

JEGYZŐKÖNYV

F/ 8-9/2025

FÜLÖP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2025. május 29-én re. 7,00 órakor TARTOTT SOROS NYÍLT ÜLÉSÉRŐL

Hozott rendeletek:

7/2025. (V.29.) önkormányzati rendelethe Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II 15.) Önkormányzati rendeletének módosításáról

8/2025. (V.29.) önkormányzati rendelethe Fülöp Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

Hozott határozatok:

44/2025. (V.29.) KT. sz. határozat: Polgármesteri jelentés és lejárt határidejű határozatok

45/2025. (V.29.) KT. sz. határozat: Az Önkormányzat 2024. évi Belső Ellenőrzési jelentésének elfogadása

46/2025. (V.29.) KT. sz. határozat: Méliusz Juhász Péter Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolója

47/2025. (V.29.) KT. sz. határozat: A tanyagondnoki szolgálat 2024. évi tevékenységének beszámolója

48/2025. (V.29.) KT. sz. határozat: Biztos Kezdet Gyerekház működésének beszámolója

49/2025. (V.29.) KT. sz. határozat: Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Főigazgatói pályázat elbírálása

50/2025. (V.29.) KT. sz. határozat: Polgármester illetményének és költségterítésének megállapítása



Fülöp Község Önkormányzat Polgármesterétől
4266 Fülöp, Arany J. u. 19. sz.
Tel./fax: 06 52/208-491 E-mail: fuloponk@freemail.hu

MEGHÍVÓ

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 29-én re. 7,00 órakor tartandó soros ülésére a Művelődési Házba, melyre tisztelettel meghívom.

1. **Polgármesteri jelentés**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
2. **Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.15.) ÖR. módosítása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
3. **Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló, zárszámadási rendelet-tervezet**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
4. **A 2024. évi összefoglaló belsőellenőrzési jelentés megtárgyalása.**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
5. **Méliusz Juhász Péter Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
6. **A tanyagondnoki szolgálat 2024. évi tevékenységének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
7. **A Nyíradonyi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás beszámolója az általa biztosított ellátásokról (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, támogató szolgálat, házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés)**
Előterjesztő: Intézményvezető
8. **Biztos Kezdet Gyerekház működésének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
9. **Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Főigazgatói pályázat elbírálása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
10. **Polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítása**
Előterjesztő: Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

A napirendek fontosságára való tekintettel megjelenésére és aktív közreműködésére feltétlenül számítok.

Fülöp, 2025. 05. 22.



Hutóczki Péter sk.
polgármester

JELLENLÉTI ÍV

Készült: A Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Művelődési Házban (4266 Fülöp, Arany J. u. 21. sz.) 2025. május 29-én de. 7,00. órakor megtartott SOROS NYÍLT ülésről

Hutóczki Péter polgármester

Furó Tibor alpolgármester

Buzi István képviselő

Földháti István képviselő

Buknicz Józsefné képviselő

Pelestyák György képviselő

Török Tamás képviselő

Nagyné Hartman Éva jegyző

Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

Bognár-Hutóczki Valéria óvodavezető

Gordán-Ratku Zsuzsanna biz. tag.

Terdik János intézményvezető

Kozma Ferencné BKGY szakmai vezető

[illegible]

K

[illegible]


 J. K. K. T. K.
 K. K.

 L. C.
 Rukn-e-Bishti
 M. S. S. S. S.

 K. K. K.
 J. K. K.

 K. K. K.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testületének Fülöp Község Önkormányzat Művelődési Házában 2025. május 29-én re. 7,00 órakor megtartott soros nyílt üléséről.

Jelen vannak:

Hutóczki Péter polgármester
Furó Tibor alpolgármester
Buzi István képviselő
Buknicz Józsefné képviselő
Földhádi István képviselő
Pelestyák György képviselő

Tanácskozási joggal:

Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

Igazoltan távol:

Török Tamás képviselő

Hutóczki Péter polgármester köszönti a Képviselő-testületet, aljegyző asszonyt, javaslatot tesz a meghívó szerinti napirendre, melyhez felvenni nem javaslok napirendi pontot. Javaslom levenni a 7. napirendi pontot: A Nyíradonyi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás beszámolóját az általa biztosított ellátásokról (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, támogató szolgálat, házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés) tekintettel arra, hogy Igazató úr megbetegedett. Napirendre vonatkozóan van-e valakinek más javaslata.

Meghívó szerinti napirendek:

- 1. Polgármesteri jelentés**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 2. Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.15.) ÖR. módosítása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 3. Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló, zárszámadási rendelet-tervezet**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 4. A 2024. évi összefoglaló belsőellenőrzési jelentés megtárgyalása.**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 5. Méliusz Juhász Péter Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 6. A tanyagondnoki szolgálat 2024. évi tevékenységének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 7. A Nyíradonyi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás beszámolója az általa biztosított ellátásokról (családsegítés, gyermekjóléti szolgálat, támogató szolgálat, házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés)**
Előterjesztő: Intézményvezető
- 8. Biztos Kezdet Gyerekház működésének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 9. Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Főigazgatói pályázat elbírálása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
- 10. Polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítása**
Előterjesztő: Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

Javasolt napirend:

1. **Polgármesteri jelentés**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
2. **Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.15.) ÖR. módosítása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
3. **Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló, zárszámadási rendelet-tervezet**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
4. **A 2024. évi összefoglaló belsőellenőrzési jelentés megtárgyalása.**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
5. **Méliusz Juhász Péter Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
6. **A tanyagondnoki szolgálat 2024. évi tevékenységének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
7. **Biztos Kezdet Gyerekház működésének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
8. **Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Főigazgatói pályázat elbírálása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
9. **Polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítása**
Előterjesztő: Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

Hutóczki Péter polgármester:

A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, egyhangúan 6 igen szavazattal a napirendet elfogadta. Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testülete jelen ülés napirendjét az alábbiakban határozza meg:

1. **Polgármesteri jelentés**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
2. **Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.15.) ÖR. módosítása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
3. **Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló, zárszámadási rendelet-tervezet**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
4. **A 2024. évi összefoglaló belsőellenőrzési jelentés megtárgyalása.**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
5. **Méliusz Juhász Péter Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
6. **A tanyagondnoki szolgálat 2024. évi tevékenységének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
7. **Biztos Kezdet Gyerekház működésének beszámolója**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
8. **Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Főigazgatói pályázat elbírálása**
Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester
9. **Polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítása**
Előterjesztő: Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

NAPIRENDI PONT TÁRGYALÁSA

1.) Polgármesteri jelentés

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés: írásban

Hutóczki Péter polgármester:

Írásban elkészült a polgármesteri jelentés, és a jelentés a lejárt határidejű határozatokról, ezt most külön kiegészíteni nem szeretném, csak annyival, hogy nehéz, fáradtságos 2 hétvége vár ránk rendezvények lebonyolítása miatt.

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő határozatot hozta:

44/2025. (V.29.) KT. számú határozat

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a polgármesteri jelentést és a jelentést a lejárt határidejű határozatokról elfogadja.

Felelős:.....

Határidő: --

2.) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II.15.) ÖR. módosítása

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés írásban

Hutóczki Péter polgármester:

Az előterjesztés részletesen tartalmazza a 2024. évi költségvetési rendelet módosításának szükségességét, melyet előirányzatok változásainak lekövetése indokolja, amely jogszabályban foglalt kötelezettség is.

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő rendeletet alkotta:

Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testületének

7/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II 15.) Önkormányzati rendeletének módosításáról

[1] E rendelet célja Fülöp Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosításának elfogadása.

[2] Fülöp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

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

2. §

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

„(1) Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetését:

- a) Költségvetési bevételek: 619.692.002 Ft
- b) Költségvetési kiadások: 1.257.545.226 Ft
- c) Költségvetési hiány: 637.583.224 Ft
- d) Finanszírozási bevételek: 660.116.819 Ft
- e) Finanszírozási kiadás: 22.533.595 Ft
- f) **Bevételi, kiadási főösszeg: 637.583.224 Ft**
- g) Költségvetési bevételek: 619.962.002 Ft
- h) Finanszírozási bevétel: 660.116.819 Ft
- i) **Összes bevétel: 1.280.078.821 Ft összes bevétellel,**
- j) Költségvetési kiadás: 1.257.545.226 Ft
- k) Finanszírozási kiadás: 22.533.595 Ft
- l) **Összes kiadás: 1.280.078.821 Ft összes kiadással hagyja jóvá.”**

3. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

4. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdésében az „511.509” szövegrész helyébe az „583.224” szöveg, az „552.261.937” szövegrész helyébe az „541.747.373” szöveg és a „85.249.572” szövegrész helyébe a „95.835.851” szöveg lép.

5. §

Ez a rendelet 2025. május 30-án lép hatályba, és 2025. május 31-én hatályát veszti.

Hutóczki Péter sk.
polgármester

Kissné Terdik Erzsébet sk.
aljegyző

A rendelet kihirdetve:

Fülöp, 2025. május 29.

Kissné Terdik Erzsébet sk.
aljegyző

„1. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Fülöp Község Önkormányzata Bevételek kiemelt előirányzatokként

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Forintban Módosított előirányzat
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL				
B1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	303 933 571	328 873 949	13 817 012	342 690 961
B11.	Önkormányzatok működési támogatása	208 915 286	233 445 668	13 817 012	247 262 680
B111.	Helyi önk. működésének általános támogatása	55 233 767	55 233 767		55 233 767
B112.	Települési önkorm. egyes köznev. fa. tám. óvoda	61 690 300	65 598 840	3 037 571	68 636 411
B113.	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	88 138 386	100 521 714	6 316 419	106 838 133
B114.	Telep.önk. kulturális támogatása	3 852 833	6 431 867		6 431 867
B115.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	5 579 110	4 463 022	10 042 132
B116.	Elszámolásból származó bevételek		80 370		80 370
B12.	Elvonások és befizetések bevételei			-	0
B14.	Működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön visszatérülése ÁHT-n belülről				
B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	95 018 285	95 428 281		95 428 281
					0
B3.	Közhatalmi bevételek	19 300 000	19 300 000	0	19 300 000
B34.	Vagyoni típusú adók	3 000 000	2 900 000		2 900 000
B35.	Termékek és szolgáltatások adói	16 000 000	16 100 000		16 100 000
B36.	Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	300 000		300 000
					0
B4 .	Működési bevételek	77 474 980	79 698 724	0	79 698 724
B401.	Készletértékesítés ellenértéke	55 685 024	55 685 024	-8 244 292	47 440 732
B402.	Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000	3 000 000	8 244 292	11 244 292
B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				0
B404.	Tulajdonosi bevételek	4 000 000	4 000 000		4 000 000
B405.	Ellátási díjak				0
B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 574 956	15 844 956		15 844 956
B407.	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
B408.	Kamatbevételek	15 000	24 000	6 000	30 000
B409.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
B410.	Biztosító által fizetett kártérítés		944 744		944 744
B411.	Egyéb működési bevételek	200 000	200 000	-6 000	194 000
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	300 000	0	300 000
B64.	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről				0
B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		300 000		300 000
B1+B3+B4+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	400 708 551	428 172 673	13 817 012	441 989 685
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL				
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	147 547 490	0	147 547 490
B21.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről		147 547 490		147 547 490
B5.	Felhalmozási bevételek	0	4 500 000	0	4 500 000
B51.	Immateriális javak értékesítése				0
B52.	Ingatlanok értékesítése		4 500 000		4 500 000

B53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
B54.	Részesedések értékesítése				0
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
B74.	Felhalmozási célú visszatétítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0		0
B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				0
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	152 047 490	0	152 047 490
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	400 708 551	580 220 163	13 817 012	594 037 175
B8.	Finanszírozási bevételek	633 024 573	659 688 478	0	659 688 478
B81.	Belföldi finanszírozás bevételei	633 024 573	659 688 478	0	659 688 478
B811.	Hitel,-kölcsönfelvétel áht-n kívülről	15 000 000	15 000 000	-719 056	14 280 944
B8111.	Hosszú lejáratú hitelek,kölcsönök felvétele				0
B8112.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	15 000 000	15 000 000	-719 056	14 280 944
B813.	Maradvány igénybevétele	610 419 263	637 083 168	0	637 083 168
B8131.	Előző évi ktgv. maradványának igénybevétele	610 419 263	637 083 168		637 083 168
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	7 605 310	7 605 310	719 056	8 324 366
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		1 033 733 124	1 239 908 641	13 817 012	1 253 725 653

”

2. melléklet a 7/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

„2. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Fülöp Község Önkormányzata Kiadások kiemelt előirányzatonként

