

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata
Képviselő-testületének .../2025. (II.) önkormányzati **rendelet tervezete**
Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság véleményének kikérésével, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm.rendelet 27.§. (1) bekezdése alapján a Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde intézményvezetőjével történt egyeztetéssel a következőket rendeli el:

I. Fejezet
A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat),
- b) Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal),
- c) az önkormányzat irányítása alatt álló Bakonycsernyei Bóbita Óvoda - Mini Bölcsőde (továbbiakban: Óvoda) költségvetési intézmény költségvetésére.

II. Fejezet
A költségvetés bevételei és kiadásai, az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 1.509.882.720 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2025. évi összesített bevételi előirányzatainak részletezését az 1. melléklet, az önkormányzat 2025. évi összesített kiadási előirányzatainak részletezését a 2. melléklet, az önkormányzat 2025. évi összesített előirányzatainak részletezését kormányzati funkciók szerinti tagolásban a 3. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) önkormányzatok működési támogatása 460.887.850 Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 596.649.871 Ft ebből:
 - ba) működési célú támogatások 60.864.110 Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások 535.785.761 Ft
- c) közhatalmi bevételek 64.310.000 Ft
- d) működési bevételek 24.199.784 Ft
- e) felhalmozási bevételek 1.000.000 Ft
- f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) finanszírozási bevételek 362.835.215 Ft ebből belföldi finanszírozás bevételei 362.835.215 Ft

(2) Az önkormányzat összesített költségvetési bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.145.580.505 Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 1.467.000 Ft

(3) Az önkormányzat összesített költségvetési bevételeiből

- a) működési bevételek 589.151.744 Ft
- b) felhalmozási bevételek 557.895.761 Ft

4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 736.157.090 Ft
 - aa) személyi juttatások 345.067.851 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 45.289.549 Ft
 - ac) dologi kiadások 294.690.957 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 15.674.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 35.434.733 Ft
- b) felhalmozási kiadások 476.094.718 Ft
 - ba) beruházások 322.825.792 Ft
 - bb) felújítások 27.259.026 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 126.009.900 Ft
- c) finanszírozási kiadások 297.630.912 Ft ebből: belföldi finanszírozás kiadásai 297.630.912 Ft

(2) Az önkormányzat összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1.209.895.808 Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 2.356.000 Ft

(3) Az önkormányzat összesített költségvetési kiadásaiból

- a) működési kiadások: 736.157.090 Ft
- b) felhalmozási kiadások: 476.094.718 Ft

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások 322.825.792 Ft
- b) felújítási kiadások 27.259.026 Ft

(5) Az önkormányzat nevében végzett felhalmozások részletezését az 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásait, szociális, rászorultság jellegű ellátásait az 5. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A költségvetési egyenleg 65.204.303 Ft hiány

- a) működési cél szerint 147.005.346 Ft hiány
- b) felhalmozási cél szerint 81.801.043 Ft többlet

(2) Az önkormányzat 2025. évi hiányának finanszírozása belső finanszírozással történik.

(3) A belső finanszírozáson belül előző évek maradványának igénybevétele 65.204.303 Ft.

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évre összesített - közfoglalkoztatottak nélküli – létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 44 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám – 44 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata 4 fő.

7. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében 7.598.925 Ft általános tartalék került meghatározásra.

III. Fejezet A költségvetés részletezése

1. Az önkormányzat saját költségvetése

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetésének főösszegét 1.214.786.000 forintban állapítja meg.

9. §

(1) Az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) önkormányzatok működési támogatása 460.887.850 Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 596.649.871 Ft ebből:
 - ba) működési célú támogatások 60.864.110 Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások 535.785.761 Ft
- c) közhatalmi bevételek 64.310.000 Ft
- d) működési bevételek 24.180.230 Ft
- e) felhalmozási bevételek 1.000.000 Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) finanszírozási bevételek 67.758.049 Ft ebből: belföldi finanszírozás bevételei 67.758.049 Ft

(2) Az önkormányzat saját költségvetési bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.145.560.951 Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 1.467.000 Ft

(3) Az önkormányzat saját költségvetési bevételeiből

- a) működési bevételek: 589.132.190 Ft
- b) felhalmozási bevételek: 557.895.761 Ft

10. §

(1) Az önkormányzat saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 449.622.370 Ft
 - aa) személyi juttatások 124.641.851 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15.522.549 Ft
 - ac) dologi kiadások 260.976.957 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 15.674.000 Ft

- ae)* egyéb működési célú kiadások 32.807.013 Ft
- b)* felhalmozási költségvetés 467.532.718 Ft
 - ba)* beruházások 314.263.792 Ft
 - bb)* felújítások 27.259.026 Ft
 - bc)* egyéb felhalmozási célú kiadások 126.009.900 Ft
- c)* finanszírozási kiadások 297.630.912 Ft ebből belföldi finanszírozás kiadásai 297.630.912 Ft

(2) Az önkormányzat saját költségvetési kiadásaiból:

- a)* a kötelező feladatok kiadásai: 914.799.088 Ft
- b)* az önként vállalt feladatok kiadásai: 2.356.000 Ft

(3) Az önkormányzat saját költségvetési kiadásaiból

- a)* működési kiadások: 449.622.370 Ft
- b)* felhalmozási kiadások: 467.532.718 Ft

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2025. évre – képviselők és közfoglalkoztatottak nélkül - a létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a)* átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 15 fő,
- b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 15 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata 4 fő.

2. A Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde költségvetése

12. §

A képviselő-testület az óvoda 2025. évi költségvetésének főösszegét 149.051.720 forintban állapítja meg.

13. §

(1) Az óvoda 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a)* óvoda működési támogatása 0 Ft
- b)* működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft ebből:
 - ba)* működési célú támogatások 0 Ft
 - bb)* felhalmozási célú támogatások 0 Ft
- c)* közhatalmi bevételek 0 Ft
- d)* működési bevételek 7 Ft
- e)* felhalmozási bevételek 0 Ft
- f)* működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g)* finanszírozási bevételek 149.051.713 Ft ebből:
- h)* belföldi finanszírozás bevételei 149.051.713 Ft

(2) Az óvoda saját költségvetési bevételeiből

- a)* a kötelező feladatok bevételei: 7 Ft
- b)* az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft

(3) Az óvoda saját költségvetési bevételeiből

- a)* működési bevételek: 7 Ft
- b)* felhalmozási bevételek: 0 Ft

14. §

(1) Az óvoda saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 146.951.720 Ft
 - aa) személyi juttatások 114.897.000 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15.349.000 Ft
 - ac) dologi kiadások 14.078.000 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 0 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 2.627.720 Ft
 - b) felhalmozási költségvetés 2.100.000 Ft
 - ba) beruházások 2.100.000 Ft
 - bb) felújítások 0 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
 - c) finanszírozási kiadások 0 Ft
- ebből: ca) belföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft

(2) Az óvoda saját költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 149.051.720 Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft

(3) Az óvoda saját költségvetési kiadásaiból

- a) működési kiadások: 146.951.720 Ft
- b) felhalmozási kiadások: 2.100.000 Ft

15. §

A képviselő-testület 2025. évre az óvoda létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 15 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 15 fő.

3. A Bakonycsérnyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

16. §

A képviselő-testület az önkormányzati hivatal 2025. évi költségvetésének főösszegét 146.045.000 forintban állapítja meg.

17. §

(1) A hivatal 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) hivatal működési támogatása 0 Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft ebből:
 - ba) működési célú támogatások 0 Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások 0 Ft
- c) közhatalmi bevételek 0 Ft
- d) működési bevételek 19.547 Ft
- e) felhalmozási bevételek 0 Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) finanszírozási bevételek 146.025.453 Ft ebből: belföldi finanszírozás bevételei 146.025.453 Ft

(2) Az hivatal saját költségvetési bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 19.547 Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft

(3) Az hivatal saját költségvetési bevételeiből

- a) működési bevételek: 19.547 Ft
- b) felhalmozási bevételek: 0 Ft

18. §

(1) A hivatal saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 139.583.000 Ft
 - aa) személyi juttatások 105.529.000 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 14.418.000 Ft
 - ac) dologi kiadások 19.636.000 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 0 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 0 Ft
 - b) felhalmozási költségvetés 6.462.000 Ft
 - ba) beruházások 6.462.000 Ft
 - bb) felújítások 0 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
 - c) finanszírozási kiadások 0 Ft
- ebből: ca) belföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft

(2) A hivatal saját költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 146.045.000 Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft

(3) A hivatal saját költségvetési kiadásaiból

- a) működési kiadások: 139.583.000 Ft
- b) felhalmozási kiadások: 6.462.000 Ft

19. §

A képviselő-testület 2025. évre a hivatal létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 14 fő.

IV. Fejezet

A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

20. §

- (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése a képviselő-testület hatásköre.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy ügyletenként 1.000.000 Ft összeg erejéig önállóan dönthet a költségvetési rendeletben meghatározott forrás felhasználásról, melyről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást nyújt.

21. §

(1) A képviselő-testület 2025. évre az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott alkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) illetményalap a Bakonycsérnye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a köztisztviselői illetményalapról szóló .../2025. (II.....) önkormányzati rendeletében meghatározott összeg,
- b) a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők esetében a cafeteria juttatás kerete nettó 400.000 Ft/fő/év. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén időarányos rész jár.
- c) az óvodánál foglalkoztatott közalkalmazottak tekintetében a cafeteria juttatás kerete nettó 200.000 Ft/fő/év. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén időarányos rész jár.

(2) A polgármester cafeteria juttatás kerete nettó 400.000 Ft/év.

(3) Az önkormányzatnál főállású, minimum napi 4 órai munkavégzés esetén a közalkalmazotti és a munka törvénykönyve szerinti foglalkoztatott munkavállalói részére -a közfoglalkoztatottak kivételével- nettó 200.000 Ft/fő/év cafeteria juttatást határoz meg. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén időarányos rész jár.

(4) A cafeteria juttatás igénybevételeinek módját és feltételeit külön cafeteria szabályzat állapítja meg.

22. §

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

23. §

Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

5. Egyéb rendelkezések

24. §

(1) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit az 7. mellékletben határozza meg.

(2) E rendelet mellékletét képezik a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatott következő mérlegek és kimutatások:

- a) 8. melléklet: A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített mérlege
- b) 9. melléklet: Az önkormányzat előirányzat felhasználási terve
- c) 10. melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásainak részletezése
- d) 11. melléklet: Az önkormányzat engedélyezett létszámkerete
- e) 12. melléklet: Az önkormányzat intézményeinek költségvetése

6. Záró rendelkezések

25. §

Ez a rendelet 2025. február-én lép hatályba.

PH.

Turi Balázs
polgármester

Fidrich Tamásné
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet 2025. február-én kihirdetésre került.

