hogy vegyék figyelembe a KSZR *Ajánlást* is, amelyet minden településre eljuttattunk 1 példányban, de elérhető honlapunkon is.

<http://kszr.dfmvk.hu/kszr/kistelepulesi-ellatas>

A költségvetési törvényben a megyei könyvtárak számára meghatározott településenkénti *állami támogatás* nem változott: a *fajlagos összeg* 1000 lakos alatti település esetén 668 300 Ft, 1001-1500 lakos közötti település esetén 1 060 760 Ft, 1501-5000 lakos közötti település esetén 1 002 460 Ft. A keretösszeg felhasználását a

vármegyei hatókörű városi könyvtár munkatervben rögzítette. A kistelepülési könyvtári szolgáltatás finanszírozására ezen kívül a települések számára könyvtári és kulturális célú lakosonkénti normatív támogatás áll rendelkezésre, melynek összege lakosságarányos (1270,- Ft/fő), de legalább 2 270 000 Ft, amely remélhetőleg elegendő forrást jelent a könyvtárárpület fenntartásához, működtetéséhez, a megfelelő végzettségű helyi személyzet biztosításához is.

Folyamatosan végezzük a települési szolgáltatóhelyek gyűjteményének fejlesztését. A könyvek beszerzésére közbeszerzési eljárást indítottunk, a nyertes Könyvtárellátó Nonprofit Kft. 37% kedvezményt biztosított számunkra, így a kereskedelmi árnál jóval olcsóbb a beszerzés..

A kistelepüléseken az év folyamán legalább 4 könyvtári programot kell szervezni. Ennek finanszírozására a vármegyei hatókörű városi könyvtár az állami támogatásból keretet biztosít a *szolgáltatóval történő egyeztetés* alapján. Kérjük, hogy a támogatott programok esetében a KSZR, illetve intézményünk - honlapunkról letölthető - logóját szíveskedjenek a támogatók között feltüntetni, sajtónyilvánosság esetén utaljanak a program támogatójára. A 2025-ös könyvtári programok kiválasztásához nyújtunk segítséget ***Rendezvényajánló 2025*** című kiadványunkkal.

<http://kszr.dfmvk.hu/kszr/letoltheto-dokumentumok>

A helyi szolgáltatáshoz szükséges kisértékű tárgyi eszközök beszerzését az első félévre tervezzük. A szolgáltatóhelyeknek egységes eszközvásárlási keret **nem** áll rendelkezésére, ám ahogy az elmúlt években, úgy 2025-ben is figyelembe vesszük a települési igényeket, amennyiben az eszközök a könyvtárban kapnak elhelyezést és beszerzésüket indokoltnak látjuk.

Továbbra is kérjük, hogy a települési honlapon helyezzenek el információkat a helyi könyvtári információs és közösségi helyről (cím, nyitvatartási idő, könyvtáros neve és a könyvtár elérhetősége, szolgáltatások), és a szolgáltató könyvtárról (Deák Ferenc Megyei és Városi Könyvtár, 8900 Zalaegerszeg, Deák tér 6. Honlap: <http://kszr.dfmvk.hu>, e-mail: kszr@dfmvk.hu, Telefon: +36 92 311-342) - ezt előírja a 39/2013. (V. 31.) EMMI rendelet is.

Amennyiben kérdésük, vagy bármilyen egyéb észrevételük van, kérem, keressék munkatársainkat (<http://kszr.dfmvk.hu/kszr/kapcsolat>) vagy Dóráné Mészáros Anikó igazgatóhelyettest. (kszr@dfmvk.hu; 0630/993-3707)

A további sikeres együttműködés reményében tisztelettel üdvözlöm.

Zalaegerszeg, 2025. április 9.





Egervári Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől

✉ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎ /fax: 92/564-013, 564-014,

E-mail: kozoshivatal@egervar.hu; KRID azonosító: 304150765

E L Ő T E R J E S Z T É S

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. május 29. napján tartandó ülésére

Előterjesztés

a polgármester tiszteletdíjának és költségtérítésének megállapítására

Előterjesztő: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Készítette: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 71. §-a tartalmazza a polgármesterek díjazását.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényt 2024. november 29-i hatállyal módosította a 2024. évi LVIII. törvény, amely érinti a polgármesterek díjazására vonatkozó rendelkezéseket az alábbiak szerint:

Mötv. 71.§ (4)-(6) bekezdése értelmében:

„(4) A polgármester megbízatásának időtartamára havonta

a) az 500 fő és az az alatti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset 1,5-szeresének;

b) az 501–1500 fő közötti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset 1,75-szeresének;

c) az 1501–2000 fő közötti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset kétszeresének;

d) a 2001–5000 fő közötti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset a település 2,25-szeresének;

e) az 5001–10 000 fő közötti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset két és félszeresének;

f) a 10 001–30 000 fő közötti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset háromszorosának;

g) a 30 000 fő feletti lakosságszámú település esetében a nemzetgazdasági átlagkereset három és félszeresének megfelelő összegű illetményre jogosult.

(4a) A főpolgármester, a megyei jogú város polgármestere, a fővárosi kerületi önkormányzat polgármestere, a vármegyei önkormányzat közgyűlésének elnöke, a polgármester (e bekezdés alkalmazásában a továbbiakban együtt: polgármester) illetményének számításánál a tárgyévet megelőző évnek a január első napjától december utolsó napjáig tartó időszakára vonatkozó, a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresetére vonatkozóan a nemzetgazdasági átlagkeresetet kell alapul venni. A nemzetgazdasági átlagkereset alapján számított illetményre a polgármester a tárgyév **július 1-jétől** jogosult.