Kiemelt Előirányzat	Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Forintban Módosított előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK						
K 1.	Személyi juttatások		128 512 560	137 851 991	0	137 851 991
	1.	Kötelező feladatok	100 813 280	110 152 711		110 152 711
	2.	Önként vállalt feladatok	27 699 280	27 699 280		27 699 280
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		13 295 583	14 142 808	0	14 142 808
	1.	Kötelező feladatok	10 503 258	11 350 483		11 350 483
	2.	Önként vállalt feladatok	2 792 325	2 792 325		2 792 325
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 3.	Dologi kiadások		195 848 838	196 851 412	-3 439 592	193 411 820
	1.	Kötelező feladatok	143 620 120	144 622 694		144 622 694
	2.	Önként vállalt feladatok / Reprezentáció/	52 228 718	52 228 718	-3 439 592	48 789 126
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		26 926 000	26 926 000	0	26 926 000
	1.	Kötelező feladatok	26 926 000	26 926 000	0	26 926 000
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 5.	Egyéb működési célú kiadások		27 490 663	486 975 652	-1 270 000	485 705 652
K 5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése		6 915 023	2 735 794	-1 270 000	1 465 794
K 5023	Egyéb elvonások, befizetések			464 306 350		464 306 350
K 504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök ÁHT-n belülre					0
K505	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozására					0
K 506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		5 115 534	12 829 891		12 829 891
	ebből: 1. Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2024. évi hozzájárulás		3 855 397	6 799 555		6 799 555
	ebből: 2. Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi elszámolás		-	-452 887		-452 887
	ebből: 3. Vámospercsi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás részére HOZZÁJÁRULÁS		1 260 137	5 418 036		5 418 036
	ebből: 4. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Bursa Hungarica ösztöndíj		800 000	600 000		600 000
	ebből: 5. Egyéb költségvetési szervnek egyéb működési célú		-	465 187		465 187
K 507	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (MKB)					
K 508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök ÁHT-n belülre					
K 512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		4 105 235	5 100 285		5 100 285
K 513	Tartalékok		11 354 871	2 003 332		2 003 332
	1. Általános tartalék		661 131	661 131		661 131
	2. Céltartalék		10 693 740	1 342 201		1 342 201
	1.	Kötelező feladatok				
	2.	Önként vállalt feladatok				

	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K1-K5.		Működési költségvetési kiadások összesen	392 073 644	862 747 863	-4 709 592	858 038 271
	1.	Kötelező feladatok				
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK						
K6		Beruházások	133 618 565	71 720 013	6 286 614	78 006 627
	1.	Kötelező feladatok	133 618 565	71 720 013	6 286 614	78 006 627
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K7		Felújítások	378 351 975	164 952 959	0	164 952 959
	1.	Kötelező feladatok	378 351 975	164 952 959		164 952 959
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K8		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
	1.	Kötelező feladatok (átadás Kelet-Hajdúság)				
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K6-K8		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	511 970 540	236 672 972	6 286 614	242 959 586
	1.	Kötelező feladatok	511 970 540	236 672 972	0	242 959 586
	2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	
K1-K8		Költségvetési Kiadások összesen	904 044 184	1 099 420 835	1 577 022	1 100 997 857
K 9		Finanszírozási kiadások	128 888 940	140 487 806	12 239 990	152 727 796
K 91		Belföldi finanszírozás kiadásai	128 888 940	140 487 806	12 239 990	152 727 796
K911		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson belülre				
K9111		Hosszú lejártú hitelek, kölcsönök törlesztése				
K9112		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	15 000 000	15 000 000	-71 715	14 928 285
K9113		Rövid lejártú hitelek				0
K 915		Központi irányító szervi támogatás folyósítása	106 283 630	117 882 496	12 311 705	130 194 201
K 914		Előző évi megelőlegezés visszafizetése	7 605 310	7 605 310	0	7 605 310
K1-K9		Önkormányzat kiadásai mindösszesen	1 032 933 124	1 239 908 641	13 817 012	1 253 725 653

”

3. melléklet a 7/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

„3. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Fülöp Község Önkormányzata költségvetési mérlege

Kie- mel- t elői- rán- y- zat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat	Kie- mel- t elői- rán- y- zat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzati csoport											
B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	303 933 571	328 873 949	13 817 012	342 690 961	K1.	Személyi juttatások	128 512 560	137 851 991		137 851 991
B3.	Közhatalmi bevételek	19 300 000	19 300 000	-	19 300 000	K2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	13 295 583	14 142 808		14 142 808
B4.	Működési bevételek	77 474 980	79 698 724		79 698 724	K3.	Dologi kiadások	195 848 838	196 851 412	- 3 439 592	193 411 820
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz		300 000		300 000	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 926 000	26 926 000	-	26 926 000
						K5.	Egyéb működési célú kiadások	28 290 663	486 975 652	- 1 270 000	485 705 652
						K5 021	A helyi önk. előző évi elsz. szárm. kiad.	6 915 023	2 735 794	- 1 270 000	1 465 794
						K5 023	Elvonások és befizetések		464 306 350		464 306 350
						K5 05.	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása				0
						K5 06.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 915 534	12 829 891		12 829 891
						K5 12.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 105 235	5 100 285		5 100 285
						K5 13.	Tartalékok	11 354 871	2 003 332		2 003 332
B1+B3+B4+B6	Működési költségvetési bevételek összesen	400 708 551	428 172 673	13 817 012	441 989 685	K1-K5	Működési költségvetési kiadások összesen	392 873 644	862 747 863	- 4 709 592	858 038 271
	Működési költségvetési bevételek, kiadások egyenlege/ hiány/	7 834 907	-434 575 190	18 526 604	-416 048 586		Működési ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/ többlet/	7 834 907	-434 575 190	18 526 604	-416 048 586
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzati csoport											
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről		147 547 490		147 547 490	K6.	Beruházások	133 618 565	71 720 013	6 286 614	78 006 627
B5.	Felhalmozási bevételek		4 500 000		4 500 000	K7.	Felújítások	378 351 975	164 952 959		164 952 959
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K8.	Egyéb felhalmozási kiadások				0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	152 047 490	0	152 047 490	K6.-K8.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	511 970 540	236 672 972	6 286 614	242 959 586
	Felhalmozási költségvetési bevételek, kiadások egyenlege/ hiány/	511 970 540	84 625 482	-6 286 614	90 912 096		Felhalmozási költségvetési bevételek, kiadások egyenlege/többlet/	- 511 970 540	- 84 625 482	- 6 286 614	-90 912 096

Kie- mel- t elői- rán- y- zat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat	Kie- mel- t elői- rán- y- zat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzati csoport											
B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	303 933 571	328 873 949	13 817 012	342 690 961	K1.	Személyi juttatások	128 512 560	137 851 991		137 851 991
B3.	Közhatalmi bevételek	19 300 000	19 300 000	-	19 300 000	K2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	13 295 583	14 142 808		14 142 808
B4.	Működési bevételek	77 474 980	79 698 724		79 698 724	K3.	Dologi kiadások	195 848 838	196 851 412	- 3 439 592	193 411 820
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz		300 000		300 000	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 926 000	26 926 000	-	26 926 000
						K5.	Egyéb működési célú kiadások	28 290 663	486 975 652	- 1 270 000	485 705 652
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	400 708 551	580 220 163	13 817 012	594 037 175	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	904 844 184	1 099 420 835	1 577 022	1 100 997 857
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege /hiány/	504 135 633	519 200 672	12 239 990	506 960 682		Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege /többlet/				0
B8.	Finanszírozási bevételek	633 024 573	659 688 478	-	659 688 478	K9	Finanszírozási kiadások	128 888 940	140 487 806	12 239 990	152 727 796
B81	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről felhalmozási célra				0	K9	Hitel-kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre	15 000 000	15 000 000	- 71 715	14 928 285
B81	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	15 000 000	15 000 000	- 719 056	14 280 944						
B81	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	610 419 263	637 083 168		637 083 168						0
B81	Államháztartáson belüli megelőlegezés	7 605 310	7 605 310	719 056	8 324 366	K9	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	7 605 310	7 605 310	-	7 605 310
						K9	Központi, irányító szervi támogatás	106 283 630	117 882 496	12 311 705	130 194 201
											0
B1-B8	Önkormányzat bevételei mindösszesen	1 033 733 124	1 239 908 641	13 817 012	1 253 725 653	K1-K9.	Önkormányzat kiadásai mindösszesen	1 033 733 124	1 239 908 641	13 817 012	1 253 725 653

„4. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Fülöp Község Önkormányzata Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata
beruházásonként**

Beruházás megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Forintban
				Módosított előirányzat
A	B	C	D	E=(C+D)
Szoftver vásárlás	635 000			
Településrendezési terv	635 000	635 000		635 000
Számítástechnikai eszközök	1 524 000	973 405		973 405
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HB1-2022-00014 Mini bölcsőde építése Fülöpön	81 347 240	76 398 222		76 398 222
Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastruktúrális- és eszköz fejlesztése	49 477 325	0		0
ÖSSZESEN:	133 618 565	78 006 627		78 006 627

”

5. melléklet a 7/2025. (V. 29.) önkormányzati rendelethez

„5. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Fülöp Község Önkormányzata Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

				<i>Forintban</i>
Felújítás megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
A	B	E		F=(B-D-E)
TOP-PLUSZ-1.1.1- 21.HBI-2022-00007 Főzőkonyha fejlesztése Fülöpön	55 189 626	55 189 626	-55 189 626	
TOP-PLUSZ-1.2.3-21- HBI-2022-00052 Belterületi utak fejlesztése Fülöpön	138 713 694	138 713 694	-138 713 694	
TOP-PLUSZ-2.1.1-21- HBI-2022-00024 Komplex energetikai fejlesztések megvalósítása Fülöp Község Intézményeinek épületein	56 293 377	56 293 377	-54 240 707	2 052 670
VP6-7.2.1.1-21 Külterületi utak fejlesztése	128 155 278	157 019 632		157 019 632
MFP-ÖTIFB/2024. Ravatalozó épület vizesblokk felújítása		5 454 148		5 454 148
Viziközmű fejlesztése		426 509		426 509
ÖSSZESEN:	378 351 975	413 096 986	-248 144 027	164 952 959

22

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-3.9.2-16-2017-00042		Egyenlege:	4 181 079
	Humán kapacitások fejlesztése			
			<i>Forintban</i>	
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
2021.12.31-ig kiutalt, fel nem használt támogatás	4 181 079	4 181 079	0	4 181 079
Források összesen:	4 181 079	4 181 079	0	4 181 079
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű	0	0	0	0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Szolgáltatások igénybe vétele	0	0		0
				0
Összesen:	0	0	0	0
EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-1.4.3-16 Jó kis hely-Biztos Kezdet Gyerekház		427 409	
			<i>Forintban</i>	
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0

Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás	10 290 840	10 290 840	0	10 290 840
2021.12.31-ig kiutalt, fel nem használt támogatás	0	0		0
Források összesen:	10 290 840	10 290 840	0	10 290 840
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű	10 290 840	10 290 840	0	10 290 840
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás	0	0	0	0
Összesen:	10 290 840	10 290 840	0	10 290 840
EU-s projekt neve, azonosítója:	EFOP-1.5.3-16-2017-00077 Humán szolgáltatás fejlesztés			341 432
			Forintban	
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás	0	0	0	0
2021.12.31-ig kiutalt, fel nem használt támogatás	341 432	341 432		341 432
Források összesen:	341 432	341 432	0	341 432
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű	0	0	0	0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás	0	0		0
Összesen:	0	0	0	0

EU-s projekt neve, azonosítója:				
TOP-PLUSZ-1.1.1-21.HBI-2022-00007 Főző konyha fejlesztése Fülöpön				8 717 139
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	92 341 595	12 635 339		12 635 339
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
2021.12.31-ig kiutalt, fel nem használt támogatás				0
Források összesen:	92 341 595	12 635 339	0	12 635 339
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések	55 189 626	55 189 626	-55 189 626	0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás				
Összesen:	55 189 626	55 189 626	-55 189 626	0
EU-s projekt neve, azonosítója:		TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HB1-2022-00014		
Mini bölcsőde építése Fülöpön				433 127
				Forintban
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	81 347 240	81 347 240	-4 949 018	76 398 222
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	81 347 240	81 347 240	-4 949 018	76 398 222

Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű				0
Beruházások, felújítások, beszerzések	59 575 039	59 575 039	-4 949 018	54 626 021
Szolgáltatások igénybe vétele	3 185 000	3 185 000	0	3 185 000
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás	18 587 201	18 587 201		18 587 201
Összesen:	81 347 240	81 347 240	-4 949 018	76 398 222
EU-s projekt neve, azonosítója:	VP6-7.2.1.1-21 Külterületi útfejlesztés Fülöpön			137 937 868
			<i>Forintban</i>	
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	142 065 368	142 065 368	0	142 065 368
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	142 065 368	142 065 368	0	142 065 368
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű				0
Beruházások, felújítások, beszerzések	142 065 368	157 019 632		157 019 632
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás				0
Összesen:	142 065 368	157 019 632	0	157 019 632
	VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló			
EU-s projekt neve, azonosítója:	piacok infrastruktúráis- és eszközfejlesztése			0

			<i>Forintban</i>	
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	49 477 325	0		0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	49 477 325	0	0	0
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű				0
Beruházások, felújítások, beszerzések	49 477 325	0		0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás				0
Összesen:	49 477 325	0	0	0
EU-s projekt neve, azonosítója:				
TOP-PLUSZ-1.2.3-21-HBI-2022-00052 Belterületi utak fejlesztése Fülöpön				7 415 704
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	156 644 998	17 931 304		17 931 304
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
2021.12.31-ig kiutalt, fel nem használt támogatás				0
Források összesen:	156 644 998	17 931 304	0	17 931 304
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű				0

Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele	0	2 230 000		2 230 000
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás (ÁFA)	0	602 100		602 100
Összesen:	0	2 832 100	0	2 832 100
EU-s projekt neve, azonosítója:				
TOP-PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00024 Komplex energetikai fejlesztés megvalósítása Fülöpön				5 904 286
Források	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás	63 119 993	8 879 286		8 879 286
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
2021.12.31-ig kiutalt, fel nem használt támogatás				0
Források összesen:	63 119 993	8 879 286	0	8 879 286
Kiadások, költségek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele	2 539 370	2 539 370		2 539 370
Adminisztratív költségek				0
Dologi kiadás (ÁFA)	685 630	685 630		685 630
Összesen:	3 225 000	3 225 000	0	3 225 000

”

Fülöpi Óvoda Bevételei kiemelt előirányzatonként

Forintban					
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
MŰKÖDÉSI BEVÉTEL					
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	0
	Kötelező Feladat		0	0	0
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B3	Közhatalmi bevételek				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B4	Működési bevételek	22 000 000	25 924 827	0	25 924 827
	Kötelező Feladat	22 000 000	25 924 827		25 924 827
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
	Működési Bevételek Összesen	22 000 000	25 924 827	0	25 924 827
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK					
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B5	Felhalmozási bevételek				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
	Felhalmozási Bevételek Összesen				

B1-B7	Költségvetési bevételek	22 000 000	25 924 827	0	25 924 827
Finanszírozási bevételek					
B8	Finanszírozási bevételek	106 795 952	118 310 837	12 311 705	130 622 542
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	512 322	428 341	-	428 341
B813.	Maradvány igénybevétele	512 322	428 341	-	428 341
B8131	Előző évi költségvetés maradványának igénybevétele	512 322	428 341		428 341
B816	Központi, irányító szervi támogatás	106 283 630	117 882 496	12 311 705	130 194 201
	Köznevelési feladatok támogatása	61 690 300	71 223 040		71 223 040
	Gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	40 440 880	42 507 006	12 311 705	54 818 711
	Rászoruló gyerekek int-en kívüli étkeztetésének támogatása	4 152 450	4 152 450		4 152 450
	Köznevelési feladat hiányának finanszírozása	0	0		0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN - KÖTELEZŐ FELADAT	128 795 952	144 235 664	12 311 705	156 547 369

”

„10. melléklet az 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

Fülöpi Óvoda Kiadásai kiemelt előirányzatokként

		Forintban	
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	2024. évi eredeti	2024. évi módosított
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK			
K1	Személyi juttatások	61 155 472	61 553 849
	Kötelező Feladat	61 155 472	61 553 849
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 994 784	7 994 784
	Kötelező Feladat	7 994 784	7 994 784
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
K3	Dologi kiadások	59 645 696	82 074 981
	Kötelező Feladat	59 645 696	82 074 981
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	Kötelező Feladat		
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
	Kötelező Feladat		
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 795 952	151 623 614
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK			
K6	Beruházások	0	4 923 755
	Kötelező Feladat	0	4 923 755
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
K7	Felújítások		
	Kötelező Feladat		
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
	Kötelező Feladat		
	Önként Vállalt		
	Államigazgatási		
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	4 923 755
K1-8	Költségvetési kiadások	128 795 952	156 547 369
Finanszírozási kiadások			
K9	Finanszírozási kiadások		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 795 952	156 547 369

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Fülöp Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 15.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1)-(2) bekezdése szerint a bevételi és kiadási előirányzatok módosítása és a kiadási kiemelt előirányzatok között a polgármester átruházott hatáskörben átcsoportosíthat. Ebben az esetben a (4) bekezdésben foglaltak alapján az átcsoportosítás miatt negyedévente kell a költségvetés módosítására javaslatot tennie. Fenti jogszabályi előírások miatt kerül sor a Rendelet

3.) Az önkormányzat 2024. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló, zárszámadási rendelet-tervezet

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés írásban

Hutóczki Péter polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került a képviselő-testület részére, azon tény adatokat tartalmazzák, amelyekkel a 2024. évet zártuk. Jelentős pénzmaradványt mutat, többségében feladattal terhelt, pályázati források okán, csak arra lehet felhasználni.

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő rendeletet alkotta:

Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2024. (V. 29.) önkormányzati rendelete

Fülöp Község Önkormányzata 2024. évi zárszámadásáról

[1] A rendelet megalkotásának célja zárszámadás az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról.

[2] Fülöp község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Az önkormányzat és intézménye összevont bevételei és kiadásai

1. §

A rendelet Fülöp Község Önkormányzata, valamint az általa irányított intézménye, a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének teljesítését tartalmazza.

2. §

(1) Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és intézménye 2024. évi költségvetésének teljesítését

- a) 581 647 309 Ft költségvetési bevétellel
- b) 1 018 557 193 Ft költségvetési kiadással
- c) **436 909 884 Ft költségvetési egyenleggel**
- d) 648 348 176 Ft finanszírozási bevétellel
- e) 10 117 611 Ft finanszírozási kiadással
- f) 1 229 995 485 Ft bevételi főösszeggel
- g) 1 028 674 804 Ft kiadási főösszeggel
- h) **201 320 681 Ft összes egyenleggel, maradvánnyal hagyja jóvá.**

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a 201.320.681 forint maradványból 48.428.549 Ft a működési kiadásokra lett az eredeti előirányzat tervezve, 152.892.132 forint a felhalmozási költségvetés összege.

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésben megállapított bevételek teljesítését kiemelt előirányzatonként a rendelet 1 melléklet alapján hagyja jóvá.

(2) A bevételek összegéből 429.599.819 forint a működési költségvetési bevételek, és 152.047.490 forint a felhalmozási költségvetési bevételek összege.

(3) A Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésben megállapított kiadások teljesítését kiemelt előirányzatonként a rendelet 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A kiadások összegéből 942.341.031 forint a működési költségvetési kiadások, és 76.216.162 forint a felhalmozási költségvetési kiadások összege.

(5) Az önkormányzat és intézménye összevont költségvetési mérlegét a rendelet 3. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzat költségvetése

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének teljesítését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének teljesítését a rendelet alábbi mellékletei szerint hagyja jóvá. A bevételeket kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet, a kiadásokat kiemelt előirányzatonként a 5. melléklet, a bevételek és kiadások költségvetési mérlegét a 6. melléklet tartalmazza.
- b) Az Önkormányzat beruházási és felújítási teljesített kiadásait beruházásonként és felújításonként a rendelet 7. melléklet tartalmazza.
- c) Az önkormányzat a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 8. melléklet tartalmazza.
- d) Fülöp Község Önkormányzata a Gst. 4. § (1) szerinti adósságot keletkeztető ügyletet 2024. évben nem hajtott végre, és az önkormányzatnak ilyen ügyletből fennálló kötelezettsége nincs.

- e) Fülöp Község Önkormányzata EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósult projektek teljesített bevételeit és kiadásait a rendelet 10. melléklet tartalmazza.

A Fülöpi Óvoda és Bölcsőde költségvetése

5. §

A Képviselő-testület a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde költségvetésének teljesítését a rendelet alábbi mellékletei szerint hagyja jóvá. A bevételeket kiemelt előirányzatonként a 11. melléklet, a kiadásokat kiemelt előirányzatonként a 12. melléklet, a bevételek és kiadások költségvetési mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.

A maradvány jóváhagyása

6. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézménye összesített maradványát 201.320.681 Ft összegben hagyja jóvá. Ezen belül Fülöp Község Önkormányzat maradványa 201.193.979 Ft, a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde maradványa 126.702 Ft. A Képviselő-testület az Óvoda és Bölcsőde maradványát nem vonja el.

(2) A képviselő-testület az összesített maradvány cél szerinti felhasználását e rendelet 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

A gazdálkodás végrehajtása

7. §

A Képviselő-testület a civil szervezeteknek 2024. évben nyújtott támogatásokat a rendelet 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

Ez a rendelet 2025. május 30-án lép hatályba, és 2030. december 31-én hatályát veszti.

Hutóczki Péter sk.
polgármester

Kissné Terdik Erzsébet sk.
aljegyző

A rendelet kihirdetve:

Fülöp, 2025. május 29.

Kissné Terdik Erzsébet sk.
aljegyző

Fülöp Község Önkormányzata és Intézménye bevételek kiemelt előirányzatokként

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Forintban Teljesítés %-a
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL				
B1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	303 933 571	342 690 961	323 380 108	94,36%
B11.	Önkormányzatok működési támogatása	208 915 286	247 262 680	247 262 680	100,00%
B111.	Helyi önk. működésének általános támogatása	55 233 767	55 233 767	55 233 767	100,00%
B112.	Települési önkorm. egyes köznev. fa. tám. óvoda	61 690 300	68 636 411	68 636 411	100,00%
B113.	Telep. önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	88 138 386	106 838 133	106 838 133	100,00%
B114.	Telep. önk. kulturális támogatása	3 852 833	6 431 867	6 431 867	100,00%
B115.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10 042 132	10 042 132	100,00%
B116.	Elszámolásból származó bevételek	0	80 370	80 370	100,00%
B12.	Elvonások és befizetések bevételei				
B15.	Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása miatt működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	95 018 285	95 428 281	76 117 428	79,76%
B3.	Közhatalmi bevételek	19 300 000	19 300 000	18 359 106	95,12%
B34.	Vagyoni típusú adók	3 000 000	2 900 000	2 020 765	69,68%
B35.	Termékek és szolgáltatások adói	16 000 000	16 100 000	16 138 102	100,24%
B36.	Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	300 000	200 239	66,75%
B4 .	Működési bevételek	99 474 980	105 623 551	87 560 605	82,90%
B401.	Készletértékesítés ellenértéke	55 685 024	47 440 732	38 444 163	81,04%
B402.	Szolgáltatások ellenértéke	19 000 000	30 344 292	26 504 428	87,35%
B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				
B404.	Tulajdonosi bevételek	4 000 000	4 000 000	3 952 565	98,81%
B405.	Ellátási díjak	322 835	1 304 588	837 984	64,23%
B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	20 252 121	21 354 195	16 798 616	78,67%
B407.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
B408.	Kamatbevételek	15 000	31 000	30 044	96,92%
B409.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
B410.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	944 744	944 744	100,00%
B411.	Egyéb működési bevételek	200 000	204 000	48 061	23,56%
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz		300 000	300 000	100,00%
B64.	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről				
B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	300 000	300 000	100,00%
B1+B3+B4+B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	422 708 551	467 914 512	429 599 819	91,81%
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL				
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	147 547 490	147 547 490	100,00%
B21.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				

B25.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	0	147 547 490	147 547 490	100,00%
B5.	Felhalmozási bevételek		4 500 000	4 500 000	100,00%
B51.	Immateriális javak értékesítése				
B52.	Ingatlanok értékesítése	0	4 500 000	4 500 000	100,00%
B53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
B54.	Részesedések értékesítése				
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
B74.	Felhalmozási célú visszatétítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	152 047 490	152 047 490	100,00%
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	422 708 551	619 962 002	581 647 309	93,82%
B8.	Finanszírozási bevételek	633 536 895	660 116 819	648 348 176	98,22%
B81.	Belföldi finanszírozás bevételei	633 536 895	660 116 819	648 348 176	98,22%
B811.	Hitel,-kölcsönfelvétel áht-n kívülről	15 000 000	14 280 944	2 512 301	17,59%
B8111.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
B8113.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
B813.	Maradvány igénybevétele	610 931 585	637 511 509	637 511 509	100,00%
B8131.	Előző évi ktgv. maradványának igénybevétele	610 931 585	637 511 509	637 511 509	100,00%
B814.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	7 605 310	8 324 366	8 324 366	100,00%
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 056 245 446	1 280 078 821	1 229 995 485	96,09%

Fülöp Község Önkormányzata és Intézménye kiadások kiemelt előirányzatokként

					Forintban
Kiemelt Előirány- zat	Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés Teljesítés %-a
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					
K 1.	Személyi juttatások		189 668 032	199 405 840	190 806 334 95,69%
	1.	Kötelező feladatok	189 668 032	199 405 840	190 806 334 95,69%
	2.	Önként vállalt feladatok			
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok			
K 2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		21 290 367	22 137 592	20 284 437 91,63%
	1.	Kötelező feladatok	21 290 367	22 137 592	20 284 437 91,63%
	2.	Önként vállalt feladatok			
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok			
K 3.	Dologi kiadások		255 494 534	275 486 801	232 461 557 84,38%
	1.	Kötelező feladatok	255 494 534	275 486 801	232 461 557 84,38%
	2.	Önként vállalt feladatok / Reprezentáció/			
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok			
K 4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		26 926 000	26 926 000	20 284 535 75,33%
	1.	Kötelező feladatok	26 926 000	26 926 000	20 284 535 75,33%
	2.	Önként vállalt feladatok			
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok			
K 5.	Egyéb működési célú kiadások		28 290 663	485 705 652	478 504 168 98,52%
K 5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások teljesítése		6 915 023	1 465 794	157 285 10,73%
K 5023	Egyéb elvonások, befizetések teljesítése		0	464 306 350	464 306 350 100,00%
K 505	Fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozására működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön törlesztés kiadásai				
K 506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		5 915 534	12 829 891	12 829 891 100,00%
	1. Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2024. évi hozzájárulás		3 855 397	6 799 555	6 799 555 100,00%
	2. Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2023. évi elszámolás		0	-452 887	-452 887 100,00%
	3. Vámospércsi Mikrotérési Intézményfennt. Társulás 2023. évi zárszámadás miatti társulási hozzájárulás		1 260 137	5 418 036	5 418 036 100,00%
	4. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Bursa Hungarica		800 000	600 000	600 000 100,00%
	5.	Egyéb költségvetési szervnek egyéb működési célú	0	465 187	465 187 100,00%
K 507	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (MKB)				
K 508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök ÁHT-n belülre				
K 512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		4 105 235	5 100 285	1 210 642 23,74%
K 513	Tartalékok		11 354 871	2 003 332	0 0,00%
	1.	Kötelező feladatok			
	2.	Önként vállalt feladatok			
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok			
K1-K5.	Működési költségvetési kiadások összesen		521 669 596	1 009 661 885	942 341 031 93,33%
	1.	Kötelező feladatok			
	2.	Önként vállalt feladatok			
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok			
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
K6	Beruházások		133 618 565	82 930 382	70 240 343 84,70%