Fidrich Tamásné
jegyző

1. melléklet a .../2025. (II.) önkormányzati rendelethez

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata és intézményei 2025. évi bevételi előirányzatai

BEVÉTELEK		Előirányzat 2025. év (Ft-ban)	
Önkormányzat saját bevételei			összesen
I.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		218 831 353
	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	145 636 030	
	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása	10 824 219	
	Közvilágítás fenntartásának támogatása	8 542 500	
	Közvilágítás üzemeltetési támogatása	9 840 000	
	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	4 699 915	
	Közutak fenntartásának támogatása	8 488 268	
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	12 715 454	
	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	207 649	
	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 9 hó	9 087 104	
	Kiegészítő bértámogatás	8 790 214	
II.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		110 698 058
	Óvodaműködtetés támogatása	110 698 058	
III.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok-, mini bölcsőde támogatása		69 539 850
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	20 029 000	
	Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100	
	Kiegészítő bértámogatás	496 900	
	Szociális étkeztetés támogatása (125 normatíva fő)	12 176 250	
	Házi segítségnyújtás támogatása (1 normatíva fő személyi gondozás)	842 600	
	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása		29 352 000
IV.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása		51 000 532
	Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatás	22 288 320	
	Intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatás	28 233 412	
	Szünidei gyermekétkeztetés támogatása	478 800	
V.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		10 818 057
	Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása	6 911 199	
	Kiegészítő bértámogatás kulturális (2022-2025.év)	3 906 858	
	Önkormányzatok működési támogatásai összesen	460 887 850	460 887 850
VI.	Várható normatívák		5 048 390
	Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás 5 hó	5 048 390	
	2024. évi elszámolás felmérés	0	0
VI.	Pótlékok		5 247 720
	Összevont ágazati pótlék Gyermekjóléti szolgálat (2 fő)	4 569 720	
	Összevont ágazati pótlék Gajamenti ÖT (1 fő)	678 000	
VII.	Közhatalmi bevételek		64 310 000
	Magánszemélyek kommunális adója	19 110 000	
	Helyi iparüzési adó	40 000 000	
	Késedelmi pótlék, egyéb bevételek, egyéb bírságok, illeték	200 000	
	Adóhátralékok behajtása - kommunális 2.000.000 Ft, IPA 2.000.000 Ft, pótlék 1.000.000 Ft.	5 000 000	
VIII.	Működési bevételek		24 180 230
	Házasságkötés (8 db)	200 000	

	Temető fenntartás (sírhely megváltás, temető fenntartás, zsidó temető kaszálás, ravatalozó használat)	690 000	
	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	11 042 000	
	Város és községgazdálkodás	1 155 000	
	Háziorvosi szolgálat	400 000	
	Művelődési Ház	400 000	
	Intézményi gyermekékeztetés	9 446 000	
	Védőnői szolgálat továbbszámlázás	847 230	
IX.	NEAK finanszírozás		37 338 000
	Háziorvos ifjúságegészségügy 13.200 Ft/hó	158 400	
	Háziorvosi szolgálat 1.421.100 Ft/hó	17 035 200	
	Béremelés fedezete házi orvos, asszisztens 1.678.700 Ft/hó	20 144 400	
X.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		13 230 000
	Közfoglalkoztatás támogatása -4 fő bér és járulékok	5 900 000	
	Közfoglalkoztatás támogatása -közvetlen költség	235 000	
	Diák munka támogatása 3 fő x 1 hó x 6 óra	655 000	
	Hozzájárulás GYEJO-hoz Balinka	1 890 000	
	Hozzájárulás GYEJO-hoz Nagyveleg	1 890 000	
	Humán pályázati támogatásból várható összege (1 fő műv. ház dolg. 6 óra bére)	2 660 000	
XI.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		535 785 761
	TOP PLUSZ Pályázati támogatás Egészség ház	332 053 761	
	TOP PLUSZ Pályázati támogatás Fótér	177 165 000	
	Vis maior támogatás Dózsa u. támfal építése (25.309.000 - 2.700.000 előleg)	22 609 000	
	Vis maior támogatás Táncsics utca árok helyreállítás (4.858.000 - 900.000 előleg)	3 958 000	
XII.	Felhalmozási bevételek		1 000 000
	Ingatlan értékesítés	1 000 000	
XIII.	Várható maradvány-önkormányzat	67 758 049	67 758 049
	Önkormányzat bevételek mindösszesen	1 214 786 000	1 214 786 000
XIV.	Közös Hivatal saját bevételei		146 045 000
	Költségvetési bevételek összesen	19 547	
	Intézményfinanszírozás-Hivatal	142 091 000	
	Maradvány igénybevétele - Hivatal	3 934 453	
XV.	Óvoda saját bevételei		149 051 720
	Költségvetési bevételek összesen	7	
	Intézményfinanszírozás-Óvoda	140 050 058	
	Maradvány igénybevétele - Óvoda	9 001 655	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 509 882 720	1 509 882 720

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

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi kiadási előirányzatai

Címek/Alcímek megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadói. járulék	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás, tartalék	Beruházás	Felújítás, egyéb felhalmozási célú kiadás	Összesen kiadások 2025.év Ft
Önkormányzati igazgatás	31 592 000	3 790 000	2 802 000	0	0	0	38 184 000
Köztetető fenntartás és működtetés	866 400	0	3 204 600	0	100 000	0	4 171 000
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	1 216 800	158 200	10 217 000	7 518 025	0	0	19 110 025
Közfoglalkoztatás	6 931 000	470 000	242 000	0	0	0	7 643 000
Közutak, hidak, üzemeltetése, fenntartása	0	0	11 070 000	0	200 000	0	11 270 000
Árvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	0	0	9 926 638	80 900	0	27 259 026	37 266 564
Közvilágítás	178 000	22 000	18 931 000	0	400 000	0	19 531 000
Zöldterület-kezelés	500 000	59 000	7 213 000	0	0	0	7 772 000
Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	16 758 651	2 187 349	52 893 964	0	106 625 791	42 414 471	220 880 226
Háziorvosi alapellátás	25 882 000	3 389 000	66 777 755	1 579 000	206 280 001	81 929 429	385 837 185
Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	0	0	318 000	0	0	0	318 000
Könyvtári szolgáltatások	6 544 000	886 000	730 000	0	90 000	0	8 250 000
Közművelődés	8 681 000	1 181 000	17 296 000	0	127 000	0	27 285 000
Civil szervezetek támogatása	0	0	0	4 770 000	0	0	4 770 000
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	10 168 000	1 335 000	46 825 000	0	301 000	0	58 629 000
Gyermekétkeztetés bölcsődében	0	0	3 856 000	0	0	0	3 856 000
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	1 005 000	0	0	0	1 005 000
Család és gyermekjóléti szolgáltatások	15 324 000	2 045 000	3 157 000	0	140 000	0	20 666 000
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások	0	0	4 512 000	15 674 000	0	0	20 186 000
Támogatási célú finanszírozási műveletek (Társulás, tagdíjak)	0	0	0	18 510 903	0	0	18 510 903
Elszámolás az állami költségvetéssel (támogatás visszafizetése)	0	0	0	348 185	0	0	348 185
Finanszírozási műveletek (kölcstörlesztés)	0	0	0	0	0	1 666 000	1 666 000
<i>Óvoda kiadásai</i>	<i>114 897 000</i>	<i>15 349 000</i>	<i>14 078 000</i>	<i>2 627 720</i>	<i>2 100 000</i>	<i>0</i>	<i>149 051 720</i>
<i>Hivatal kiadásai</i>	<i>105 529 000</i>	<i>14 418 000</i>	<i>19 636 000</i>	<i>0</i>	<i>6 462 000</i>	<i>0</i>	<i>146 045 000</i>
Költségvetési kiadások összesen	345 067 851	45 289 549	294 690 957	51 108 733	322 825 792	153 268 926	1 212 251 808
00.havi támogatás visszafizetése							15 489 854
<i>Óvoda finanszírozása</i>							140 050 058
<i>Hivatal finanszírozása</i>							142 091 000
Finanszírozási kiadások							297 630 912
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	345 067 851	45 289 549	294 690 957	51 108 733	322 825 792	153 268 926	1 509 882 720

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

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi részletes költségvetése kormányzati funkcióként külön-külön

1. Intézmény: 727233 - BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉGÖNKORMÁNYZATA

1.1. COFOG: 011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
051211	K	051211	Választott tisztségviselők juttatásainak előirányzata	31 117 200,00	31 117 200,00
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	474 800,00	474 800,00
051*	K			31 592 000,00	31 592 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	3 790 000,00	3 790 000,00
052*	K			3 790 000,00	3 790 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	80 000,00	80 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	165 000,00	165 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	719 000,00	719 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	125 000,00	125 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	79 000,00	79 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	56 000,00	56 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	108 000,00	108 000,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	200 000,00	200 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	404 000,00	404 000,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	866 000,00	866 000,00
053*	K			2 802 000,00	2 802 000,00
05*	K			38 184 000,00	38 184 000,00
0*	K			38 184 000,00	38 184 000,00
09161	B	09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	2 660 000,00	2 660 000,00
091*	B			2 660 000,00	2 660 000,00
094021	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	200 000,00	200 000,00
094*	B			200 000,00	200 000,00
09*	B			2 860 000,00	2 860 000,00
0*	B			2 860 000,00	2 860 000,00
Bevétel összesen				2 860 000,00	2 860 000,00
Kiadás összesen				38 184 000,00	38 184 000,00

1.2. COFOG: 013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	866 400,00	866 400,00
051*	K			866 400,00	866 400,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	186 000,00	186 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	80 000,00	80 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	50 000,00	50 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	100 000,00	100 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	2 088 000,00	2 088 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	638 600,00	638 600,00
053521	K	053521	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	62 000,00	62 000,00
053*	K			3 204 600,00	3 204 600,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	79 000,00	79 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	21 000,00	21 000,00
056*	K			100 000,00	100 000,00
05*	K			4 171 000,00	4 171 000,00
0*	K			4 171 000,00	4 171 000,00
094021	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	628 348,00	628 348,00
094061	B	094061	Kiszámíztott általános forgalmi adó előirányzata	61 652,00	61 652,00
094*	B			690 000,00	690 000,00
09*	B			690 000,00	690 000,00
0*	B			690 000,00	690 000,00
Bevétel összesen				690 000,00	690 000,00
Kiadás összesen				4 171 000,00	4 171 000,00

1.3. COFOG: 013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	1 216 800,00	1 216 800,00
051*	K			1 216 800,00	1 216 800,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	158 200,00	158 200,00
052*	K			158 200,00	158 200,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	250 000,00	250 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	150 000,00	150 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	750 000,00	750 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	750 000,00	750 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	70 000,00	70 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	2 357 000,00	2 357 000,00
053351	K	053351	Közvetített szolgáltatások előirányzata	2 545 000,00	2 545 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	355 000,00	355 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	1 918 000,00	1 918 000,00
053521	K	053521	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	1 072 000,00	1 072 000,00

053*	K			10 217 000,00	10 217 000,00
055131	K	055131	Tartalékok előirányzata	7 518 025,00	7 518 025,00
055*	K			7 518 025,00	7 518 025,00
05*	K			19 110 025,00	19 110 025,00
0*	K			19 110 025,00	19 110 025,00
094021	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	6 426 000,00	6 426 000,00
094031	B	094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	2 665 000,00	2 665 000,00
094041	B	094041	Tulajdonosi bevételek előirányzata	192 000,00	192 000,00
094061	B	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	1 759 000,00	1 759 000,00
094*	B			11 042 000,00	11 042 000,00
09*	B			11 042 000,00	11 042 000,00
0*	B			11 042 000,00	11 042 000,00
Bevétel összesen				11 042 000,00	11 042 000,00
Kiadás összesen				19 110 025,00	19 110 025,00

1.4. COFOG: 018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0550211	K	0550211	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások előirányzata	348 185,00	348 185,00
055*	K			348 185,00	348 185,00
059141	K	059141	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	15 489 854,00	15 489 854,00
059*	K			15 489 854,00	15 489 854,00
05*	K			15 838 039,00	15 838 039,00
0*	K			15 838 039,00	15 838 039,00
091111	B	091111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása előirányzata	218 831 353,00	218 831 353,00
091121	B	091121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása előirányzata	110 698 058,00	110 698 058,00
0911311	B	0911311	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása előirányzata	69 539 850,00	69 539 850,00
0911321	B	0911321	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása előirányzata	51 000 532,00	51 000 532,00
091141	B	091141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása előirányzata	10 818 057,00	10 818 057,00
09161	B	09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	10 296 110,00	10 296 110,00
091*	B			471 183 960,00	471 183 960,00
09211	B	09211	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások előirányzata	26 567 000,00	26 567 000,00
092*	B			26 567 000,00	26 567 000,00
09*	B			497 750 960,00	497 750 960,00
0*	B			497 750 960,00	497 750 960,00
Bevétel összesen				497 750 960,00	497 750 960,00
Kiadás összesen				15 838 039,00	15 838 039,00