(5) A **társadalmi megbízatású polgármester** havonta a polgármester illetménye **50%-ával** megegyező mértékű tiszteletdíjra jogosult, melynek egészéről vagy meghatározott részéről a képviselő-testülethez intézett írásbeli nyilatkozatával lemondhat.

(6) A főállású polgármester, a **társadalmi megbízatású polgármester**, a vármegyei önkormányzat közgyűlésének elnöke havonta az illetményének, tiszteletdíjának **15%-ában** meghatározott összegű költségtérítésre jogosult.

Az új hatályos szabályok a polgármesterek díjazását a nemzetgazdasági átlagkeresethez igazítják.

A polgármester illetményének számításánál a tárgyévet megelőző évnek január-decemberre, a teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresetére a legalább 5 főt foglalkoztató vállalkozásoknál, a költségvetési intézményeknél és a foglalkoztatás szempontjából jelentős nonprofit szervezeteknél a Központi Statisztikai Hivatal által meghatározott nemzetgazdasági átlagkeresetet kell alapul venni.

A Központi Statisztikai Hivatal hivatalos közleménye alapján – amely a Magyar Közlöny mellékleteként megjelenő Hivatalos Értesítő 2025. évi 11. számában jelent meg – a 2024. évre vonatkozó havi bruttó átlagkereset (nemzetgazdasági átlagkereset) – 667 365 Ft volt.

Az Mötv. 71. § (4a) §-ban foglalt **szabályozás a polgármesteri illetmény 2025. július 1-től történő emelését biztosítja.**

A képviselő-testületnek továbbra sincs mérlegelési lehetősége a kérdésben, viszont alakszerű határozatban deklarálnia kell az Mötv. rendelkezései alapján, hogy milyen összegű tiszteletdíj illeti meg a település polgármesterét.

A polgármester tiszteletdíja a módosított és fentebb ismertetett jogszabályi rendelkezések alapján tehát az alábbiak szerint alakul:

$667\,365 \times 1,5 = 1\,001\,047,5 \text{ Ft} / 2 = 500\,524 \text{ Ft}$, kerekítve 500 500 Ft.

Az Mötv. 71. § (6) bekezdése változatlan tartalommal rögzíti, hogy a polgármester havonta a tiszteletdíjának 15%-ában meghatározott összegű költségtérítésre jogosult.
A jogszabály alapján a polgármester költségtérítése tehát 75 075 Ft.

A fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását!

Egervár, 2025. 05. 28.

Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra s.k.
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(.....) határozata a polgármester tiszteletdíjának és költségtérítésének megállapításáról

Lakhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete Ujvári Katalin polgármester tiszteletdíját – figyelembe véve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 71. § (4a) bekezdésében foglaltakat - 2025. július 1-től bruttó 500 500 Ft-ban, költségtérítését ugyanezen időponttól az Mötv. 71. § (6) bekezdése alapján bruttó 75 075 Ft-ban állapítja meg.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a határozatban írtak végrehajtására

Határidő: azonnal

Felelős: Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

J E L E N L É T I Í V

LAKHEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2025. ÉV .~~ma~~ju~~s~~..... HÓ .~~29~~: NAP

TARTOTT NYILVÁNOS ÜLÉSÉN MEGJELENTEKRŐL

1./ Ujvári Katalin	polgármester
2./ Csiszár Zoltán	önk. képviselő
3./ Góth Gábor	önk. képviselő
4./ Kulcsár Szilárd	önk. képviselő
5./ Varga Miklósné	önk. képviselő

.....
Ujvári Katalin

.....
Csiszár Zoltán

.....
Góth Gábor

.....
Kulcsár Szilárd

.....
Varga Miklósné

Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

.....
Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra

Meghívottak :

1./

2./

3./

4./

5./

Lakhegy, 2025.év⁰⁵..... hó ²⁹.....nap

.....
Ujvári Katalin
polgármester





Lakhegy Község Polgármesterétől

8913 Lakhegy, Petőfi S.u. Tel.: +36(30)148 5808 Fax:+36(92)564 014
e-mail: pmlakhegy@gmail.com KRID azonosító: 633959369

M E G H Í V Ó

Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. 45. §-ban biztosított jogkörömben eljárva, Lakhegy Község Önkormányzati Képviselő-testületének soron következő ülését

2025. május 29. napján (csütörtök) 17.00 órára

összehívom, melyre tisztelettel meghívom

..... **Önkormányzati Képviselőt**

Az ülés helye: Lakhegy, Faluház

N A P I R E N D E K :

1./ Polgármester beszámolója a két ülés között végzett munkáról, tett intézkedésekről és a lejárt határidejű határozatokról

Előadó: polgármester

2./ Beszámoló Lakhegy Erdőszéli Óvoda 2024. évi gazdálkodásáról, pénzmaradványának jóváhagyása.

Előadó: jegyző

3./ Az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet megalkotása

Előadó: polgármester

4./ Éves összefoglaló ellenőrzési jelentések ismertetése

Előadó: polgármester

5./ Szakmai beszámoló a Zala Vármegyei Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer 2024. évi tevékenységéről

Előadó: Polgármester

6./ Interpellációs bejelentések, kérdések, válaszok

Előadó: Polgármester, Képviselők, Jegyző

7./ Egyebek

Előadó: Polgármester

Lakhegy, 2025. május 15.

Tisztelettel:

Ujvári Katalin s.k.
polgármester