	1.	Kötelező feladatok	133 618 565	82 930 382	70 240 343	84,70%
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K7		Felújítások	378 351 975	164 952 959	5 975 819	3,62%
	1.	Kötelező feladatok	378 351 975	164 952 959	5 975 819	3,62%
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K8		Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
	1.	Kötelező feladatok (átadás Kelet-Hajdúság)				
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K6-K8		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	511 970 540	247 883 341	76 216 162	30,75%
	1.	Kötelező feladatok	511 970 540	247 883 341	76 216 162	30,75%
	2.	Önként vállalt feladatok	0	0	0	
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	
K1-K8		Költségvetési Kiadások összesen	1 033 640 136	1 257 545 226	1 018 557 193	81,00%
K 9		Finanszírozási kiadások	22 605 310	22 533 595	10 117 611	44,90%
K 91		Belföldi finanszírozás kiadásai	22 605 310	22 533 595	10 117 611	44,90%
K911		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson belülre				
K9111		Hosszú lejártú hitelek, kölcsönök törlesztése				
K9112		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	15 000 000	14 928 285	2 512 301	16,83%
K9113		Rövid lejártú hitelek				
K 915		Központi irányító szervi támogatás folyósítása				
K 914		Előző évi megelőlegezés visszafizetése	7 605 310	7 605 310	7 605 310	100,00%
K1-K9		Önkormányzat kiadásai mindösszesen	1 056 245 446	1 280 078 821	1 028 674 804	80,36%

üres címFülöp Község Önkormányzata és Intézménye költségvetési mérlege

Kiemelt El.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-ka	Kiemelt El.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-ka
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzati csoport											
B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	303 933 571	342 690 961	323 380 108	94,36	K1.	Személyi juttatások	189 668 032	199 405 840	190 806 334	95,69
B3.	Közhatalmi bevételek	19 300 000	19 300 000	18 359 106	95,12	K2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	21 290 367	22 137 592	20 284 437	91,63
B4	Működési bevételek	99 474 980	105 623 551	87 560 605	82,90	K3.	Dologi kiadások	255 494 534	275 486 801	232 461 557	84,38
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	300 000	300 000	100,00	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 926 000	26 926 000	20 284 535	75,33
						K5.	Egyéb működési célú kiadások	28 290 663	485 705 652	478 504 168	98,52
B1+B3+B4+B6	Működési költségvetési bevételek összesen	422 708 551	467 914 512	429 599 819	91,81	K1-K5	Működési költségvetési kiadások összesen	521 669 596	1 009 661 885	942 341 031	93,33
	Működési ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/hiány/	-98 961 045	-541 747 373	-512 741 212			Működési ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/többlet/	98 961 045	541 747 373	512 741 212	
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzati csoport											
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	147 547 490	147 547 490	100,00	K6.	Beruházások	133 618 565	82 930 382	70 240 343	84,70
B5.	Felhalmozási bevételek	0	4 500 000	4 500 000	100,00	K7.	Felújítások	378 351 975	164 952 959	5 975 819	3,62
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K8	Egyéb felhalmozási kiadások				
B2.+B5.+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	152 047 490	152 047 490	100,00	K6.-K8.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	511 970 540	247 883 341	76 216 162	30,75
	Felhalmozási ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/hiány/	-511 970 540	-95 835 851	75 831 328			Felhalmozási ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/többlet/	511 970 540	95 835 851	-75 831 328	
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	422 708 551	619 962 002	581 647 309	93,82	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	1 033 640 136	1 257 545 226	1 018 557 193	81,00
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege/hiány/	-610 931 585	-637 583 224	-436 909 884			Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege/többlet/	610 931 585	637 583 224	436 909 884	
B8.	Finanszírozási bevételek	633 536 895	660 116 819	648 348 176	98,22	K9	Finanszírozási kiadások	22 605 310	22 533 595	10 117 611	44,90
B811.	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről felhalmozási célra	15 000 000	14 280 944	2 512 301	17,59	K911	Hitel-kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre	15 000 000	14 928 285	2 512 301	16,83
B813.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	610 931 585	637 511 509	637 511 509	100,00						
B814.	Áh-on belüli megelőlegezés	7 605 310	8 324 366	8 324 366	100,00	K914	Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése	7 605 310	7 605 310	7 605 310	100,00
						K915	Központi, irányító szervi támogatás				
B1-B8	Önkormányzat bevételei mindösszesen	1 056 245 446	1 280 078 821	1 229 995 485	96,09	K1.-K9.	Önkormányzat kiadásai mindösszesen	1 056 245 446	1 280 078 821	1 028 674 804	80,36

Fülöp Község Önkormányzata Bevételek kiemelt előirányzatokként

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Forintban Teljesítés %-a
I.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL				
B1.	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	303 933 571	342 690 961	323 380 108	94,36%
B11.	Önkormányzatok működési támogatása	208 915 286	247 262 680	247 262 680	100,00%
B111.	Helyi önk. működésének általános támogatása	55 233 767	55 233 767	55 233 767	100,00%
B112.	Települési önkorm. egyes köznev. fa. tám. óvoda	61 690 300	68 636 411	68 636 411	100,00%
B113.	Telep.önk.szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	88 138 386	106 838 133	106 838 133	100,00%
B114.	Telep.önk. kulturális támogatása	3 852 833	6 431 867	6 431 867	100,00%
B115.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	10 042 132	10 042 132	100,00%
B116.	Elszámolásból származó bevételek		80 370	80 370	100,00%
B12.	Elvonások és befizetések bevételei				
B15.	Fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása miatt működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	95 018 285	95 428 281	76 117 428	79,76%
B3.	Közhatalmi bevételek	19 300 000	19 300 000	18 359 106	95,12%
B34.	Vagyoni típusú adók	3 000 000	2 900 000	2 020 765	69,68%
B35.	Termékek és szolgáltatások adói	16 000 000	16 100 000	16 138 102	100,24%
B36.	Egyéb közhatalmi bevételek	300 000	300 000	200 239	66,75%
B4 .	Működési bevételek	77 474 980	79 698 724	67 122 825	84,22%
B401.	Készletértékesítés ellenértéke	55 685 024	47 440 732	38 444 163	81,04%
B402.	Szolgáltatások ellenértéke	2 000 000	11 244 292	11 244 292	100,00%
B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				
B404.	Tulajdonosi bevételek	4 000 000	4 000 000	3 952 565	98,81%
B405.	Ellátási díjak				
B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	15 574 956	15 844 956	12 462 943	78,66%
B407.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
B408.	Kamatbevételek	15 000	30 000	29 707	99,02%
B409.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
B410.	Biztosító által fizetett kártérítés		944 744	944 744	100,00%
B411.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	200 000	194 000	44 411	22,89%
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	300 000	300 000	100,00%
B64.	Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése ÁHT-n kívülről				
B65.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		300 000	300 000	100,00%
B1+B3+B4 +B6	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	400 708 551	441 989 685	409 162 039	92,57%
II.	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL				
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	147 547 490	147 547 490	100,00%
B21.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		0	0	
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről		147 547 490	147 547 490	100,00%

B5.	Felhalmozási bevételek	0	4 500 000	4 500 000	100,00%
B51.	Immateriális javak értékesítése				
B52.	Ingatlanok értékesítése		4 500 000	4 500 000	100,00%
B53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
B54.	Részesedések értékesítése				
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	
B74.	Felhalmozási célú visszatétítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		0		
B75.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
B2+B5+B7	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	152 047 490	152 047 490	100,00%
B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	400 708 551	594 037 175	561 209 529	94,47%
B8.	Finanszírozási bevételek	633 024 573	659 688 478	647 919 835	98,22%
B81.	Belföldi finanszírozás bevételei	633 024 573	659 688 478	647 919 835	98,22%
B811.	Hitel,-kölcsönfelvétel áht-n kívülről	15 000 000	14 280 944	2 512 301	17,59%
B8111.	Hosszú lejáratú hitelek,kölcsönök felvétele				
B8113.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
B813.	Maradvány igénybevétele	610 419 263	637 083 168	637 083 168	100,00%
B8131.	Előző évi ktgv. maradványának igénybevétele	610 419 263	637 083 168	637 083 168	100,00%
B814.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	7 605 310	8 324 366	8 324 366	100,00%
	<i>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</i>	1 033 733 124	1 253 725 653	1 209 129 364	96,44%

Fülöp Község Önkormányzata Kiadások kiemelt előirányzatokként

						Forintban
Kiemelt	Megnevezés		Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Előirányzat			előirányzat	előirányzat		
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK						
K 1.	Személyi juttatások		128 512 560	137 851 991	131 412 700	95,33%
	1.	Kötelező feladatok	128 512 560	137 851 991	131 412 700	95,33%
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó		13 295 583	14 142 808	12 323 636	87,14%
	1.	Kötelező feladatok	13 295 583	14 142 808	12 323 636	87,14%
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 3.	Dologi kiadások		195 848 838	193 411 820	153 683 445	79,46%
	1.	Kötelező feladatok	195 848 838	193 411 820	153 683 445	79,46%
	2.	Önként vállalt feladatok / Reprezentáció/				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		26 926 000	26 926 000	20 284 535	75,33%
	1.	Kötelező feladatok	26 926 000	26 926 000	20 284 535	75,33%
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K 5.	Egyéb működési célú kiadások		28 290 663	485 705 652	478 504 168	98,52%
K 5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		6 915 023	1 465 794	157 285	10,73%
K 5023	Elvonások és befizetések		0	464 306 350	464 306 350	100,00%
K 505	Fejezeti kezelésű előirányzatnak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozására működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön törlesztés kiadásai					
K 506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		5 915 534	12 829 891	12 829 891	100,00%
	1. Nyíradonyi Szociális és Gyermekejóléti Társulás 2024. évi hozzájárulás		3 855 397	6 799 555	6 799 555	100,00%
	2. Nyíradonyi Szociális és Gyermekejóléti Társulás 2023. évi elszámolás		0	-452 887	-452 887	100,00%
	3. Vámospercsi Mikrotérségi Intézményfenntartó Társulás 2024. évi társulási hozzájárulás		1 260 137	5 418 036	5 418 036	100,00%
	4. Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Bursa Hungarica ösztöndíj		800 000	600 000	600 000	100,00%
	5.	Egyéb költségvetési szervnek egyéb működési célú	0	465 187	465 187	100,00%
K 507	Működési célú garancia-és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (MKB)					
K 508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök ÁHT-n belülre					
K 512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		4 105 235	5 100 285	1 210 642	23,74%
K 513	Tartalékok		11 354 871	2 003 332	0	0,00%
	1.	Kötelező feladatok				
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				
K1-K5.	Működési költségvetési kiadások összesen		392 873 644	858 038 271	796 208 484	92,79%
	1.	Kötelező feladatok				
	2.	Önként vállalt feladatok				
	3.	Állami (államigazgatási) feladatok				

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
K6	Beruházások	133 618 565	78 006 627	65 439 270	83,89%
	1. Kötelező feladatok	133 618 565	78 006 627	65 439 270	83,89%
	2. Önként vállalt feladatok				
	3. Állami (államigazgatási) feladatok				
K7	Felújítások	378 351 975	164 952 959	5 975 819	3,62%
	1. Kötelező feladatok	378 351 975	164 952 959	5 975 819	3,62%
	2. Önként vállalt feladatok				
	3. Állami (államigazgatási) feladatok				
K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	
	1. Kötelező feladatok (átadás Kelet-Hajdúság)				
	2. Önként vállalt feladatok				
	3. Állami (államigazgatási) feladatok				
K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	511 970 540	242 959 586	71 415 089	29,39%
	1. Kötelező feladatok	511 970 540	242 959 586	71 415 089	29,39%
	2. Önként vállalt feladatok	0	0	0	
	3. Állami (államigazgatási) feladatok	0	0	0	
K1-K8	Költségvetési Kiadások összesen	904 844 184	1 100 997 857	867 623 573	78,80%
K 9	Finanszírozási kiadások	128 888 940	152 727 796	140 311 812	91,87%
K 91	Belföldi finanszírozás kiadásai	128 888 940	152 727 796	140 311 812	91,87%
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson belülre				
K9111	Hosszú lejártú hitelek, kölcsönök törlesztése				
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	15 000 000	14 928 285	2 512 301	16,83%
K9113	Rövid lejártú hitelek				
K 915	Központi irányító szervi támogatás folyósítása	106 283 630	130 194 201	130 194 201	100,00%
K 914	Előző évi megelőlegezés visszafizetése	7 605 310	7 605 310	7 605 310	100,00%
K1-K9	Önkormányzat kiadásai mindösszesen	1 033 733 124	1 253 725 653	1 007 935 385	80,40%