1.5. COFOG: 018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
055061	K	055061	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata	18 184 185,00	18 184 185,00

055121	K	055121	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről előirányzata	326 718,00	326 718,00
055*	K			18 510 903,00	18 510 903,00
059151	K	059151	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása előirányzata	282 141 058,00	282 141 058,00
059*	K			282 141 058,00	282 141 058,00
05*	K			300 651 961,00	300 651 961,00
0*	K			300 651 961,00	300 651 961,00
0981311	B	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	67 758 049,00	67 758 049,00
098*	B			67 758 049,00	67 758 049,00
09*	B			67 758 049,00	67 758 049,00
0*	B			67 758 049,00	67 758 049,00
Bevétel összesen				67 758 049,00	67 758 049,00
Kiadás összesen				300 651 961,00	300 651 961,00

1.6. COFOG: 041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	6 931 000,00	6 931 000,00
051*	K			6 931 000,00	6 931 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	470 000,00	470 000,00
052*	K			470 000,00	470 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	185 000,00	185 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	52 000,00	52 000,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	5 000,00	5 000,00
053*	K			242 000,00	242 000,00
05*	K			7 643 000,00	7 643 000,00
0*	K			7 643 000,00	7 643 000,00
09161	B	09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	6 135 000,00	6 135 000,00
091*	B			6 135 000,00	6 135 000,00
09*	B			6 135 000,00	6 135 000,00
0*	B			6 135 000,00	6 135 000,00
Bevétel összesen				6 135 000,00	6 135 000,00
Kiadás összesen				7 643 000,00	7 643 000,00

1.7. COFOG: 045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	400 000,00	400 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	6 017 000,00	6 017 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	1 453 000,00	1 453 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	1 969 000,00	1 969 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	1 231 000,00	1 231 000,00
053*	K			11 070 000,00	11 070 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	158 000,00	158 000,00

			előirányzat		
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	42 000,00	42 000,00
056*	K			200 000,00	200 000,00
05*	K			11 270 000,00	11 270 000,00
0*	K			11 270 000,00	11 270 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				11 270 000,00	11 270 000,00

1.8. COFOG: 047410 - Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek

Főkönyv				Előirányzat	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	4 466 250,00	4 466 250,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	3 350 000,00	3 350 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	2 110 388,00	2 110 388,00
053*	K			9 926 638,00	9 926 638,00
055131	K	055131	Tartalékok előirányzata	80 900,00	80 900,00
055*	K			80 900,00	80 900,00
05711	K	05711	Ingatlanok felújítása előirányzata	21 463 800,00	21 463 800,00
05741	K	05741	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	5 795 226,00	5 795 226,00
057*	K			27 259 026,00	27 259 026,00
05*	K			37 266 564,00	37 266 564,00
0*	K			37 266 564,00	37 266 564,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				37 266 564,00	37 266 564,00

1.9. COFOG: 062020 - Településfejlesztési projektek és támogatások

Főkönyv				Előirányzat	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
09251	B	09251	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről előirányzata	509 218 761,00	509 218 761,00
092*	B			509 218 761,00	509 218 761,00
09*	B			509 218 761,00	509 218 761,00
0*	B			509 218 761,00	509 218 761,00
Bevétel összesen				509 218 761,00	509 218 761,00
Kiadás összesen				0,00	0,00

1.10. COFOG: 064010 - Közvilágítás

Főkönyv				Előirányzat	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	178 000,00	178 000,00
051*	K			178 000,00	178 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	22 000,00	22 000,00
052*	K			22 000,00	22 000,00

053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	100 000,00	100 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	13 200 000,00	13 200 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	1 606 000,00	1 606 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	4 025 000,00	4 025 000,00
053*	K			18 931 000,00	18 931 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	315 000,00	315 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	85 000,00	85 000,00
056*	K			400 000,00	400 000,00
05*	K			19 531 000,00	19 531 000,00
0*	K			19 531 000,00	19 531 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				19 531 000,00	19 531 000,00

1.11. COFOG: 066010 - Zöldterület-kezelés

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	500 000,00	500 000,00
051*	K			500 000,00	500 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	59 000,00	59 000,00
052*	K			59 000,00	59 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	2 765 000,00	2 765 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	2 914 000,00	2 914 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	1 534 000,00	1 534 000,00
053*	K			7 213 000,00	7 213 000,00
05*	K			7 772 000,00	7 772 000,00
0*	K			7 772 000,00	7 772 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				7 772 000,00	7 772 000,00

1.12. COFOG: 066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	12 027 600,00	12 027 600,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	475 000,00	475 000,00
0511041	K	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat előirányzata	2 320 000,00	2 320 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	350 000,00	350 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	148 000,00	148 000,00
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	1 438 051,00	1 438 051,00
051*	K			16 758 651,00	16 758 651,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	2 187 349,00	2 187 349,00
052*	K			2 187 349,00	2 187 349,00

053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	3 300 000,00	3 300 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	219 000,00	219 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	20 000,00	20 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	100 000,00	100 000,00
053331	K	053331	Bérelti és lízingdíjak előirányzata	15 000,00	15 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	3 667 000,00	3 667 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	5 125 110,00	5 125 110,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	8 384 000,00	8 384 000,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	100 000,00	100 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	3 128 890,00	3 128 890,00
053521	K	053521	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	28 734 964,00	28 734 964,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	100 000,00	100 000,00
053*	K			52 893 964,00	52 893 964,00
05621	K	05621	Ingatlanok beszerzése, létesítése előirányzata	106 425 791,00	106 425 791,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	158 000,00	158 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	42 000,00	42 000,00
056*	K			106 625 791,00	106 625 791,00
05841	K	05841	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata	42 414 471,00	42 414 471,00
058*	K			42 414 471,00	42 414 471,00
05*	K			220 880 226,00	220 880 226,00
0*	K			220 880 226,00	220 880 226,00
09161	B	09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	655 000,00	655 000,00
091*	B			655 000,00	655 000,00
094021	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	732 140,00	732 140,00
094061	B	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	33 750,00	33 750,00
0940821	B	0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	50,00	50,00
094111	B	094111	Egyéb működési bevételek előirányzata	389 060,00	389 060,00
094*	B			1 155 000,00	1 155 000,00
09521	B	09521	Ingatlanok értékesítése előirányzata	1 000 000,00	1 000 000,00
095*	B			1 000 000,00	1 000 000,00
09*	B			2 810 000,00	2 810 000,00
0*	B			2 810 000,00	2 810 000,00
Bevétel összesen				2 810 000,00	2 810 000,00
Kiadás összesen				220 880 226,00	220 880 226,00

1.13. COFOG: 072111 - Háziiorvosi alapellátás

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	23 201 000,00	23 201 000,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	772 000,00	772 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	400 000,00	400 000,00
0511091	K	0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	305 000,00	305 000,00

0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	704 000,00	704 000,00
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	500 000,00	500 000,00
051*	K			25 882 000,00	25 882 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	3 389 000,00	3 389 000,00
052*	K			3 389 000,00	3 389 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	470 000,00	470 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	170 000,00	170 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	453 000,00	453 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	170 000,00	170 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	450 000,00	450 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	1 500 000,00	1 500 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	80 000,00	80 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	300 000,00	300 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	10 086 000,00	10 086 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	165 000,00	165 000,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	50 000,00	50 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	1 962 250,00	1 962 250,00
053521	K	053521	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	50 921 505,00	50 921 505,00
053*	K			66 777 755,00	66 777 755,00
055121	K	055121	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzata	1 579 000,00	1 579 000,00
055*	K			1 579 000,00	1 579 000,00
05621	K	05621	Ingatlanok beszerzése, létesítése előirányzata	193 591 168,00	193 591 168,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	8 929 963,00	8 929 963,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	3 758 870,00	3 758 870,00
056*	K			206 280 001,00	206 280 001,00
05841	K	05841	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata	81 929 429,00	81 929 429,00
058*	K			81 929 429,00	81 929 429,00
05*	K			385 837 185,00	385 837 185,00
0*	K			385 837 185,00	385 837 185,00
09161	B	09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	37 338 000,00	37 338 000,00
091*	B			37 338 000,00	37 338 000,00
094021	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	400 000,00	400 000,00
094*	B			400 000,00	400 000,00
09*	B			37 738 000,00	37 738 000,00
0*	B			37 738 000,00	37 738 000,00
Bevétel összesen				37 738 000,00	37 738 000,00
Kiadás összesen				385 837 185,00	385 837 185,00

1.14. COFOG: 074031 - Család és névelmi egészségügyi gondozás

Főkönyv			Előirányzat		
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított

053351	K	053351	Közvetített szolgáltatások előirányzata	250 000,00	250 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	68 000,00	68 000,00
053*	K			318 000,00	318 000,00
05*	K			318 000,00	318 000,00
0*	K			318 000,00	318 000,00
094031	B	094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	779 000,00	779 000,00
094061	B	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	68 230,00	68 230,00
094*	B			847 230,00	847 230,00
09*	B			847 230,00	847 230,00
0*	B			847 230,00	847 230,00
Bevétel összesen				847 230,00	847 230,00
Kiadás összesen				318 000,00	318 000,00

1.15. COFOG: 082044 - Könyvtári szolgáltatások

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	6 063 000,00	6 063 000,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	259 000,00	259 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	200 000,00	200 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	22 000,00	22 000,00
051*	K			6 544 000,00	6 544 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	886 000,00	886 000,00
052*	K			886 000,00	886 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	80 000,00	80 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	70 000,00	70 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	30 000,00	30 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	20 000,00	20 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	28 000,00	28 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	100 000,00	100 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	10 000,00	10 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	50 000,00	50 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	20 000,00	20 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	52 000,00	52 000,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	20 000,00	20 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	132 000,00	132 000,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	118 000,00	118 000,00
053*	K			730 000,00	730 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	71 000,00	71 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	19 000,00	19 000,00
056*	K			90 000,00	90 000,00
05*	K			8 250 000,00	8 250 000,00

0*	K			8 250 000,00	8 250 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				8 250 000,00	8 250 000,00

1.16. COFOG: 082092 - Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	6 370 000,00	6 370 000,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	272 000,00	272 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	284 000,00	284 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	22 000,00	22 000,00
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	1 733 000,00	1 733 000,00
051*	K			8 681 000,00	8 681 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	1 181 000,00	1 181 000,00
052*	K			1 181 000,00	1 181 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	258 000,00	258 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	140 000,00	140 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	25 000,00	25 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	250 000,00	250 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	1 500 000,00	1 500 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	90 000,00	90 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	300 000,00	300 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	30 000,00	30 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	260 000,00	260 000,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	50 000,00	50 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	3 642 000,00	3 642 000,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	10 751 000,00	10 751 000,00
053*	K			17 296 000,00	17 296 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	100 000,00	100 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	27 000,00	27 000,00
056*	K			127 000,00	127 000,00
05*	K			27 285 000,00	27 285 000,00
0*	K			27 285 000,00	27 285 000,00
094021	B	094021	Szolgáltatások ellenértéke előirányzata	400 000,00	400 000,00
094*	B			400 000,00	400 000,00
09*	B			400 000,00	400 000,00
0*	B			400 000,00	400 000,00
Bevétel összesen				400 000,00	400 000,00
Kiadás összesen				27 285 000,00	27 285 000,00