Fülöp Község Önkormányzata Költségvetési mérleg

Kiemelt el.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%-ka	Kiemelt el.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%-ka	Formában
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzat-csoport												
B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	303 933 571	342 690 961	323 380 108	94,36	K1.	Személyi juttatások	128 512 560	137 851 991	131 412 700	95,33	
B3.	Közhatalmi bevételek	19 300 000	19 300 000	18 359 106	95,12	K2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	13 295 583	14 142 808	12 323 636	87,14	
B4.	Működési bevételek	77 474 980	79 698 724	67 122 825	84,22	K3.	Dologi kiadások	195 848 838	193 411 820	153 683 445	79,46	
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz	0	300 000	300 000	100,00	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	26 926 000	26 926 000	20 284 535	75,33	
						K5.	Egyéb működési célú kiadások	28 290 663	485 705 652	478 504 168	98,52	
B1+B3+B4+B6	Működési költségvetési bevételek összesen	400 708 551	441 989 685	409 162 039	92,57	K1-K5	Működési költségvetési kiadások összesen	392 873 644	858 038 271	796 208 484	92,79	
	Működési ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/hiány/	7 834 907	-416 048 586	-387 046 445			Működési ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/többlet/	-7 834 907	416 048 586	387 046 445		
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzat-csoport												
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	147 547 490	147 547 490	100,00	K6.	Beruházások	133 618 565	78 006 627	65 439 270	83,89	
B5.	Felhalmozási bevételek	0	4 500 000	4 500 000	100,00	K7.	Felújítások	378 351 975	164 952 959	5 975 819	3,62	
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0		K8.	Egyéb felhalmozási kiadások					
B2.+B5.+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	152 047 490	152 047 490	100,00	K6.-K8.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	511 970 540	242 959 586	71 415 089	29,39	
	Felhalmozási ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/hiány/	-511 970 540	-90 912 096	80 632 401			Felhalmozási ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/többlet/	511 970 540	90 912 096	-80 632 401		
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	400 708 551	594 037 175	561 209 529	94,47	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	904 844 184	1 100 997 857	867 623 573	78,80	
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege/hiány/	-504 135 633	-506 960 682	-306 414 044			Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege/többlet/	504 135 633	506 960 682	306 414 044		
B8.	Finanszírozási bevételek	633 024 573	659 688 478	647 919 835	98,22	K9	Finanszírozási kiadások	128 888 940	152 727 796	140 311 812	91,87	
B811.	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről felhalmozási célra	15 000 000	14 280 944	2 512 301	0,00	K911	Hitel-kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre	15 000 000	14 928 285	2 512 301		
B813.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	610 419 263	637 083 168	637 083 168	100,00	K914	Áh-on belüli megelőlegezés visszafizetése	7 605 310	7 605 310	7 605 310	100,00	
B814.	Áh-on belüli megelőlegezés	7 605 310	8 324 366	8 324 366	100,00	K915	Központi, irányítói szervi támogatás	106 283 630	130 194 201	130 194 201	100,00	
B1-B8	Önkormányzat bevételei mindösszesen	1 033 733 124	1 253 725 653	1 209 129 364	96,44	K1.-K9.	Önkormányzat kiadásai mindösszesen	1 033 733 124	1 253 725 653	1 007 935 385	80,40	

FÜLÖP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA BERUHÁZÁSI ÉS FELÚJÍTÁSI KIADÁSAI

				Forintban
MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka
Beruházások:				
Szoftver vásárlás	635 000	0	0	0,00%
Településrendezési terv	635 000	635 000	0	0,00%
Számítástechnikai eszközök	1 524 000	973 405	651 756	66,96%
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HB1-2022-00014 Mini bölcsőde építése Fülöpön	81 347 240	76 398 222	64 787 514	84,80%
VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	49 477 325	0	0	0,00%
Beruházások összesen:	133 618 565	78 006 627	65 439 270	83,89%
Felújítás				
Felújítások összesen:	378 351 975	164 952 959	5 975 819	3,62%
KIADÁS ÖSSZESEN	511 970 540	242 959 586	71 415 089	29,39%

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti saját bevételek

Sorszám	Saját bevétel megnevezése*	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Forintban Teljesítés
I.	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	19 000 000	19 000 000	18 158 867
	Építményadó			
	Épület után fizetett idegenforgalmi adó			
	Magánszemélyek kommunális adója	3 000 000	2 900 000	2 020 765
	Telekadó			
	Iparüzési adó	16 000 000	16 100 000	16 138 102
	Gépjárműadó			
	Talajterhelési díj			
	Egyéb bírság			
II.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			
III.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel			
IV.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációjából származó bevétel			
V.	Bírság, pótlék, díjbevétel	300 000	300 000	200 239
VI.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés			
	Saját bevétel összesen	19 300 000	19 300 000	18 359 106
	Saját bevétel 50%-ka	9 650 000	9 650 000	9 179 553
	*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm.rendelet 2. § alapján			
	Fülöp Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő, valamint garancia- és kezességvállalásból eredő kötelezettsége nem volt.			
	**Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 4. § (1) bekezdése alapján			

CIVIL SZERVEZETEK ÉS EGYHÁZAK TÁMOGATÁSA

Forintban			
MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Civil szervezetek és egyházak részére			
Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége	43 525	43 525	43 525
DAÖTT Hulladékgazdálkodási Társulás	169 540	169 540	150 225
Debreceni Agglomeráció Hulladékgazdálkodási Társulás	43 700	150 225	-
Európa-kapu Korlátolt Felelősségű Európai Területi Egyesület	34 820	34 820	34 820
Ligetajla-Gúth Idegenforgalmi Egyesület	52 050	52 050	52 050
Dél-Nyírség, Erdőspuszták Leader Egyesület	10 000	10 000	10 000
Tas Humánjóléti Bt. (Tanácsadó fenntartása)	51 600	51 600	-
Fülöpi Sportegyesület	500 000	500 000	250 000
Fülöp Polgárőr és Önkéntes Tűzoltó Egyesület	1 000 000	1 000 000	300 000
Egyházak	500 000	500 000	-
Vámospércs-Kistérségi Nonprofit Kft.	1 000 000	1 888 525	210 022
Hagyományőrző Lovas Egyesület	200 000	200 000	100 000
Egyéb (Szent János Kat.Óvoda és Ált.Iskola, Hajdú Speciális Kutató-Mentő Egyesület, Fülöpi Óvoda Alapítvány)	500 000	500 000	60 000
Államháztartáson kívülre :	4 105 235	5 100 285	1 210 642
Nyíradonyi Szociális és Gyermekjóléti Társulás	3 855 397	6 346 668	6 346 668
Vámospércsi Mikrotérségi Int.fennt.Társ.	1 260 137	5 418 036	5 418 036
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	800 000	600 000	600 000
Egyéb költségvetési szervnek egyéb működési célú	-	465 187	465 187
Államháztartáson belülre:	5 915 534	12 829 891	12 829 891
Pénzeszköz átadások összesen	10 020 769	17 930 176	14 040 533

**FÜLÖP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA EU-S TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ
PROJEKTEK BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

	BEVÉTELEK				KIADÁSOK			<i>Forintban</i>
MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés százaléka
EFOP-1.4.3-16-2017-00020 Jó kis hely-Biztos Kezdet Gyerekház	16 256 005	17 482 438	12 718 840	72,75%	16 256 005	17 482 438	14 755 121	84,40%
TOP_PLUSZ-3.3.1-21-HB1-2022-00014 Mini bölcsőde építése Fülöpön	94 810 140	99 782 346	99 782 346	100,00%	94 810 140	100 842 087	89 810 271	89,06%
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-HB1-2022-00024 Komplex energetikai fejlesztések megvalósítása Fülöp Község intézményeinek épületein	60 163 377	60 163 377	60 163 377	100,00%	60 163 377	60 163 377	54 240 707	90%
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-HB1-2022-00052 Belterületi utak fejlesztése Fülöpön	146 129 398	146 129 398	146 129 398	100,00%	146 129 398	146 129 398	138 713 694	95%
TOP_PLUSZ-1.1.1-21-HB1-2022-00007 Főzőkonyha fejlesztése Fülöpön	66 534 565	66 534 565	66 534 565	100,00%	66 534 565	85 624 456	85 624 456	100%
VP6-7.2.1.1-21 Kültérületi útfejlesztés Fülöpön	145 104 513	302 124 145	302 124 145	100,00%	128 155 278	303 212 500	146 192 868	48%
VP6-7.2.1.1-20 Helyi termékértékesítést szolgáló piacok infrastrukturális- és eszköz fejlesztése	36 317 549	36 317 549	36 317 549	100,00%	57 820 361	49 580 325	49 580 325	100%
MFP-ÖTIFB/2024. Ravatalozó épület vizesblokk felújítása	0	5 864 144	5 864 144	100,00%	-	5 864 144	5 549 310	95%

Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Bevételek kiemelt előirányzatokként

Forintban					
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
MŰKÖDÉSI BEVÉTEL					
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	0%
	Kötelező Feladat	-	-	-	0%
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B3	Közhatalmi bevételek				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B4	Működési bevételek	22 000 000	25 924 827	20 437 780	78,83%
	Kötelező Feladat	22 000 000	25 924 827	20 437 780	78,83%
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
	Működési Bevételek Összesen	22 000 000	25 924 827	20 437 780	78,83%
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK					
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
B5	Felhalmozási bevételek				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
	Felhalmozási Bevételek Összesen				
B1-B7	Költségvetési bevételek	22 000 000	25 924 827	20 437 780	78,83%
Finanszírozási bevételek					

B8	Finanszírozási bevételek	106 795 952	130 622 542	130 622 542	100,00%
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	512 322	428 341	428 341	100,00%
B813	Maradvány igénybevétele	512 322	428 341	428 341	100,00%
B813 1.	Előző évi ktgv. maradványának igénybevétele	512 322	428 341	428 341	100,00%
B816	Központi, irányító szervi támogatás	106 283 630	130 194 201	130 194 201	100,00%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN - KÖTELEZŐ FELADAT	128 795 952	156 547 369	151 060 322	96,49%

Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Kiadások kiemelt előirányzatokként

Forintban					
Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					
K1	Személyi juttatások	61 155 472	61 553 849	59 393 634	96,49%
	Kötelező Feladat	61 155 472	61 553 849	59 393 634	96,49%
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 994 784	7 994 784	7 960 801	99,57%
	Kötelező Feladat	7 994 784	7 994 784	7 960 801	99,57%
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
K3	Dologi kiadások	59 645 696	82 074 981	78 778 112	95,98%
	Kötelező Feladat	59 645 696	82 074 981	78 778 112	95,98%
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 795 952	151 623 614	146 132 547	96,38%
II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
K6	Beruházások	0	4 923 755	4 801 073	97,51%
	Kötelező Feladat	0	4 923 755	4 801 073	97,51%
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
K7	Felújítások				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				
	Államigazgatási				
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Kötelező Feladat				
	Önként Vállalt				

	Államigazgatási				
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	4 923 755	4 801 073	97,51%
K1-8	Költségvetési kiadások	128 795 952	156 547 369	150 933 620	96,41%
	Finanszírozási kiadások				
K9	Finanszírozási kiadások				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 795 952	156 547 369	150 933 620	96,41%

Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Költségvetési mérleg

												Forintban
Kiemelt EI.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%-ka	Kiemelt EI.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj.%-ka	
I. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzati csoport												
B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0		K1.	Személyi juttatások	61 155 472	61 553 849	59 393 634		96,49
B3.	Közhatalmi bevételek					K2.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	7 994 784	7 994 784	7 960 801		99,57
B4.	Működési bevételek	22 000 000	25 924 827	20 437 780	78,83	K3.	Dologi kiadások	59 645 696	82 074 981	78 778 112		95,98
B6.	Működési célú átvett pénzeszköz					K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
						K5.	Egyéb működési célú kiadások					
						K502.	Elvonások és befizetések					
						K506.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülről					
						K507.	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetés					
						K511.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre					
						K512.	Tartalékok					
B1+B3+B4+B6	Működési költségvetési bevételek összesen	22 000 000	25 924 827	20 437 780	78,83	K1-K5	Működési költségvetési kiadások összesen	128 795 952	151 623 614	146 132 547		96,38
	Működési ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/hiány/	106 795 952	125 698 787	125 694 767	100,00							
II. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS előirányzati csoport												
B2.	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről					K6.	Beruházások	0	4 923 755	4 801 073		97,51
B5.	Felhalmozási bevételek					K7.	Felújítások					0
B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K8.	Egyéb felhalmozási kiadások					0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0		K6.-K8.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	4 923 755	4 801 073		97,51
	Felhalmozási ktgv. bevételek, kiadások egyenlege/hiány/	0	4 923 755	4 801 073	97,51							0
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	22 000 000	25 924 827	20 437 780	78,83	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	128 795 952	156 547 369	150 933 620		96,41
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege/hiány/	-106 795 952	-130 622 542	-130 495 840	99,90			106 795 952	130 622 542	130 495 840		
B8.	Finanszírozási bevételek	106 795 952	130 622 542	130 622 542	100,00	K9	Finanszírozási kiadások	0	0			0
B811.	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről felhalmozási célra					K911	Hitel-kölcsön törlesztése államháztartáson kívülre					0
B813.	Hiány finanszírozása belső forrásból maradvány igénybevétele	512 322	428 341	428 341	100,00	K915	Központi, irányító szervi támogatás					0
	1. Működési célra	512 322	428 341	428 341	100,00		Előző évi megelőlegezés					0
	2. Felhalmozási célra											0
B816.	Központi, irányító szervi támogatás	106 283 630	130 194 201	130 194 201	100,00							0
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	128 795 952	156 547 369	151 060 322	96,49	K1.-K9.	Intézmény kiadásai mindösszesen	128 795 952	156 547 369	150 933 620		96,41

Fülöp Község Önkormányzata és intézménye maradványának jóváhagyása

		<i>Forintban</i>
Sor-szám	Megjegyzés	Összeg
Fülöp Község Önkormányzata maradvány jóváhagyása		
1.	2025. évi költségvetésben visszatervezett maradvány	201 193 979
	Önkormányzat jóváhagyott maradvány összesen	201 193 979
Fülöpi Óvoda és Bölcsőde maradvány jóváhagyása		
1.	Intézmény által felhasználható maradvány	126 702
	Önkormányzat és intézménye összes jóváhagyott maradványa	201 320 681

Végső előterjesztői indokolás

Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) IV-VIII. fejezetében szabályozottak szerint, Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével alkotta meg Fülöp Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi zárszámadásáról szóló rendeletét. Az Áht. 87. §-a szerint a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon kell a zárszámadást elkészíteni.