1.17. COFOG: 084031 - Civil szervezetek működési támogatása

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
055121	K	055121	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzata	4 770 000,00	4 770 000,00
055*	K			4 770 000,00	4 770 000,00
05*	K			4 770 000,00	4 770 000,00
0*	K			4 770 000,00	4 770 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				4 770 000,00	4 770 000,00

1.18. COFOG: 096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	4 573 000,00	4 573 000,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	375 000,00	375 000,00
0511041	K	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat előirányzata	235 000,00	235 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	367 000,00	367 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	556 000,00	556 000,00
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	4 062 000,00	4 062 000,00
051*	K			10 168 000,00	10 168 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	1 335 000,00	1 335 000,00
052*	K			1 335 000,00	1 335 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	1 012 000,00	1 012 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	55 000,00	55 000,00
053321	K	053321	Vásárolt élelmezés előirányzata	35 458 000,00	35 458 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	100 000,00	100 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	311 000,00	311 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	9 889 000,00	9 889 000,00
053*	K			46 825 000,00	46 825 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	236 000,00	236 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	65 000,00	65 000,00
056*	K			301 000,00	301 000,00
05*	K			58 629 000,00	58 629 000,00
0*	K			58 629 000,00	58 629 000,00
094051	B	094051	Ellátási díjak előirányzata	7 079 000,00	7 079 000,00
094061	B	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	1 911 000,00	1 911 000,00
094*	B			8 990 000,00	8 990 000,00
09*	B			8 990 000,00	8 990 000,00
0*	B			8 990 000,00	8 990 000,00
Bevétel összesen				8 990 000,00	8 990 000,00
Kiadás összesen				58 629 000,00	58 629 000,00

1.19. COFOG: 104035 - Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében

Főkönyv				Előirányzat	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
053321	K	053321	Vásárolt élelmezés előirányzata	3 036 000,00	3 036 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	820 000,00	820 000,00
053*	K			3 856 000,00	3 856 000,00
05*	K			3 856 000,00	3 856 000,00
0*	K			3 856 000,00	3 856 000,00
094051	B	094051	Ellátási díjak előirányzata	359 000,00	359 000,00
094061	B	094061	Kiszámlázott általános forgalmi adó előirányzata	97 000,00	97 000,00
094*	B			456 000,00	456 000,00
09*	B			456 000,00	456 000,00
0*	B			456 000,00	456 000,00
Bevétel összesen				456 000,00	456 000,00
Kiadás összesen				3 856 000,00	3 856 000,00

1.20. COFOG: 104037 - Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

Főkönyv				Előirányzat	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	10 000,00	10 000,00
053321	K	053321	Vásárolt élelmezés előirányzata	781 000,00	781 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	214 000,00	214 000,00
053*	K			1 005 000,00	1 005 000,00
05*	K			1 005 000,00	1 005 000,00
0*	K			1 005 000,00	1 005 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				1 005 000,00	1 005 000,00

1.21. COFOG: 104042 - Család- és gyermekjóléti szolgáltatások

Főkönyv				Előirányzat	
Teljesítés számla	B/K	Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	14 015 000,00	14 015 000,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	602 000,00	602 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	400 000,00	400 000,00
0511091	K	0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	133 000,00	133 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	124 000,00	124 000,00
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	50 000,00	50 000,00
051*	K			15 324 000,00	15 324 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	2 045 000,00	2 045 000,00
052*	K			2 045 000,00	2 045 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	20 000,00	20 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	668 000,00	668 000,00

053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	34 000,00	34 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	70 000,00	70 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	253 000,00	253 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	730 000,00	730 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	65 000,00	65 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	300 000,00	300 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	124 000,00	124 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	70 000,00	70 000,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	60 000,00	60 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	643 000,00	643 000,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	120 000,00	120 000,00
053*	K			3 157 000,00	3 157 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	110 000,00	110 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	30 000,00	30 000,00
056*	K			140 000,00	140 000,00
05*	K			20 666 000,00	20 666 000,00
0*	K			20 666 000,00	20 666 000,00
09161	B	09161	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzata	3 780 000,00	3 780 000,00
091*	B			3 780 000,00	3 780 000,00
09*	B			3 780 000,00	3 780 000,00
0*	B			3 780 000,00	3 780 000,00
Bevétel összesen				3 780 000,00	3 780 000,00
Kiadás összesen				20 666 000,00	20 666 000,00

1.22. COFOG: 107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	3 017 165,00	3 017 165,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	680 000,00	680 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	814 835,00	814 835,00
053*	K			4 512 000,00	4 512 000,00
05481	K	05481	Egyéb nem intézményi ellátások előirányzata	15 674 000,00	15 674 000,00
054*	K			15 674 000,00	15 674 000,00
05*	K			20 186 000,00	20 186 000,00
0*	K			20 186 000,00	20 186 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				20 186 000,00	20 186 000,00

1.23. COFOG: 900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
09341	B	09341	Vagyoni típusú adók előirányzata	21 110 000,00	21 110 000,00

093511	B	093511	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	42 000 000,00	42 000 000,00
09361	B	09361	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	1 200 000,00	1 200 000,00
093*	B			64 310 000,00	64 310 000,00
09*	B			64 310 000,00	64 310 000,00
0*	B			64 310 000,00	64 310 000,00
Bevétel összesen				64 310 000,00	64 310 000,00
Kiadás összesen				0,00	0,00

1.24. COFOG: 900060 - Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat számla	Számla megnevezés számla	Eredeti	Módosított
05831	K	05831	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről előirányzata	1 666 000,00	1 666 000,00
058*	K			1 666 000,00	1 666 000,00
05*	K			1 666 000,00	1 666 000,00
0*	K			1 666 000,00	1 666 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				1 666 000,00	1 666 000,00

1.25. Összesen önkormányzat saját

	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Bevétel	1 214 786 000,00	1 214 786 000,00
	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Kiadás	1 214 786 000,00	1 214 786 000,00

2. Intézmény:832407 - BAKONYCSERNYEI BÓBITA ÓVODA - MINIBÖLCSŐDE

2.1. COFOG: 018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított
055061	K	055061	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata	2 627 720,00	2 627 720,00
055*	K			2 627 720,00	2 627 720,00
05*	K			2 627 720,00	2 627 720,00
0*	K			2 627 720,00	2 627 720,00
0981311	B	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	9 001 655,00	9 001 655,00
098161	B	098161	Központi, irányító szervek támogatás előirányzata	140 050 058,00	140 050 058,00
098*	B			149 051 713,00	149 051 713,00
09*	B			149 051 713,00	149 051 713,00
0*	B			149 051 713,00	149 051 713,00
Bevétel összesen				149 051 713,00	149 051 713,00
Kiadás összesen				2 627 720,00	2 627 720,00

2.2. COFOG: 091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

Teljesítés számla	B/K	Főkönyv		Előirányzat	
		Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	76 535 000,00	76 535 000,00

0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	3 531 000,00	3 531 000,00
0511041	K	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat előirányzata	1 912 400,00	1 912 400,00
0511061	K	0511061	Jubileumi jutalom előirányzata	1 415 600,00	1 415 600,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	2 200 000,00	2 200 000,00
0511091	K	0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	667 000,00	667 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	932 000,00	932 000,00
051*	K			87 193 000,00	87 193 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	11 618 000,00	11 618 000,00
052*	K			11 618 000,00	11 618 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	481 000,00	481 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	192 000,00	192 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	157 000,00	157 000,00
053*	K			830 000,00	830 000,00
05*	K			99 641 000,00	99 641 000,00
0*	K			99 641 000,00	99 641 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				99 641 000,00	99 641 000,00

2.3. COFOG: 091120 - Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai

Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Főkönyv Számla megnevezés	Előirányzat	
				Eredeti	Módosított
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	1 248 000,00	1 248 000,00
051*	K			1 248 000,00	1 248 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	146 000,00	146 000,00
052*	K			146 000,00	146 000,00
05*	K			1 394 000,00	1 394 000,00
0*	K			1 394 000,00	1 394 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				1 394 000,00	1 394 000,00

2.4. COFOG: 091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Főkönyv Számla megnevezés	Előirányzat	
				Eredeti	Módosított
051221	K	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások előirányzata	240 000,00	240 000,00
051*	K			240 000,00	240 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	37 000,00	37 000,00
052*	K			37 000,00	37 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	190 000,00	190 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	1 700 000,00	1 700 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	420 000,00	420 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	210 000,00	210 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	1 120 000,00	1 120 000,00

0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	2 600 000,00	2 600 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	790 000,00	790 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	500 000,00	500 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	530 000,00	530 000,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	200 000,00	200 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	2 132 000,00	2 132 000,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	250 000,00	250 000,00
053*	K			10 642 000,00	10 642 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	1 496 000,00	1 496 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	404 000,00	404 000,00
056*	K			1 900 000,00	1 900 000,00
05*	K			12 819 000,00	12 819 000,00
0*	K			12 819 000,00	12 819 000,00
0940821	B	0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	7,00	7,00
094*	B			7,00	7,00
09*	B			7,00	7,00
0*	B			7,00	7,00
Bevétel összesen				7,00	7,00
Kiadás összesen				12 819 000,00	12 819 000,00

2.5. COFOG: 104031 - Gyermekbölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása

Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Főkönyv Számla megnevezés	Előirányzat	
				Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	23 772 000,00	23 772 000,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	996 000,00	996 000,00
0511041	K	0511041	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat előirányzata	100 000,00	100 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	800 000,00	800 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	548 000,00	548 000,00
051*	K			26 216 000,00	26 216 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	3 548 000,00	3 548 000,00
052*	K			3 548 000,00	3 548 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	61 000,00	61 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	275 000,00	275 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	180 000,00	180 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	400 000,00	400 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	210 000,00	210 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	800 000,00	800 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	133 000,00	133 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	547 000,00	547 000,00
053*	K			2 606 000,00	2 606 000,00
05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	158 000,00	158 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	42 000,00	42 000,00

056*	K			200 000,00	200 000,00
05*	K			32 570 000,00	32 570 000,00
0*	K			32 570 000,00	32 570 000,00
Bevétel összesen				0,00	0,00
Kiadás összesen				32 570 000,00	32 570 000,00

2.6. Összesen óvoda

	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Bevétel	149 051 720,00	149 051 720,00
	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Kiadás	149 051 720,00	149 051 720,00

3. Intézmény:807612 - BAKONYCSERNYEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

3.1. COFOG: 011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Főkönyv Számla megnevezés	Előirányzat	
				Eredeti	Módosított
0511011	K	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	87 250 000,00	87 250 000,00
0511021	K	0511021	Normatív jutalmak előirányzata	7 776 000,00	7 776 000,00
0511041	K	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat előirányzata	3 471 000,00	3 471 000,00
0511071	K	0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	5 042 000,00	5 042 000,00
0511091	K	0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	822 000,00	822 000,00
0511131	K	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata	1 168 000,00	1 168 000,00
051*	K			105 529 000,00	105 529 000,00
0521	K	0521	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata	14 418 000,00	14 418 000,00
052*	K			14 418 000,00	14 418 000,00
053111	K	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	200 000,00	200 000,00
053121	K	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	2 000 000,00	2 000 000,00
053211	K	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	2 245 000,00	2 245 000,00
053221	K	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzata	456 000,00	456 000,00
0533111	K	0533111	Villamosenergia szolgáltatás díja előirányzata	3 010 000,00	3 010 000,00
0533121	K	0533121	Gázenergia szolgáltatás díja előirányzata	1 591 000,00	1 591 000,00
0533141	K	0533141	Víz- és csatorna szolgáltatás díja előirányzata	135 000,00	135 000,00
053331	K	053331	Bérleti és lízingdíjak előirányzata	200 000,00	200 000,00
053341	K	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata	394 000,00	394 000,00
053351	K	053351	Közvetített szolgáltatások előirányzata	18 000,00	18 000,00
053361	K	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata	950 000,00	950 000,00
053371	K	053371	Egyéb szolgáltatások előirányzata	4 338 310,00	4 338 310,00
053411	K	053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata	400 000,00	400 000,00
053511	K	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	3 548 690,00	3 548 690,00
053551	K	053551	Egyéb dologi kiadások előirányzata	150 000,00	150 000,00
053*	K			19 636 000,00	19 636 000,00