4. A 2024. évi összefoglaló belsőellenőrzési jelentés megtárgyalása.

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés: írásban

Hutóczki Péter polgármester:

A zárszámadással együtt a 2024. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés is előterjesztésre került. A belső ellenőr a Képviselő-testület által elfogadott terv alapján végzi évente a munkáját. A jogszabályoknak megfelelően - az önkormányzat és intézményei ellenőrzési beszámolóit és ellenőrzési jelentéseit figyelembevételével elkészített és a Jegyző részére megküldött - 2024. év összefoglaló ellenőrzési jelentését a megküldött anyagnak megfelelően a Tisztelt Képviselő-testület elé terjesztem, szíves tájékoztatásukra. Olyan megállapítása nem volt a belsőellenőrnek, amely mulasztást, vagy jogszabálysértést állapított volna meg. Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő határozatot hozta:

45/2025. (V.29.) KT. sz. határozat

Fülöp Község Önkormányzata Képviselő-testülete A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 48.§-a alapján Fülöp Község Önkormányzatánál és intézményeinél 2024. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről készített Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hutóczki Péter polgármester

Megjegyzés: A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi

5. Méliusz Juhász Péter Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolója

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés: írásban

Hutóczki Péter polgármester:

A Méliusz Juhász Péter Könyvtár megküldte önkormányzatunk részére az előterjesztés melléklete szerint a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolóját. Ők biztosítják a szakmai működést, amely szerintem jól működik, a könyvtár részére irodaszert, papírt is szoktak biztosítani, működik a könyvtárközi kölcsönzés és szakmai felügyeletet, segítséget is biztosítanak.

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő határozatot hozta:

46/2025. (V.29.) KT. sz. határozat:

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Méliusz Juhász Péter Könyvtár Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer beszámolóját elfogadja.

Felkéri a polgármestert, hogy a beszámoló elfogadásáról a testületi határozatot küldje meg a szolgáltató részére.

Határidő: 2025. 06.30.

Felelős: Hutóczki Péter polgármester

6. A tanyagondnoki szolgálat 2024. évi tevékenységének beszámolója

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés: írásban

Hutóczki Péter polgármester:

Az előterjesztés megküldésre került, amely tartalmazza a tanyagondnok 2024. évi munkáját érintő tény adatokat és jogszabályi környezetet. A tavalyi év nem volt teljesen zökkenőmentes a tanyagondnokunk betegsége miatt, sok volt a helyettesítés. Hála Istennek most már teljes mértékben el tudja látni a feladatát. A külterületen élő, tanyai lakosság száma csökken, de a faluban ellátásra, segítségre szoruló – főleg idősek – száma viszont egyre nő és ez által a szolgálat munkája iránti igény is. A házisegítségnyújtás megoldja az ebéd, gyógyszerkiváltásokat, bevásárlás. Egyre gyakrabban van igény azonban arra, hogy ha valahová személyesen el kell jutnia a rászorultnak ebben a tanyagondnok tud közreműködni. Azt azonban a gazdaságos üzemeltetés és takarékoság okán mindig kérem Jocótól, hogy a lehetőségekhez képest össze kell hangolni a szállítási feladatokat.

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő határozatot hozta:

47/2025. (V.29.) KT. sz. határozat

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Tanyagondnoki Szolgálat 2024 évi működéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: -

Felelős: Hutóczki Péter polgármester

7. Biztos Kezdet Gyerekház működésének beszámolója

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés: írásban

Hutóczki Péter polgármester:

Köszöntöm Kozma Ferencnét, a gyerekház szakmai vezetőjét. Igen részletes tájékoztatót kaptunk, kérdézem, hogy szeretné-e Marika kiegészíteni?

Kozma Ferencné BKGYSzakmai vezető:

A koncepció nem változott a korábbiakhoz képest, biztosítjuk az igény belevő fülöpi családok részére a gyerekház kötelező vállalásait. A TEF által nyújtott szakmai mentor személyében változás történt, számára új ez a terület, gyakorlatilag mi is segítségére vagyunk. Az ellenőrzések során néhány formai, jelentéktelen hiányosságok, például fedlapok hiánya került jelzésre, melyeket pótolunk. A hazai forrásos támogatás sajnos nem fedezi a működési kiadásunkat, tavalyi évben októberig volt elég a támogatás, ezt követően már önkormányzati fedezetből működünk, melyet nagyon köszönök a gyerekház nevében.

Hutóczki Péter polgármester:

A fenntartási kötelezettségünk, mely a pályázatban került vállalásra 2027-ig tart, ezt követően kerülhet felülvizsgálatra, hogy képesek vagyunk-e továbbra is fenntartani. A létjogosultságát és szükségességét már igazolta az igénybevétel figyelembe véve. Ami számomra érthetetlen, hogy éppen azok a családok nem veszik igénybe, akik számára nagyon hasznos lenne. Hányan veszik igénybe?

Kozma Ferencné BKGYSzakmai vezető:

Átlagosan 20 fő az akik igénybe veszik, persze nem egyidejűleg, forgásban vannak, hiszen ez nem olyan mint az ovi, hogy kötelező jönni, ez egy lehetőség, választás szerint. Az igénybe vevők 70%-ban hátrányos helyzetűek.

Furó Tibor alpolgármester:

A tájékoztatóból az látszik, hogy a gyerekházban cél, hogy megtanulják a családmintákat, hogyan kell enni, mosakodni, közösségben viselkedni, mire óvodába kerülnek könnyebb legyen nekik. Ezt nem otthon kell a szülőnek megtanítani?

Kozma Ferencné BKGYSzakmai vezető:

Igen, otthon kellene, de sajnos nem mindenhol van így. Járnak olyan szülők is szerencsére akiktől el lehet „lesni” ezt a mintát.

Buzi István képviselő:

Sajnos a szülők egy része is így nőtt, így megtanítani sem tudják a gyerekeiket ezekre az alapvető normákat.

Földhádi István képviselő:

Egy olyan közegbe tudnak menni, ahol ki tudnak kapcsolódni is egy kicsit ezek a szülők.

Hutóczki Péter polgármester:

Változott-e a kapcsolat a védőnővel a gyerekház kapcsán amióta állami működtetésbe került?

Kozma Ferencné BKGYSzakmai vezető:

Sajnos igen, és nem előnyösen, lényegesen kevesebbet látogat el a gyerekházba.

Hutóczki Péter polgármester:

Tudomásom szerint tegnapi napon már kezdett az új családsegítő, fogjuk keresni, hogy működjön közre abban, hogy a gyerekház szolgáltatásait vegyék igénybe. Köszönjük szépen a Marikának és gyerekház dolgozóinak a fülöpi családok, gyerekek érdekében végzett munkájukat.

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő határozatot hozta:

48/2025. (V.29.) KT. sz. határozat

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Hétszínvirág Biztos Kezdet Gyerekház 2024 évi működéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: -

Felelős Hutóczki Péter polgármester

8. Fülöpi Óvoda és Bölcsőde főigazgatói pályázat elbírálása

Előterjesztő: Hutóczki Péter polgármester

Előterjesztés: írásban

Hutóczki Péter polgármester:

Köszöntöm Bognár-Hutóczki Valikát, az egyetlen pályázót a főigazgatói megbízásra, aki egyben az óvoda jelenlegi vezetője is. Örülünk neki, hogy Valika visszatért dolgozni és ismét megpályázta a vezetői megbízást. Nagyon fiatalon kezdte ezt a feladatot ellátni, amelyben szerintem óriási fejlődése van ez idő alatt és most újra vissza kell majd zökkeni. Azt tudomásul kell venni, hogy az óvodában a legfontosabb az gyermek kell, hogy legyen. Kérdezem a benyújtott pályázati anyagát szeretné-e valamivel kiegészíteni?

Bognár-Hutóczki Valéria intézményvezető

Nem igazán készültem ilyesmivel. A mindennapos dolgokat és problémákat szerintem nem itt kell megbeszélni.

Hutóczki Péter polgármester:

Ha fontosnak tartod, itt is elmondhatod bátran ha van olyan jellegű probléma ami ide tartozik. Én személy szerint nagyon örülök neki, hogy ismét vállaltad és belevágtál ebbe a vezetői

megbízással járó feladatba. A bölcsődei résszel megnőtt a feladat is.

Bognár-Hutóczki Valéria intézményvezető

Próbálom egyedül megoldani, de azt látom, hogy a bölcsőde nagyon szeretne külön működni, ami nem helyes. Természetesen igyekszem gyorsan akklimatizálódni a visszatért munkakörnyezetbe és minél hamarabb rendezni az ovi-bölcsi viszonyt.

Hutóczki Péter polgármester:

Mi is úgy látjuk, hogy nem teljesen gördülékeny még az együttműködés és ezen igen fontos, hogy javuljon a helyzet. Továbbá még ott van a konyha is, ahol szintén látszik, hogy nem volt rájuk kellő figyelem fordítva.

Furó Tibor alpolgármester:

A konyhával kapcsolatban nekem pozitívak a tapasztalataim. A jelenlegi élelmezésvezetővel, Erzsikével mindent meg lehet beszélni, lehet vele együtt gondolkodni és tervezni, hogy amit az önkormányzatnál megtermelünk, elkészítünk minél több minden hasznosításra kerüljön. A rendezvényekre is mindig megcsinálnak megcsinálnak bármit amit kérünk.

Hutóczki Péter polgármester:

Amennyiben nincs több kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő határozatot hozta:

49/2025. (V.29.) KT. sz. határozat

a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde Főigazgatói pályázat elbírálásának tárgyában

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testülete, úgy határozott, hogy a 25/2025 (III.28.) KT. számú határozattal a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde főigazgatói álláshely betöltésére kiírt pályázatot érvényesnek és eredményesnek nyilvánítja. A pályázati kiírásra egy érvényes pályázat érkezett, a pályázó óvodapedagógus megfelel a pályázati feltételeknek.

Fülöp Község Önkormányzatának Képviselő Testülete Bognár – Hutóczki Valéria óvodapedagógusnak a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde főigazgatói megbízást ad 2025. augusztus 1. napjától 2030. július 31. napjáig.

Illetményét az alábbiak szerint állapítja meg:

Illetménye	653 100 forint
Esélyteremtési illetményrésze:	130 620 forint
<u>Igazgatói megbízási díj (mértéke: 30%)</u>	<u>192 270 forint</u>
Illetménye összesen:	975 990 forint

Felkéri a polgármestert, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2025. június 30.

Felelős: Hutóczki Péter polgármester

Gratulálunk Neked Valika! Jó egészséget kívánok a megbízáshoz, és továbbra is felajánljuk a segítségünket.

9. A polgármester illetményének és költségtérítésének megállapítása

Előterjesztő: Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

Előterjesztés: írásban

Kissné Terdik Erzsébet aljegyző:

Az előterjesztésben részletezettek okán, az Mötv. hatályos szabályozása szerint július 1-jétől ismét meg kell állapítani a polgármester illetményét a 2024. évi nemzetgazdasági adatok alapján.