05641	K	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	5 088 000,00	5 088 000,00
05671	K	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	1 374 000,00	1 374 000,00
056*	K			6 462 000,00	6 462 000,00
05*	K			146 045 000,00	146 045 000,00
0*	K			146 045 000,00	146 045 000,00
094031	B	094031	Közvetített szolgáltatások ellenértéke előirányzata	19 543,00	19 543,00
0940821	B	0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek előirányzata	4,00	4,00
094*	B			19 547,00	19 547,00
09*	B			19 547,00	19 547,00
0*	B			19 547,00	19 547,00
Bevétel összesen				19 547,00	19 547,00
Kiadás összesen				146 045 000,00	146 045 000,00

3.2. COFOG: 018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Teljesítés számla	B/K	Előirányzat számla	Főkönyv Számla megnevezés	Előirányzat	
				Eredeti	Módosított
0981311	B	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele előirányzata	3 934 453,00	3 934 453,00
098161	B	098161	Központi, irányító szervei támogatás előirányzata	142 091 000,00	142 091 000,00
098*	B			146 025 453,00	146 025 453,00
09*	B			146 025 453,00	146 025 453,00
0*	B			146 025 453,00	146 025 453,00
Bevétel összesen				146 025 453,00	146 025 453,00
Kiadás összesen				0,00	0,00

3.3. Összesen hivatal

	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Bevétel	146 045 000,00	146 045 000,00
	Előirányzat	
	Eredeti	Módosított
Kiadás	146 045 000,00	146 045 000,00

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

A helyi önkormányzat nevében 2025. évben végzett beruházások és felújítások

ssz.	Beruházás megnevezése	Beruházás	Felújítás	Összesen
ÖNKORMÁNYZAT				
	<u>Köztemető fenntartás és működtetés</u>			100 000
1.	Kamera beszerzése	100 000	0	
	<u>Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása</u>			200 000
2.	Forgalomtechnikai eszköz beszerzése	200 000	0	
	<u>Árvízvédelemmel összefüggő tevékenységek</u>			27 259 026
3.	Vis maior - Dózsa utca partfal építése	0	27 259 026	
	<u>Közvilágítás</u>			400 000
4.	Lámpatestek beszerzése, világítás kialakítása	400 000	0	
	<u>Város- és községgazdálkodás</u>			200 000
5.	Kisértékű tárgyi eszközök (kompresszor, akkumulátor tölt beszerzése)	200 000	0	
	<u>Háziorvosi alapellátás</u>			100 000
6.	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	100 000	0	
	<u>Könyvtári szolgáltatások</u>			90 000
7.	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	90 000	0	
	<u>Közművelődés</u>			127 000
8.	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	127 000	0	
	<u>Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</u>			301 000
9.	Ételtárolók (2024-es számla)	301 000	0	
	<u>Család- és gyermekjóléti szolgáltatások</u>			140 000
10.	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése (2 db telefon)	140 000	0	
Európai Unió forrásból megvalósuló projektek				
	<u>Város- és községgazdálkodás</u>			106 425 791
11.	TOP Plusz pályázat- Főtér kialakítása	106 425 791	0	
	<u>Háziorvosi ellátás</u>			206 180 001
12.	Egészségház építése	206 180 001	0	
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN		314 263 792	27 259 026	341 522 818
ÓVODA				
				2 100 000
13.	Tárgyi eszközök beszerzése (mosógép, fűtőpanel, irodabútorok, csoporteszközök, 30db laptop, "zöld óvoda" eszközök)	2 100 000	0	
HIVATAL				
				6 462 000
14.	Irattár polcok beszerzése	1 443 000	0	
15.	2 db asztali számítógép beszerzése	889 000	0	
16.	Gépkocsi beszerzése (zárt lízing) 1. részlet	4 130 000	0	
MINDÖSSZESEN:		322 825 792	27 259 026	350 084 818

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

Önkormányzatok által 2025. évben folyósított ellátások részletezése

S.sz.	Megnevezés	Összeg Ft
1.	Települési támogatások <i>(rendkívüli települési támogatás, lakásfenntartási támogatás, temetési segély, gyermekvállalási támogatás, ápolási díj, gyógyszer-támogatás, tartósan betegek és fogyatékkal élők támogatása, elemi kár)</i>	12 104 000
2.	Egyéb önkormányzati rendeletben megállapított juttatások <i>(közlekedési támogatás, jó- és tehetséges tanulók támogatása, beiskolázási támogatás általános- és középiskolásoknak)</i>	3 270 000
3.	Köztemetés	300 000
4.	<i>Összesen</i>	<i>15 674 000</i>

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

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának 2025. évi tervezett bevételei és kiadásai

A környezetvédelmi alap 2025. évre tervezett bevételei		
	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei <i>jogcímek</i>	Jogcím szerinti összeg Ft
1.	Talajterhelési díj	0
	Bevételek összesen	0
A környezetvédelmi alap 2025. évre tervezett kiadásai		
	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai <i>jogcímek</i>	Jogcím szerinti összeg
1.	--	0
	Kiadások összesen	0

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

Az önkormányzat a Gst. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen Ft
2	2025. év – Kamatmentes kölcsön (Fejér Megyei Önkormányzat Pénzügyi Keret)	3 év / 2027.12.31.	1 666 000
3	2026. év	0	1 667 000
4	2027. év	0	1 667 000
5	2028. év	0	0
6	Összesen	0	0

1. A figyelembe vehető saját bevételek:

1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendsze-ressége esedékes-sége	Bevétel várható összege Ft			
			2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	félévente	63 110 000	59 110 000	59 110 000	59 110 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	alkalom-szerű	0	0	0	0
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	--	0	0	0	0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	--	0	0	0	0
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	alkalom-szerű	1 200 000	200 000	200 000	200 000
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	--	0	0	0	0
8	Összesen	--	64 310 000	59 310 000	59 310 000	59 310 000

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

A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített 2025. évi mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2025. év terv	2024. év tény	2023. év tény	Rovatok	2025. év terv	2024. év tény	2023. év tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	460 887 850	414 270 317	367 541 037	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	303 526 800	271 498 489	230 045 593
B12. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	K12. Külső személyi juttatások	41 541 051	28 368 930	25 003 468
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államházt. on belülről	0	0	0	K1. Személyi juttatások	345 067 851	299 867 419	255 049 061
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülés	0	0	0	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájár. adó	45 289 549	37 710 164	33 562 441
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-on belülről	0	0	0	K31. Készletbeszerzés	18 113 165	18 295 796	20 885 520
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	60 864 110	55 013 162	59 911 276	K32. Kommunikációs szolgáltatások	5 561 000	5 010 433	4 977 156
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	521 751 960	469 283 479	427 452 313	K33. Szolgáltatási kiadások	137 174 670	107 919 707	136 507 287
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	26 567 000	3 600 000	0	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 080 000	635 975	794 130
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-on	0	0	0	K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	132 762 122	62 477 253	90 660 443
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	K3. Dologi kiadások	294 690 957	194 339 164	253 824 536
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybev. áht-on belülről	0	5 000 000	0	K41. Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	509 218 761	14 238 946	418 294 565	K42. Családi támogatások	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	535 785 761	22 838 946	418 294 565	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0
B31. Jövedelemadók	0	0	0	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem TB) ellátások	0	0	0
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
B34. Vagyoni típusú adók	21 110 000	15 040 914	14 908 845	K47. Intézményi ellátottak pénzübeli juttatásai	0	0	0
B35. Termékek és szolgáltatások adói	42 000 000	36 667 338	44 854 955	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	15 674 000	9 124 066	7 598 838
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	1 200 000	504 860 000	291 441	K4. Ellátottak pénzübeli juttatásai	15 674 000	9 124 066	7 598 838
B3. Közhatalmi bevételek	64 310 000	52 213 112	60 055 241	K501. Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
B401. Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	K502. Elvonások és befizetések	348 185	437 016	269 153
B402. Szolgáltatások ellenértéke	6 786 488	7 918 113	7 041 929	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifiz. államháztartáson belülré	0	0	0
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 463 543	3 139 536	3 070 939	K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-on belülré	0	0	0
B404. Tulajdonosi bevételek	192 000	191 448	3 721 352	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht. belülré	0	0	0
B405. Ellátási díjak	7 438 000	8 785 176	7 179 162	K506. Egyéb működési célú támogatások áht-on belülré	20 811 905	17 304 625	22 932 162
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 930 632	4 600 116	4 815 163	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-on belülré	0	0	0

B408. Kamatbevételek	61	62	116	K509. Arkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	K510. Kamattámogatások	0	0	0
B410. Biztosító által fizetett kártérítés	0	43 600	416 372	K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
B411. Egyéb működési bevételek	389 060	1 201 407	880 903	K512. Egyéb működési célú támogatások áht-on kívülre	6 675 718	6 226 360	7 448 125
B4. Működési bevételek	24 199 784	25 879 458	27 125 936	K513. Tartalékok	7 598 925	0	0
B51. Immateriális javak	0	0	0	K5. Egyéb működési célú kiadások	35 434 733	23 968 001	26 357 278
B52. Ingatlanok értékesítése	1 000 000	1 927 430	0	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	2 900 000
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése	300 016 959	21 800 000	180 000
B54. Részesedések értékesítése	0	0	0	K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	16 898 963	16 284 006	33 696 987
B5. Felhalmozási bevételek	1 000 000	1 927 430	0	K65. Részesedések beszerzése	0	0	0
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-on kívülről	0	0	0	K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0	K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 909 870	4 199 579	9 633 964
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	K6. Beruházások	322 825 792	42 283 585	46 410 951
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások visszatérülése áht-on kívülről	0	0	0	K71. Ingatlanok felújítása	21 463 800	2 575 000	167 665 361
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	80 000	50 000	K72. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	80 000	50 000	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-on kívülről	0	0	0	K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 795 226	695 250	27 677 950
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	K7. Felújítások	27 259 026	3 270 250	195 343 311
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-on kívülről	0	0	0	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-on belülre	0	0	0
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	6 000 650	K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-on belülre	1 666 000	1 500 000	1 500 000
B7. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	6 000 650	K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-on belülre	124 343 900	519 034 346	173 722
				K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
				K86. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
				K 87. Lakástámogatás	0	0	0
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	126 009 900	520 534 346	1 673 722
Költségvetési bevételek (B1+B2+...+B7)	1 147 0 47 505	572 222 425	938 978 705	Költségvetési kiadások (K1+K2+...+K8)	1 212 25 1 808	1 131 09 6 995	719 625 105

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

Az önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási terve

adatok Ft-ban														
s.sz.	BEVÉTELEK	Összesen	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	521 751 960	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330	43 479 330
2.	Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	535 785 761	0	142 572 642	0	0	0	131 071 000	0	0	131 071 000	0	0	131 071 119
3.	Közhatalmi bevételek	64 310 000	0	0	32 155 000	0	0	0	0	0	32 155 000	0	0	0
4.	Működési bevételek	24 199 784	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 650	2 016 634
5.	Felhalmozási bevételek	1 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Maradvány igénybevétele	80 694 157	0	0	80 694 157	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Központi, irányítószervi támogatás	282 141 058	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 750	23 511 808
9.	Bevételek összesen:	1 509 882 720	69 007 730	211 580 372	181 856 887	69 007 730	69 007 730	200 078 730	70 007 730	69 007 730	232 233 730	69 007 730	69 007 730	200 078 891
KIADÁSOK														
	Összesen	01.hó	02.hó	03.hó	04.hó	05.hó	06.hó	07.hó	08.hó	09.hó	10.hó	11.hó	12.hó	
10.	Személyi juttatások	345 067 851	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	27 500 000	42 567 851
11.	Munkaadói járulékok	45 289 549	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	3 614 000	5 535 549
12.	Dologi kiadások	294 690 957	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 580	24 557 577
13.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 674 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	4 674 000
14.	Egyéb működési célú kiadások	35 434 733	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 900	2 952 833
15.	Beruházások	322 825 792	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 902 000	26 903 792
16.	Felújítások	27 259 026	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 272 000	2 267 026
17.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	126 009 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	126 009 900
18.	Irányítószervi támogatás folyósítása	297 630 912	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 802 000	24 808 912
19.	Kiadások összesen	1 509 882 720	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	113 600 480	260 277 440

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

Az önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásainak kimutatása

Ssz.	Támogatási jogcím	Mentesség, kedvezmény összege Ft	Indoklás
1.	Magánszemélyek kommunális adója	0	Kérelemre kedvezményben részesül a 70. életévének betöltését követő évtől a lakóhelyeül szolgáltató ingatlana vonatkozásában az az egyedülálló személy, akinek a havi jövedelme a 100.000 Ft-ot nem haladja meg.
2.	Helyi iparüzési adó	0	--
3.	Egyéb közhatalmi bevételek	0	--
4.	Szociális étkeztetés	0	Nem kell térítési díjat fizetni annak a kérelmezőnek, aki jövedelemmel nem rendelkezik, és nem felel meg a Sztv. 114.§-ban meghatározottaknak
5.	Egyéb nyújtott kedvezmények	0	--
6.	Összesen:	0	--

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

A helyi önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámkerete 2025. évben

Kormányzati funkció		Létszám fő	Összesen fő
I.-IX.	Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata		25
I.	Önkormányzati jogalkotás (polgármester, képviselők)	7	
II.	Köztemető-fenntartás és működtetés temető gondnok (2 órás)	1	
III.	Közfoglalkoztatás (közfoglalkoztatottak)	4	
IV.	Város és községgazdálkodás (2 fő 4 órás kézbesítő, takarító; 2 fő 4 órás karbantartó, közmunkairányító)	4	
V.	Háziorvosi szolgálat	2	
VI.	Könyvtári szolgáltatások könyvtáros	1	
VII.	Közművelődési tevékenységek	2	
VIII.	Óvodai étkeztetés (konyhai dolgozók)	2	
IX.	Család és gyermekjóléti szolgálat	2	
X.	Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde	15	15
XI.	Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal	14	14
Létszám összesen			54

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

Az önkormányzat intézményeinek bevételei és kiadásai

1. I. Bakonycsérnyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2025. év Ft-ban
Bevételek		
1.	Támogatás államháztartáson belülről	0
2.	Működési bevételek	7
3.	Költségvetési bevételek	7
4.	Maradvány igénybevétele	9 001 655
5.	Központi, irányítószervi támogatás	140 050 058
6.	Finanszírozási bevételek	149 051 713
7.	Bevételek mindösszesen	149 051 720
Kiadások		
8.	Személyi juttatások	114 897 000
9.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 349 000
10.	Dologi kiadások	14 078 000
11.	Támogatások (visszafizetendő támogatás)	2 627 720
12.	Beruházások	2 100 000
13.	Felújítások	0
14.	Költségvetési kiadások	149 051 720
15.	Finanszírozási kiadások	0
16.	Kiadások mindösszesen	149 051 720

2. Bakonycsérnyei Közös Önkormányzati Hivatal

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2025. év Ft-ban
Bevételek		
17.	Támogatás államháztartáson belülről	0
18.	Működési bevételek	19 547
19.	Költségvetési bevételek	19 547
20.	Maradvány igénybevétele	3 934 453
21.	Központi, irányítószervi támogatás	142 091 000
22.	Finanszírozási bevételek	146 025 453
23.	Bevételek mindösszesen	146 045 000
Kiadások		
24.	Személyi juttatások	105 529 000
25.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 418 000
26.	Dologi kiadások	19 636 000
27.	Beruházások	6 462 000
28.	Felújítások	0
29.	Költségvetési kiadások	145 045 000
30.	Finanszírozási kiadások	0
31.	Kiadások mindösszesen	146 045 000

Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg, továbbá a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket. A polgármester 2025. február 15-ig a rendeletervezetet beterjesztette, majd az elhangzott módosításokkal kiegészített előterjesztést a testület elfogadta ezen rendelet megalkotásával.

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata/2025. (.....) sz. Határozata

Az önkormányzat a Gst. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen Ft
2	2025. év – Kamatmentes kölcsön (Fejér Megyei Önkormányzat Pénzügyi Keret)	3 év / 2027.12.31.	1 666 000
3	2026. év	0	1 667 000
4	2027. év	0	1 667 000
5	2028. év	0	0
6	Összesen	0	0

A figyelembe vehető saját bevételek:

1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendsze-ressége, esedékes-sége	Bevétel várható összege Ft			
			2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	félévente	63 110 000	59 110 000	59 110 000	59 110 000
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	alkalom-szerű	0	0	0	0
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	--	0	0	0	0
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	--	0	0	0	0
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	alkalom-szerű	1 200 000	200 000	200 000	200 000
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	--	0	0	0	0
8	Összesen	--	64 310 000	59 310 000	59 310 000	59 310 000

Bakonycsernye Nagyközség Polgármestere
8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.
Tel: 22/413-001
e-mail:pm.bakonycsernye@morterseg.hu

ELŐTERJESZTÉS
Bakonycsernye Nagyközség 2025. évi költségvetésének
elfogadására

Előterjesztést tárgyalja: Képviselő-testület

Döntéshozatal módja/formája: Nyílt ülés/ rendelet/minősített többség

Előterjesztést készítette: Csik Ildikó pénzügyi vezető

Ellenőrizte: Fidrich Tamásné jegyző

Jogszabályi háttér:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXI törvény (továbbiakban: Möt.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.)
- Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi CX. törvény

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelt Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság!

Bakonycsernye Nagyközség Jegyzője az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a költségvetési rendelet-tervezetet elkészítette, ugyanezen jogszabály (3) bekezdése alapján Bakonycsernye Nagyközség Polgármestere az előkészített költségvetési rendelet-tervezetet 2025. február 12-én, azaz a jogszabályban meghatározott február 15. dátum előtt beterveztette a képviselő-testület elé, a Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság általi véleményezéssel együttesen.

A bizottság és a képviselő-testület által áttekintett költségvetési tervezet még nem tartalmazta a minimálbér emelés miatti bérkiegészítés összegét, tekintettel arra, hogy az előterjesztés készítése idején még nem állt a hivatal rendelkezésére adat, mely jelen tervezetben a Magyar Államkincstár által megállapított és közölt összegben betervezésre került.

A beterveztett tervezet kiadás és bevételi oldala nem mutatott egyensúlyt, így a képviselő-testület a biztonságos településüzemeltetést szem előtt tartva bevételt növelő és kiadást csökkentő rendelkezéseket hozott, melyek szintén beépítésre kerültek jelen előterjesztésbe.

Ennek megfelelően az alábbi rendelet tervezetet terjesztem a képviselő-testület elé megtárgyalásra és elfogadásra:

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A rendelet tervezet

- **társadalmi gazdasági hatása:** A rendelet elfogadása biztosítja a település üzemeltetését, intézményének működtetését, a közszolgáltatásokhoz történő hozzáférés biztosítását. Biztosítja a szociális ellátórendszer működéséhez szükséges forrást, kulturális és szabadidős programok elérhetőségét..

- **környezeti és egészségi hatása:** Lehetővé teszi a korábbi években elnyert pályázatok megvalósítását, mely mind településesztétikai, mind megfelelőbb és korszerűbb egészségügyi ellátást nyújtanak a lakosság számára.
- **adminisztratív terhek:** A rendelet tervezet adminisztrációs többletigényt nem tartalmaz.
- **a jogszabály megalkotásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.
- **véleményeztetés:** A rendelet-tervezetet a Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság véleményezi.

Indoklás az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetéhez

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdés kimondja, hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Jelen költségvetési rendelet tervezet Ft bevételi és kiadási főösszegben került meghatározásra, így a költségvetési egyensúly biztosított.

A rendelet tervezet ..§-ban meghatározott működési bevételek az ellátandó feladatokhoz szükséges bevételeket tartalmazzák, a felhalmozási bevételek pedig a megvalósítandó beruházások forrását képezik.

A rendelet-tervezet ..§-ban a bevételek jogcímenkénti bontásban lettek bemutatva.

A rendelet-tervezet ..§-ban az önkormányzati működési kiadások lettek tervezve, melyek az önkormányzat működéséhez kapcsolódó személyi és tárgyi feltételeinek költségeit tartalmazzák.

A rendelet-tervezet ...§-ban a fejlesztési kiadásokra tervezett összeget tartalmazza, mely az önkormányzat 2025. évi beruházási elképzeléseit foglalja magában.

A rendelet-tervezet ..§-ban az önkormányzat előirányzatának felhasználási ütemterve és likviditási terve került bemutatásra.

A rendelet-tervezet ...§-ban az önkormányzat feladatai elvégzéséhez meghatározott létszámkeret került bemutatásra.

A rendelet-tervezet ..§-a az önkormányzat 2025. évi lehetséges adósságvállalásának fesslő határát határozza meg.

A rendelet-tervezet ..§-ban a működési kiadások és bevételek kerültek bemutatásra.

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (II....) önkormányzati rendelete Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

1. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

2.Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetése a település működését, közszolgáltatásokhoz való hozzáférést és a település fejlődését szolgáló célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, biztonságos gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

3.Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 27.§ (1)-(2) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek vezetői véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A képviselő-testületnek külön határozatban szükséges meghatároznia a polgármester részére nyújtott cafetéria összegét, melyre vonatkozóan a polgármester érintettségét bejelentve a képviselő-testület határozattal dönt a döntéshozatalból történő esetleges kizárásáról.

HATÁROZAT TERVEZET

Turi Balázs polgármester határozat hozatalból történő kizárásáról/ki nem zárásáról

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Turi Balázs polgármestert a polgármester cafetéria juttatásának meghatározására vonatkozó határozathozatalból kizárja/ nem zárja ki.

Felelős: jegyző
Határidő: azonnal

HATÁROZAT TERVEZET

A polgármester részére meghatározott cafetéria juttatás összegéről

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Turi Balázs polgármester részére bruttóFt összegű cafetéria juttatást határoz meg 2025. évre vonatkozóan.

Felelős: jegyző
Határidő: 2025. költségvetési év

HATÁROZAT TERVEZET

az önkormányzat Gst. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéről

ELŐTERJESZTÉS

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi költségvetésének elfogadására

Képviselő-testületi ülés döntés időpontja: 2025. február 26.

Előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság

Döntéshozatal módja/formája: Nyílt ülés/ rendelet

Előterjesztés készítésében részt vett: Fidrich Tamásné jegyző, Csik Ildikó pénzügyi vezető

Jogsabályi háttér:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Tisztelt Képviselő-testület!

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje február 15, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
 - a jegyző irányításával került összeállításra.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg.
- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a rendelet-tervezet megtárgyalására és elfogadására.

Bakonycsernye, 2025.

Turi Balázs
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetésről szóló tervezethez

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom az önkormányzat képviselő-testületét.

A tervezett jogszabály hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - társadalmi hatása: nem jelentős,
 - gazdasági hatása: nem jelentős,
 - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet maga állapítja meg a 2025. évi költségvetést
- b) környezeti és egészségi következmények: - nincsenek,
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ szolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll.
A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

2. Indoklás

A 2025. évi költségvetésről szóló rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendelet alkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetét a Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság véleményezte.

Kelt: Bakonycsernye, 2025.

P.H.

.....
jegyző

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata
Képviselő-testületének .../2025. (II.) önkormányzati rendelet tervezete
Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. §. (1) bekezdés a. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi és Településüzemeltetési Bizottság véleményének kikérésével, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm.rendelet 27.§. (1) bekezdése alapján a Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde intézményvezetőjével történt egyeztetéssel a következőket rendeli el:

I. Fejezet
A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed

- a) Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat),
- b) Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal),
- c) az önkormányzat irányítása alatt álló Bakonycsernyei Bóbita Óvoda - Mini Bölcsőde (továbbiakban: Óvoda) költségvetési intézmény költségvetésére.

II. Fejezet
A költségvetés bevételei és kiadásai, az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 1.509.882.720 forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2025. évi összesített bevételi előirányzatainak részletezését az 1. melléklet, az önkormányzat 2025. évi összesített kiadási előirányzatainak részletezését a 2. melléklet, az önkormányzat 2025. évi összesített előirányzatainak részletezését kormányzati funkciók szerinti tagolásban a 3. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) önkormányzatok működési támogatása 460.887.850 Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 596.649.871 Ft ebből:
 - ba) működési célú támogatások 60.864.110 Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások 535.785.761 Ft
- c) közhatalmi bevételek 64.310.000 Ft
- d) működési bevételek 24.199.784 Ft
- e) felhalmozási bevételek 1.000.000 Ft
- f) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) finanszírozási bevételek 362.835.215 Ft ebből belföldi finanszírozás bevételei 362.835.215 Ft

(2) Az önkormányzat összesített költségvetési bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.145.580.505 Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 1.467.000 Ft

(3) Az önkormányzat összesített költségvetési bevételeiből

- a) működési bevételek 589.151.744 Ft
- b) felhalmozási bevételek 557.895.761 Ft

4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 736.157.090 Ft
 - aa) személyi juttatások 345.067.851 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 45.289.549 Ft
 - ac) dologi kiadások 294.690.957 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 15.674.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 35.434.733 Ft
- b) felhalmozási kiadások 476.094.718 Ft
 - ba) beruházások 322.825.792 Ft
 - bb) felújítások 27.259.026 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 126.009.900 Ft
- c) finanszírozási kiadások 297.630.912 Ft ebből: belföldi finanszírozás kiadásai 297.630.912 Ft

(2) Az önkormányzat összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 1.209.895.808 Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 2.356.000 Ft

(3) Az önkormányzat összesített költségvetési kiadásaiból

- a) működési kiadások: 736.157.090 Ft
- b) felhalmozási kiadások: 476.094.718 Ft

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások 322.825.792 Ft
- b) felújítási kiadások 27.259.026 Ft

(5) Az önkormányzat nevében végzett felhalmozások részletezését az 4. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásait, szociális, rászorultság jellegű ellátásait az 5. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A költségvetési egyenleg 65.204.303 Ft hiány

- a) működési cél szerint 147.005.346 Ft hiány
- b) felhalmozási cél szerint 81.801.043 Ft többlet

(2) Az önkormányzat 2025. évi hiányának finanszírozása belső finanszírozással történik.

(3) A belső finanszírozáson belül előző évek maradványának igénybevétele 65.204.303 Ft.

6. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évre összesített - közfoglalkoztatottak nélküli - létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 44 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám – 44 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata 4 fő.

7. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében 7.598.925 Ft általános tartalék került meghatározásra.

III. Fejezet A költségvetés részletezése

1. Az önkormányzat saját költségvetése

8. §

A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetésének főösszegét 1.214.786.000 forintban állapítja meg.

9. §

(1) Az önkormányzat saját, 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) önkormányzatok működési támogatása 460.887.850 Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 596.649.871 Ft ebből:
 - ba) működési célú támogatások 60.864.110 Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások 535.785.761 Ft
- c) közhatalmi bevételek 64.310.000 Ft
- d) működési bevételek 24.180.230 Ft
- e) felhalmozási bevételek 1.000.000 Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) finanszírozási bevételek 67.758.049 Ft ebből: belföldi finanszírozás bevételei 67.758.049 Ft

(2) Az önkormányzat saját költségvetési bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 1.145.560.951 Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 1.467.000 Ft

(3) Az önkormányzat saját költségvetési bevételeiből

- a) működési bevételek: 589.132.190 Ft
- b) felhalmozási bevételek: 557.895.761 Ft

10. §

(1) Az önkormányzat saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 449.622.370 Ft
 - aa) személyi juttatások 124.641.851 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15.522.549 Ft
 - ac) dologi kiadások 260.976.957 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 15.674.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 32.807.013 Ft
- b) felhalmozási költségvetés 467.532.718 Ft
 - ba) beruházások 314.263.792 Ft
 - bb) felújítások 27.259.026 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 126.009.900 Ft
- c) finanszírozási kiadások 297.630.912 Ft ebből belföldi finanszírozás kiadásai 297.630.912 Ft

- (2) Az önkormányzat saját költségvetési kiadásaiból:
- a) a kötelező feladatok kiadásai: 914.799.088 Ft
 - b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 2.356.000 Ft

- (3) Az önkormányzat saját költségvetési kiadásaiból
- a) működési kiadások: 449.622.370 Ft
 - b) felhalmozási kiadások: 467.532.718 Ft

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2025. évre – képviselők és közfoglalkoztatottak nélkül - a létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 15 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 15 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata 4 fő.

2. A Bakonycsérnyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde költségvetése

12. §

A képviselő-testület az óvoda 2025. évi költségvetésének főösszegét 149.051.720 forintban állapítja meg.

13. §

(1) Az óvoda 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) óvoda működési támogatása 0 Ft
- b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft ebből:
 - ba) működési célú támogatások 0 Ft
 - bb) felhalmozási célú támogatások 0 Ft
- c) közhatalmi bevételek 0 Ft
- d) működési bevételek 7 Ft
- e) felhalmozási bevételek 0 Ft
- f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- g) finanszírozási bevételek 149.051.713 Ft ebből:
- h) belföldi finanszírozás bevételei 149.051.713 Ft

(2) Az óvoda saját költségvetési bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 7 Ft
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft

(3) Az óvoda saját költségvetési bevételeiből

- a) működési bevételek: 7 Ft
- b) felhalmozási bevételek: 0 Ft

14. §

(1) Az óvoda saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 146.951.720 Ft
 - aa) személyi juttatások 114.897.000 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15.349.000 Ft
 - ac) dologi kiadások 14.078.000 Ft

- ad)* ellátottak pénzbeli juttatásai 0 Ft
 - ae)* egyéb működési célú kiadások 2.627.720 Ft
 - b)* felhalmozási költségvetés 2.100.000 Ft
 - ba)* beruházások 2.100.000 Ft
 - bb)* felújítások 0 Ft
 - bc)* egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
 - c)* finanszírozási kiadások 0 Ft
- ebből: *ca)* belföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft

- (2) Az óvoda saját költségvetési kiadásaiból:
- a)* a kötelező feladatok kiadásai: 149.051.720 Ft
 - b)* az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft

- (3) Az óvoda saját költségvetési kiadásaiból
- a)* működési kiadások: 146.951.720 Ft
 - b)* felhalmozási kiadások: 2.100.000 Ft

15. §

A képviselő-testület 2025. évre az óvoda létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a)* átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 15 fő,
- b)* az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 15 fő.

3. A Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

16. §

A képviselő-testület az önkormányzati hivatal 2025. évi költségvetésének összegét 146.045.000 forintban állapítja meg.

17. §

- (1) A hivatal 2025. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:
- a)* hivatal működési támogatása 0 Ft
 - b)* működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 0 Ft ebből:
 - ba)* működési célú támogatások 0 Ft
 - bb)* felhalmozási célú támogatások 0 Ft
 - c)* közhatalmi bevételek 0 Ft
 - d)* működési bevételek 19.547 Ft
 - e)* felhalmozási bevételek 0 Ft
 - f)* működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
 - g)* finanszírozási bevételek 146.025.453 Ft ebből: belföldi finanszírozás bevételei 146.025.453 Ft

- (2) Az hivatal saját költségvetési bevételeiből
- a)* a kötelező feladatok bevételei: 19.547 Ft
 - b)* az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft

- (3) Az hivatal saját költségvetési bevételeiből
- a)* működési bevételek: 19.547 Ft
 - b)* felhalmozási bevételek: 0 Ft

18. §

(1) A hivatal saját, 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési kiadások 139.583.000 Ft
 - aa) személyi juttatások 105.529.000 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 14.418.000 Ft
 - ac) dologi kiadások 19.636.000 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai 0 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások 0 Ft
 - b) felhalmozási költségvetés 6.462.000 Ft
 - ba) beruházások 6.462.000 Ft
 - bb) felújítások 0 Ft
 - bc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0 Ft
 - c) finanszírozási kiadások 0 Ft
- ebből: ca) belföldi finanszírozás kiadásai 0 Ft

(2) A hivatal saját költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 146.045.000 Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft

(3) A hivatal saját költségvetési kiadásaiból

- a) működési kiadások: 139.583.000 Ft
- b) felhalmozási kiadások: 6.462.000 Ft

19. §

A képviselő-testület 2025. évre a hivatal létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 14 fő.

IV. Fejezet

A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

20. §

- (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.
- (3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése a képviselő-testület hatásköre.
- (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy ügyletenként 1.000.000 Ft összeg erejéig önállóan dönthet a költségvetési rendeletben meghatározott forrás felhasználásról, melyről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást nyújt.

21. §

(1) A képviselő-testület 2025. évre az önkormányzatnál és intézményeinél foglalkoztatott alkalmazottak vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

- a) illetményalap a Bakonycserye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének a köztisztviselői illetményalapról szóló .../2025. (II.....) önkormányzati rendeletében meghatározott összeg,
- b) a hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők esetében a cafeteria juttatás kerete nettó 400.000 Ft/fő/év. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén időarányos rész jár.
- c) az óvodánál foglalkoztatott közalkalmazottak tekintetében a cafeteria juttatás kerete nettó 200.000 Ft/fő/év. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén időarányos rész jár.

(2) A polgármester cafeteria juttatás kerete nettó 400.000 Ft/év.

(3) Az önkormányzatnál főállású, minimum napi 4 órai munkavégzés esetén a közalkalmazotti és a munka törvénykönyve szerinti foglalkoztatott munkavállalói részére -a közfoglalkoztatottak kivételével- nettó 200.000 Ft/fő/év cafeteria juttatást határoz meg. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén időarányos rész jár.

(4) A cafeteria juttatás igénybevételének módját és feltételeit külön cafeteria szabályzat állapítja meg.

22. §

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 6. melléklet tartalmazza.