Hutóczki Péter polgármester:

Amennyiben nincs kérdés, hozzászólás, kérem szavazzunk. A Képviselő-testület egyidejűleg nyílt szavazással, döntéshozatalban 6 jelenlévő képviselő szavazatával, 6 igen szavazattal, a következő határozatot hozta:

50/2025. (V.29.) KT. sz. határozat

Hutóczki Péter főállású polgármester illetményének, költségtérítésének megállapításáról

Fülöp Község Önkormányzat Képviselő-testülete, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/A.§ (1) bekezdés második mondatában meghatározott jogkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 71.§ (4) bekezdés c) pontjában, és (6) bekezdésében foglaltak alapján,

2025. július 1. napjától kezdődően Hutóczki Péter főállású polgármester

1. illetményét havi bruttó **1.334.700.- Ft-ban,**
2. költségtérítését havi bruttó **200.205.- Ft-ban** állapítja meg.
- 3.

Felkéri az aljegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2025. június 30.

Felelős: Kissné Terdik Erzsébet aljegyző

Hutóczki Péter polgármester:

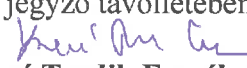
Azt ülést bezárom, köszönöm a részvételt és a közreműködést. Még kérem maradjatok egy kicsit, mert 9 órára érkezik Vámosi Gábor LENERG Energiaügynökség Nonprofit Kft. ügyvezető igazgatója, hogy egy új pályázati lehetőségről tájékoztasson bennünket „Energia menedzsment rendszerek fejlesztése és bevezetése önkormányzatok számára” c. felhívására benyújtott, aDIMOP_PLUSZ-2.1.1-24-2025 felhívás keretében lehetőségéről.

k.m.f.


Hutóczki Péter
polgármester




Kissné Terdik Erzsébet
aljegyző jkv.

Nagyné Hartman Éva
jegyző távollétében

Kissné Terdik Erzsébet
aljegyző

MELLÉKLET

**az 45/2025. (V.29.) KT. határozathoz
(2024. évi Belső Ellenőrzési jelentés)**

Fülöp Község Önkormányzata
4266 Fülöp, Arany J. u. 19.

2024 ÉVI ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
Fülöp Község Önkormányzata és intézményei
belső ellenőrzéséről

I.

A belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés független tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőr a munkáját a nemzetközi, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, és a képviselő testület által jóváhagyott ellenőrzési terv alapján végezte.

I/1.) Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazta:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok. (Belső Ellenőrzési Kézikönyv, belső szabályzatok, Szervezeti és Működési Szabályzat, gazdasági szervezet ügyrendje, munkaköri leírások, előző évek belső ellenőrzési tervei, stratégiai belső ellenőrzési tervek, belső ellenőrzési programok, belső ellenőrzési munkalapok, belső ellenőrzési jelentések, belső ellenőrzésekkel kapcsolatos jegyzőkönyvek, megbízólevelek, valamint a teljességi nyilatkozatok stb.)
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

A kockázatelemzési vizsgálatok eredményét az alábbi táblázat adatai tartalmazzák:

Elemzési kritériumok	A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, hatását és jelentőség együttesen mérlegelve azok becsült mértéke
1.) a főfolyamatok (a költségvetés tervezése, a költségvetési előirányzatok megállapítása és módosítása, az operatív gazdálkodás, a számviteli nyilvántartás és elszámolás, a költségvetés végrehajtásáról történő beszámolás) központi és helyi szabályozottsága:	K
2.) feladatok végrehajtásában résztvevők szakképzettsége, gyakorlottsága, munkához való hozzáállása:	A
3.) a feladatok végzésének tárgyi, informatikai feltételei:	A
4.) az egyes főfolyamatokban a belső kontrollok gyakorlati működése:	K

Elemzési kritériumok	A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, hatását és jelentőség együttesen mérlegelve azok becsült mértéke
5.) a korábbi belső és külső ellenőrzések kedvező és kedvezőtlen megállapításai:	K
6.) az egyes főfolyamatok súlya a gazdálkodási és számviteli feladatok ellátásában:	K
7.) egyéb – a vezetés által a kockázatelemzéskor fontosnak ítélt – szempontok:	–
A költségvetési gazdálkodás és a számviteli feladatellátás átlagos kockázati szintje:	Közepes
Jelölések: A (alacsony) K (közepes) M (magas)	

- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervét (erőforrás szükséglet, ellenőri nap).
- d) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatokat.
- e) Kockázat elemzéssel alátámasztott, tervezett ellenőrzések felsorolását.

II.

A BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKELÉSE

A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján {Bkr. 48. § a) pont}:

II/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítése {Bkr. 48. § aa) pont}:

II/1.a) Az éves tervezett és tényleges ellenőrzési kapacitás összevetése

Feladat sor-szám	Ellenőrzési feladat megnevezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
1.	Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfeleltetésének, az abban foglaltak ellenőrzése	4
2.	Normatívák vizsgálata	12
3.	Részesedések számviteli nyilvántartása és kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése	5
4.	Iktatás, iratkezelés folyamatai a jogszabályi előírásoknak megfelelőek-e, biztosított-e a selejtezési tevékenység	4
5.	Alapító okirat és SZMSZ és a törzskönyvi nyilvántartás összhangjának vizsgálata a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde intézménynél	5
6.	2025 évi belső ellenőrzési terv elkészítése kockázatelemzéssel	4

7.	Összefoglaló jelentés készítése a 2024 évi belső ellenőrzésekről	4
Tanácsadói tevékenység		3
Összes belső ellenőrzési feladat erőforrás (ellenőrzési nap) idősüksége.		41
Ebből: tartalék kapacitás (soron kívüli vizsgálatok végrehajtására).		0

- Soron kívüli ellenőrzés: igen/nem
- Tervén felüli ellenőrzés: igen/nem
- Tanácsadói tevékenység: igen/nem

A szervezet a belső ellenőrzéseit külső szakértővel kívánja megoldani, ezért az éves ellenőrzési terv a szükséges ellenőri létszám az ellenőri képzettség felmérése, valamint a belső ellenőr hosszú távú képzési terve vonatkozásában nem tartalmaz információt.

II/1/b) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Tárgy	Cél	Módszer
Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfeleltetésének, az abban foglaltak ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy megfelelően szabályozott-e a hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények közötti gazdasági munkamegosztás és felelősségvállalás rendje, és a gyakorlatban megfelelően érvényesülnek-e az abban foglalt követelmények.	2024 év szabályszerűségi ellenőrzése
Normatívák vizsgálata	Az önkormányzat költségvetési támogatása (normatív állami hozzájárulások) igénylésével és elszámolásával kapcsolatos munkarészek (dokumentumok) komplex ellenőrzése	2023 - 2024 év szabályszerűségi ellenőrzése
Részesedések számviteli nyilvántartása és kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy az önkormányzat gazdasági társaságban történő részvétele a jogszabályi előírások szerint történt-e.	szabályszerűségi ellenőrzés a 2023 évi állapotnak megfelelően
Iktatás, iratkezelés folyamatai a jogszabályi előírásoknak megfelelőek-e, biztosított-e a selejtezési tevékenység	Arról meggyőződni, hogy az iktatás, iratkezelés folyamatai a jogszabályi előírásoknak megfelelőek-e, biztosított-e a selejtezési tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően, kellően dokumentáltan történt-e.	2024 év alapvetően mintavételes vizsgálat.
Alapító okirat és SZMSZ és a törzskönyvi nyilvántartás összhangjának vizsgálata a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde intézménynél	Az alapító okirat és az SZMSZ, valamint a törzskönyv összhangjának vizsgálata a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde intézménynél.	szabályszerűségi ellenőrzés 2024 évi állapotnak megfelelően

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

- Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem került megállapításra.

II/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása {Bkr.48. § ab) pont}

II/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

- A szervezet a belső ellenőrzéseit külső szakértővel oldja meg. A belső ellenőr rendelkezik az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel.

II/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőr (külső szakértő) jelentéseit közvetlenül a jegyzőnek küldte meg.
A belső ellenőr (külső szakértő) funkcionális függetlensége teljes mértékben biztosított volt.

II/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A belső ellenőr, illetve a belső ellenőrzési vezető tekintetében semminemű összeférhetetlenség nem állt fenn, így a kormányrendelet előírásainak megfelelően részt vehet a belső ellenőrzési tevékenység ellátásában.

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

A tevékenység folyamán ilyen korlátozás nem fordult elő.

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

- A belső ellenőrzési tervben megjelölt hatályos jogszabályi anyag, rendelkezésre állt.
- A külső szakértők folyamatos tájékoztatása, megfelelő információs anyagok rendelkezésre bocsátása ugyancsak megtörtént.
- Az ellenőrzési tevékenység feltételei biztosítottak voltak, akadályozó tényezők nem fordultak elő.

II/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos nyilvántartások vezetése, illetve az ellenőrzési dokumentumok megőrzése biztosított. A nyilvántartás a Bkr. 50. §-ában rögzített előírásokat ugyancsak tartalmazza.

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

- Az önkormányzat 2024 évi belső ellenőrzési tervében került részletesen meghatározásra.
- Az önkormányzat, a hivatal és az intézményei belső ellenőrzési feladataik ellátásának feladatát, hosszabb távon változatlanul külső szakértővel tervezi megoldani.

II/3) A tanácsadói tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Tanácsadói tevékenységet a belső ellenőrzés keretében a belső ellenőr (külső szakértő) rendszeresen térítésmentesen végeznek, azokkal kapcsolatosan a megbízási szerződés külön nem tartalmaz előírásokat.

III

A BELSŐ KONTROLL RENDSZER ÉRTÉKELÉSE

III/1.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok, alapján (Bkr. 48. § b) pont)

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfeleltetésének, az abban foglaltak ellenőrzése	A belső ellenőrzés az alábbiakat állapította meg: A Nyirábrányi Közös Önkormányzati Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény közötti gazdasági munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó hatályos „Munkamegosztási megállapodás” az alábbi időszaktól hatályos: Fülöpi Óvoda: 2015. december 2. A Munkamegosztási megállapodás tartalmazza az alábbi kiemelt területeket: Éves költségvetés tervezését, Költségvetési előirányzatok megváltoztatását, Kiadások teljesítését, bevételek beszedését, A személyi juttatásokkal (munkabérekkel) és munkaerővel való gazdálkodás (bérgazdálkodás) szabályait, Az egyéb nyilvántartások vezetésének rendjét, A készpénzkezelés rendjét, A felújítási, beruházási tevékenység tervezését, bonyolítását. A Munkamegosztási megállapodás tartalmazza a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény vezetője által utalványozandó jogcímeit. A Munkamegosztási megállapodás gazdálkodással kapcsolatos feladatai között megfelelően szabályozottak az alábbi területek: Kötelezettségvállalás, Pénzügyi ellenjegyzés, Utalványozás, Érvényesítés, Teljesítés igazolása. A Munkamegosztási megállapodás tartalmazza a belső ellenőrzési feladatokat, valamint részletes előírásokat tartalmaz a gazdálkodás pénzügyi információs rendszeréről.		
Normatívák vizsgálata	A 2022. évi XXV törvény alapján sor került – e előirányzat tervezésére, pénzeszközök igénylésére. A belső ellenőrzés az alábbiakat állapította meg: Támogatás lehívása, illetve elszámolása az alábbi jogcímen történt: HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA: – Önkormányzati hivatal működésének támogatása – Település – üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása:		

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
	–A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása –Közüvilágítás fenntartásának támogatása –Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása –Közüutak fenntartásának alaptámogatása A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA: – Óvodapedagógusok elismert létszáma – Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők – Óvodai neveléshez kapcsolódó üzemeltetési támogatások A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA: –Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása – Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása – Gyermekétkeztetés bértámogatása, étellemezés nyersanyagköltsége – Szünidei étkeztetés támogatása – Tanyagondnoki szolgáltatás Az éves önkormányzati költségvetés tervezésével, egyes űrlapok adategyezőségével kapcsolatos információk. Az eredeti előirányzatok tervezése és módosítása során a jogszabályi előírásokat betartották. Az önkormányzat az előirányzat lemondásokról, pótigényekről megfelelő analitikus nyilvántartást vezet, melyben a májusi adatszolgáltatáskor már a tényadatok birtokában a megfelelő korrekciók elvégzésre kerülnek.		
Részesedések számviteli nyilvántartása és kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése	1.) Önkormányzat gazdasági társaságban történő részvétele (tulajdoni részesedése). Az önkormányzat rendelkezik gazdasági társaságban tulajdoni hányaddal (részesedéssel). Az önkormányzat nem hozott létre gazdasági társaságot alapfeladatainak gyakorlására, feladatainak ellátására. 2.) Gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések –tartós részesedések mérlegsor – értéke. A tartós részesedések/befektetett pénzügyi eszközök mérlegtétel 7 230 200 forint összegben tartalmazza még a végelszámolással megszünt Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt.-ben lévő részesedést, 6 983 000 Ft értékben. A megszünt részesedés kivezetése Magyar Államkincstár Hajdú-Bihar Megyei Igazgatóságával egyeztetve a belső ellenőrzés időpontjában még folyamatban van, amely 2023. július 27-én kérelem formában részükre benyújtásra került. A mérlegben a gazdasági társaságban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket azok bekerülési értékén értékelték. Az elszámolt értékvesztés számviteli analitikus és főkönyvi nyilvántartásban rögzítése jelenleg folyamatban van.		

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
	3.) Piaci értékelés lehetőségének vizsgálata. A részesedések beszerzési értéke szerepeltek. A piaci érték követése a belső ellenőrzés időpontjában a megszűnt Hajdú-Bihari Önkormányzatok Vízmű Zrt. részesedés kivételével folyamatban van. 4.) Befektetett pénzügyi eszközök mérleg sor egyeztetése. Egyéb tartós részesedéssel az alábbiakban rendelkeznek, ezek: Vámospercs-Kistérség Nonprofit Kft. 240.000.- Hajdúsági-Nyírségi Pályázatkezelő Nonprofit Kft. 230.000.- Hajdú-Bihar Vármegyei Temetkezési Vállalat 2.653.000.- Debreceni vízmű Zrt. 10.000.- Összesen: 3.133.000.- 5.) Forgóeszközök mérleg sor egyeztetése Értékpapírok állományi értéke a vizsgált időszakban nem volt.		
Iktatás, iratkezelés folyamatai a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e, biztosított-e a selejtezési tevékenység	Az ellenőrzés feladatai az alábbiakat tartalmazták: Automatikus iktatás Az önkormányzati hivatal az ASP rendszert használja. A papír alapon beérkező iratok manuálisan kerülnek rögzítésre. Tömeges érkeztetés Több hasonló küldemény, vagy ugyanattól a feladótól vagy ugyanabban a témában érkező hasonló dokumentumok tömeges érkeztetésére lehetőség van a kapott tájékoztatás szerint. E-ügyintézés támogatása Az E-ügyintézési törvényben foglalt folyamatoknak és az iratkezelő szoftverrel szemben támasztott követelményeknek való megfelelés biztosított a hivatal által használt iratkezelő megoldás segítségével. AVDH DHSZ Az iratkezelő szoftver interfészes kapcsolattal közvetlenül kommunikál a NISZ Zrt. szerverével: az iratot beküldi aláírásra és fogadja is a fokozott biztonságú aláírással ellátott változatot. Postai SZEÜSZ Postai levélküldés megvalósul egyenesen az iratkezelő rendszerből. A használt szoftver tömeges küldéssel, a státuszok automatikus kezelésével, valamint az e-tértívevények kezelésével támogatja a folyamatot. Hivatali kapu integráció Az iratkezelő szoftver a hivatali kapu meghívásával a beérkező ügyeket akár automatikusan letölti, érkezteti, iktatja. Az iratkezelési szabályzat 2018. évtől hatályos. Az alábbi iratok megőrzési és levéltári átadás határideje években: Vizsgálat alá került a 78/2012. (XII.28.) BM rendelet alapján az irattári anyagok tételekre tagolva, a kislejtezhető irattári tételekbe tartozó iratok ügyviteli célú megőrzésének időtartama, valamint a nem selejtezhető iratok levéltárba adásának határideje. Megállapítható, hogy a rendeletben előírt megőrzési idő és		

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
	levéltári átadás években meghatározott ideje betartásra került az alábbi esetekben: Képviselő-testületi jegyzőkönyv és mellékletei (előterjesztések, sürgősségi indítványok, tájékoztatók, közmeghallgatás, interpellációk, egyéb döntés-előkészítő iratok stb.) Önkormányzati rendeletek, határozatok, szabályzatok, együttműködési szerződések/megállapodások eredeti példánya Együttműködési megállapodások (Nemzetiségi önkormányzat) Belső ellenőrzési jelentések Intézmények, érdekeltségi körbe tartozó gazdasági társaságok alapítása, alapító okiratok, tevékenység változása, megszüntetése, irányítással és működéssel kapcsolatos elvi ügyek, szervezeti és működési szabályzat, fejlesztési tervek, ellenőrzési jegyzőkönyvek, minőségirányítási program Közérdekű kérelmek, panaszok, javaslatok, bejelentések Külső szervek, Állami Számvevőszék, a fővárosi és megyei kormányhivatal ellenőrzése, átvilágítás, fenntartói, szakfelügyeleti vizsgálatok, törvényességi felhívások, törvényességi felügyeleti bírsággal kapcsolatos iratok, ügyészi intézkedések, a helyi önkormányzat helyett a fővárosi és megyei kormányhivatal vezetője által megalkotott önkormányzati rendeletekkel kapcsolatos iratok, a fővárosi és megyei kormányhivatal által pótolta helyi önkormányzati határozatok, a helyi önkormányzat által pótolta feladat-ellátási kötelezettséggel kapcsolatos iratok Jogi ügyek (peres és nem peres ügyek, jogi képviselési tevékenység) Népszámlálás, egyéb összeírások lebonyolításával kapcsolatos ügyek Önkormányzati (fejlesztési, működési célú) elnyert pályázatok Vállalkozási szerződések Utasítások (jegyzői, polgármesteri) Iktató- és mutatókönyv Iratsejtezési, iratmegsemmisítési jegyzőkönyvek Munkakör átadás-átvétel során keletkezett iratok (a jegyzőkönyvek és mellékletei kivételével)		
Alapító okirat és SZMSZ és a törzskönyvi nyilvántartás összhangjának vizsgálata a Fülöpi Óvoda és Bölcsőde intézménynél	I. Az intézmény törzskönyvi nyilvántartásának, alapító okirata és SZMSZ-e összhangjának vizsgálata. Az intézmény F/384-3/2024 számon rendelkezik alapító okirattal, valamint 2024. szeptember 26-tól hatályos SZMSZ-el. Az alapító okirat aktualizálása folyamatosan megtörtént. Az alapító okirat tartalmazza a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5. § (1) bekezdésében rögzített információkat: a) megnevezését magyar nyelven, b) székhelyét, telephelyeit, c) alapításáról rendelkező jogszabály teljes megjelölését, d) irányító és felügyeleti szervének megnevezését, székhelyét, e) illetékességét, működési területét,		Az intézmény SZMSZ-ében „<i>Önállóan működő</i>” megnevezés helyett a hatályos 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet jogszabály által „gazdasági szervezettel nem rendelkező” költségvetési szerv megnevezést célszerű használni.

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
	f) közfeladatát, alaptevékenységét, ezek kormányzati funkció szerinti megjelölését és főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolását, g) vezetőjének megbízási rendjét, és h) alkalmazásában álló személyek jogviszonyának megjelölését. Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem végez. Az intézmény határozatlan ideig működő, így a megszüntetésének, megszűnésének, nyilvántartásból való törlésének időpontját nem tartalmazza. Az SZMSZ tartalmazza a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 13. § (1) bekezdésében meghatározott információkat; a) a költségvetési szerv alapításáról szóló jogszabály teljes megjelölését, b) a költségvetési szerv alapító okiratának keltét, számát, az alapítás időpontját, c) az ellátandó, és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek megjelölését, e) a szervezeti felépítést és a működés rendjét, a szervezeti egységek - ezen belül a gazdasági szervezet - megnevezését, feladatait, a költségvetési szerv szervezeti ábráját, f) azon ügyköröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el, g) a szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakörökhöz tartozó feladat- és hatásköröket, a hatáskörök gyakorlásának módját, a helyettesítés rendjét, az ezekhez kapcsolódó felelősségi szabályokat, h) a munkáltatói jogok gyakorlásának rendjét. Az SZMSZ „Önállóan működő” megnevezést tartalmaz. (6. oldal) <i>Ezen megnevezések helyett a hatályos jogszabályok által „gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv” megnevezést célszerű használni.</i> II.) Törzskönyvi nyilvántartás ellenőrzése. Az intézmény rendelkezik törzskönyvi nyilvántartással, amely törzskönyvi nyilvántartás dokumentuma a helyszínen megtalálható.		

III/2.) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

Az önkormányzat vezetése által kialakított **kontroll környezetben** világos a szervezeti struktúra (SZMSZ tartalmazza), egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok (hatásköri és a számviteli szabályzatok tartalmazzák), meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, valamint átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Az önkormányzat vezetése a működési folyamatokban fellelhető kockázati tényezők figyelembevételével megfelelő kockázatelemzést végzett, és **kockázatkezelési** rendszert működtet, amelynek keretében felmérte és megállapította az önkormányzat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, meghatározta az egyes intézkedéseket és azok megtételének módját, amelyek

csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. (Az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve részletesen ismerteti az ezzel kapcsolatos feladatokat.)

Az önkormányzat vezetése a szervezeten belül olyan **kontroll tevékenységeket** alakított ki melyek biztosítják a kockázatok kezelését, s hozzájárulnak az önkormányzat céljainak eléréséhez.

Az önkormányzat vezetése a belső szabályzataiban (belső ellenőrzési kézikönyv, ellenőrzési nyomvonalak fejezete és mellékletek) megfelelően szabályozta az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz), valamint a beszámolást. A belső ellenőrzési kézikönyv az SZMSZ mellékletét képezi.

Az önkormányzat **információs és kommunikációs rendszere** biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Az önkormányzat vezetése olyan **monitoring** rendszert működtet, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

A belső ellenőrzés az ellenőrzési jelentések információi alapján is megerősíti, hogy **2024 évben** az önkormányzat működése és gazdálkodása során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtotta végre, az elszámolási kötelezettségét teljesítette, megvédte az erőforrásaikat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

III/3.) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

2024 év folyamán folyamatosan biztosítani kell a kontroll rendszerrel kapcsolatos belső szabályozások (különösen a belső ellenőrzési kézikönyv) jogszabályi követését, rendszeres aktualizálását.

IV.

INTÉZKEDÉSI TERVEK

IV/1.) Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Intézkedési tervben szereplő intézkedés megnevezése	Még nem végrehajtott intézkedés	Végrehajtott intézkedés
Intézkedni kell, hogy Fülöpi Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában: - Az intézmény SZMSZ-ében „Önállóan működő” megnevezés helyett a hatályos 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet jogszabály által „gazdasági szervezettel nem rendelkező” költségvetési szerv megnevezést célszerű használni.		folyamatos

IV/2.) A belső ellenőrzés keretében végzett vizsgálatok céljai.

A belső ellenőrzés keretében végzett vizsgálatok célja, hogy azok továbbra is segítsék:

- az alapfeladatok eredményes ellátását, azok teljesítés mértékének és színvonalának az emelését,
- a feladatok rangsorolását, ésszerű súlypontképzést, célok közötti szelekció biztosítását,
- a rendelkezésre álló eszközök és az ellátandó feladat hatékonysága összhangjának a megteremtését, egyéb erőforrások bevonási lehetőségeinek a vizsgálatát,
- a tartalékok feltárására vonatkozó lehetőségek javítását,
- a bevételek növelésére irányuló törekvések érvényesítését,
- a kötelezettségvállalások megalapozottságának, előirányzatokkal való összhangjának a megteremtését, valamint
- a működés szabályozottságának, jogszabályi előírásokkal való összhangjának a biztosítását.

Fülöp, 2024. november 28.

Készítette:

Oláh László
külső szakértő

Hutóczki Péter
polgármester

05/2024 belső ellenőrzési pont vonatkozásában jóváhagyom:

Fülöpi Óvoda és Bölcsőde
igazgató

BELSŐ ELLENŐRI NYILATKOZAT

Alulírott Oláh László, mint az Önkormányzat belső ellenőre az alábbi nyilatkozatot teszem:

A belső ellenőröknek a belső ellenőrzési tevékenység során alkalmazniuk kell a Belső Ellenőrök Intézetének (The Institute of Internal Auditors – IIA) Nemzetközi Szakmai Gyakorlat Keretrendszerének kötelező iránymutatásait, továbbá (a költségvetési szervek belső ellenőrei esetében) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet rendelkezéseit.

A belső ellenőrzési szervezet tevékenységét a Belső Ellenőrzési Alapszabály és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján végzi.

Alulírott Oláh László, lakcím: 4032 Debrecen Mikszáth K. u. 29, szül. hely, idő: Debrecen, 1968. június 11., mint az Önkormányzat belső ellenőre kijelentem, hogy a 2024 évi belső ellenőrzésben való részvétel kapcsán Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normáiban és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 20. §-ának (1) bekezdésében meghatározott összeférhetlenségi okok nem állnak fenn.

Alulírott Oláh László, lakcím: 4032 Debrecen Mikszáth K. u. 29, szül. hely, idő: Debrecen, 1968. június 11., mint az Önkormányzat belső ellenőre kijelentem, hogy a Nemzetközi Szakmai Gyakorlat Keretrendszerének kötelező iránymutatásait (a belső ellenőrzés Alapelveit, Definícióját, a Normákat, valamint az IIA Etikai Kódexét) ismételtén átolvastam, megismertem és megértettem. Belső ellenőrzési tevékenységem során az ezekben foglaltaknak megfelelően járok el.

Alulírott Oláh László, lakcím: 4032 Debrecen Mikszáth K. u. 29, szül. hely, idő: Debrecen, 1968. június 11., mint az Önkormányzat belső ellenőre kijelentem, hogy a 2024 évben végrehajtott ellenőrzési és tanácsadási feladataim során nem állt fenn olyan körülmény, amely a függetlenségemet befolyásolta volna, és a belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladataimat elfogulatlanul hajtottam végre.

Amennyiben olyan körülmény áll elő, az ellenőrzési megbízatásom során, amely veszélyeztetheti a függetlenségemet, az objektivitásomat vagy az etikai kódexben foglaltak betartását, akkor azt haladéktalanul jelezni fogom a Jegyző felé.

Fülöp, 2024. november 28.

Oláh László
külső szakértő