23. §

Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

5. Egyéb rendelkezések

24. §

(1) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit az 7. mellékletben határozza meg.

(2) E rendelet mellékletét képezik a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatott következő mérlegek és kimutatók:

- a) 8. melléklet: A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített mérlege
- b) 9. melléklet: Az önkormányzat előirányzat felhasználási terve
- c) 10. melléklet: Az önkormányzat közvetett támogatásainak részletezése
- d) 11. melléklet: Az önkormányzat engedélyezett létszámkerete
- e) 12. melléklet: Az önkormányzat intézményeinek költségvetése

6. Záró rendelkezések

25. §

Ez a rendelet 2025. február-én lép hatályba.

PH.

Turi Balázs
polgármester

Fidrich Tamásné
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet 2025. február-én kihirdetésre került.

Fidrich Tamásné
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja az **Áht. 5. § (1) és (2)** bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzat és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg, továbbá a **hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja**, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket. A polgármester 2025. február 15-ig a rendeletervezetet beterjesztette, majd az elhangzott módosításokkal kiegészített előterjesztést a testület elfogadta ezen rendelet megalkotásával.

Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
8056 Bakonycsernye, Rákóczi u. 83.
Tel:22/413-001
e-mail:pm.bakonycsernye@morterseghu

ELŐTERJESZTÉS

a 2025. évi köztisztviselői illetményalap meghatározására

Jogszabályi háttér: a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország 2025 évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény

INDOKLÁS A RENDELET MEGALKOTÁSÁHOZ

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 64.§ (1) bekezdése a közszolgálati tisztviselőkre vonatkozó illetményalap mértékét 2025. évre 38 650 forintban határozza meg. Ez az illetményalap 2009. évtől változatlan, miközben a közszféra több más területein – egészségügyi és szociális, köznevelési, kulturális ágazatban – az elmúlt években az illetmények rendezése megtörtént. A Kvtv. 64. § (4) bekezdése lehetővé teszi, hogy a helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Kvtv.-ben meghatározottnál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. Az így megállapított magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény azonban nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

A Képviselő-testület az elmúlt években külön rendeletében határozta meg az illetményalapot, amely 2019 január 1-jétől 46.380 forintban került meghatározásra. Ugyanezen összeggel szerepelt 2020, 2021, 2022, 2023. és 2024-ben is.

A Kttv. 2025. évre vonatkozóan ismét forrást biztosít az önkormányzati hivatalok munkavállalói tekintetében megemelt illetményalap alkalmazására, amely azonban nem pályázati támogatásként biztosít forrást az illetményalap megemeléséhez, hanem az önkormányzati hivatal működéséhez kapcsolódó állami támogatás emelt összegű finanszírozásaként.

Az illetményalap megemelt összegű megállapítását indokolja a munkaerő piaci helyzet, a bérek, az átlagos bruttó keresetek tapasztalható növekedése, részben a versenyszféra munkaerő elszívó hatása, továbbá a környező települési önkormányzatok, illetve a közigazgatás más helyi, térségi alrendszerei által előidézett versenyhelyzet.

A fent leírtak alapján javasolom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan 2025. évre változatlan összeggel, azaz tavaly megállapított köztisztviselői illetményalap (46.380 Ft) kerüljön ismételt meg határozásra.

ELŐZETES HATÁSTANULMÁNY A RENDELET MEGALKOTÁSÁHOZ

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet hatálybalépése nem ró plusz költségvetési terhet az önkormányzatra, annak fedezete a hivatal költségvetésében rendelkezésre áll.

2. Környezeti és egészségi következményei: nem mérhető hatás.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: Nem mérhető hatás

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: köztisztviselői illetmények csökkennének

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A korábbiakhoz képest nincs további feltétel.

**Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (II.....) önkormányzati rendelete
2025. évre vonatkozó illetményalap megállapításáról**

Figyelemmel a munkaerő piaci helyzetre, az átlagos bruttó keresetekben tapasztalható növekedésre, a verseny szféra munkaerő elszívó hatásának, továbbá a környező települési önkormányzatok illetve a közigazgatás más helyi, térségi alrendszerei által előidézett versenyhelyzet csökkentésére,

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselői részére 2025. évre vonatkozóan az illetményalap összegét 46.380 Ft-ban határozza meg.

2. §

Ez a rendelet 2025. március 1-én lép hatályba, és 2026. január 1-jén hatályát veszti.

3. §

Rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

Turi Balázs
polgármester

Fidrich Tamásné
jegyző

Záradék:

Ezen rendelet 2025. február... napján kihirdetésre került.

P.H

Fidrich Tamásné
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

Az illetményalap 2009. évtől változatlan, miközben a község több más területén az elmúlt években az illetmények rendezése megtörtént. A költségvetési törvény lehetőséget biztosít a Képviselő-testület részére, hogy rendeletben az önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a költségvetési törvényben meghatározottnál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.

Az illetményalap megemelt összegű megállapítását indokolja, a munkaerő piaci helyzet, az átlagos bruttó keresetek tapasztalható növekedése, részben a verseny szféra munkaerő elszívó hatása,

továbbá a környező települési önkormányzatok illetve a közigazgatás más helyi, térségi alrendszerei által előidézett versenyhelyzet.

Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
8056 Bakonycsernye, Rákóczi u. 83.
[Tel:22/413-001](tel:22413001)
e-mail: pm.bakonycsernye@morterseghu

ELŐTERJESZTÉS

a 2025. évi köztisztviselői illetménykiegészítés meghatározására

Jogszabályi háttér: a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény

Tisztelt Képviselő-testület!

Az illetménykiegészítés meghatározására a képviselő-testület jogosult, a fedezet pedig a Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésében rendelkezésre áll.

Ennek megfelelően az alábbi rendelet tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

ELŐZETES HATÁSTANULMÁNY A RENDELET MEGALKOTÁSÁHOZ

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet hatálybalépése nem ró plusz költségvetési terhet az önkormányzatra, annak fedezete a hivatal költségvetésében rendelkezésre áll.

2. Környezeti és egészségi következményei: nem mérhető hatás.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: Nem mérhető hatás

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: köztisztviselői illetmények csökkennének

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A korábbiakhoz képest nincs további feltétel.

**Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (III....) önkormányzati rendelete
a Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők
2025. évi illetménykiegészítéséről szóló**

Figyelemmel a munkaerő piaci helyzetre, az átlagos bruttó keresetekben tapasztalható növekedésre, a verseny szféra munkaerő elszívó hatásának, továbbá a környező települési önkormányzatok illetve a közigazgatás más helyi, térségi alrendszerei által előidézett versenyhelyzet csökkentésére,

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3)-(4) bekezdésében és a 236. § (4) bekezdés b)

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

1. §

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Bakonycsernyi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére 2025. évre vonatkozóan illetménykiegészítést állapít meg az alábbiak szerint:

A Hivatal köztisztviselője felsőfokú és középiskolai végzettség esetén egységesen az alapilletménye 20%-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

2. §

- (1) Ezen rendelet 2025. március ... napján lép hatályba.
- (2) Rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (3) Ez a rendelet hatályát veszti 2014. január 1-én.

Turi Balázs
polgármester

Fidrich Tamásné
jegyző

BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE
8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.

5

☎: 22/413-001
e-mail: pm.bakonycsernye@morterseghu

ELŐTERJESZTÉS

EBR 631 344 – Tánacsics utcai árok helyreállításával kapcsolatos vis maior pályázat megvalósításához kivitelező meghívása

Képviselő-testületi ülés: 2025.02.26.
Előterjesztést tárgyalja: Képviselő-testület
Döntéshozatal módja/formája: Nyílt ülés/határozat
Előterjesztést készítette: Kaviczkiné Oravecz Erika
Ellenőrizte: Fidrich Tamásné

Tisztelt Képviselő-testület!

2024. nyarán benyújtott Bakonycsernye, Tánacsics utcai 75 hrsz-ú csapadékvízvezető árok helyreállítására benyújtott EBR 631 344 projektazonosító számú vis maior pályázatunk támogatásban részesült. A kiviteli tervdokumentáció elkészült, szeretnénk megkezdeni a beruházást, ezért árajánlatokat kell bekérnünk a kivitelezők meghívására.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, tegyen javaslatot a kivitelezők meghívására.

HATÁROZAT TERVEZET

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat beszerzési szabályzatában foglaltaknak eleget téve az EBR 631 344 – Tánacsics utcai árok helyreállításával kapcsolatos vis maior pályázat megvalósításához a kivitelezési munkáinak elvégzésére az alábbi vállalkozóktól kér be ajánlatot.

1. Barnes-Bau Kft. (8000 Székesfehérvár, Móri út 90.) adószám: 11450526-2-07
2. Vértesaljai Kft. (80602 Mór, Mikes Kelemen út 4.) adószám: 11453770-2-07
3. Platz Bau Kft. (8000 Székesfehérvár, Móri u.88.) adószám: 12355889-2-07

Felhatalmazza a polgármestert az árajánlatok kiküldésére.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE
8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.

7

☎: 22/413-001
e-mail: pm.bakonycsernye@morterseg.hu

ELŐTERJESZTÉS

EBR 631 016 – Dózsa Gy. utcai partfal - és útkárosodások helyreállításával kapcsolatos vis maior pályázat megvalósításához kivitelező meghívása

Képviselő-testületi ülés: 2025.02.26.
Előterjesztést tárgyalja: Képviselő-testület
Döntéshozatal módja/formája: Nyílt ülés/határozat
Előterjesztést készítette: Kaviczkiné Oravecz Erika
Ellenőrizte: Fidrich Tamásné

Tisztelt Képviselő-testület!

2024. nyarán benyújtott Bakonycsernye, Dózsa Gy. u. 328. hrsz-ú partfal – és útkárosodások helyreállítására benyújtott EBR 631 016 projektazonosító számú vis maior pályázatunk támogatásban részesült. A kiviteli tervdokumentáció elkészült, szeretnénk megkezdeni a beruházást, ezért árajánlatokat kell bekérnünk kiviteli munkák biztosítására.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, tegyen javaslatot a kivitelezők meghívására.

HATÁROZAT TERVEZET

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat beszerzési szabályzatában foglaltaknak eleget téve az EBR 631 016 – Dózsa Gy. utcai partfal és út helyreállításával kapcsolatos vis maior pályázat megvalósításához a kivitelezési munkáinak elvégzésére az alábbi vállalkozóktól kér be ajánlatot.

1. Barnes-Bau Kft. (8000 Székesfehérvár, Móri út 90.) adószám: 11450526-2-07
2. Vértesaljai Kft. (80602 Mór, Mikes Kelemen út 4.) adószám: 11453770-2-07
3. Platz Bau Kft. (8000 Székesfehérvár, Móri u.88.) adószám: 12355889-2-07

Felhatalmazza a polgármestert az árajánlatok kiküldésére.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

ÖNKÖLTSÉG KALKULÁCIÓ 2025. év

1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról 115. § (1) alapján az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékéért megállapított összeg (a továbbiakban: intézményi térítési díj). Az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. Az intézményi térítési díj év közben egy alkalommal, támogatott lakhatás esetében két alkalommal korrigálható.

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata

Szolgáltatási önköltség számítása 2025. évre (utókalkuláció)

<i>Költségek</i>	<i>Szociális étkeztetés-összeg Ft</i>
<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	1 511 444
<i>Külső személyi juttatások</i>	89 498
<i>Egyéb személyi juttatások</i>	210 661
Személyi juttatások	1 811 603
Munkaadói járulékok	243 318
<i>Anyagköltségek (szakmai anyag, üzemeltetési anyag, tisztítószer, irodaszerek)</i>	76 617
<i>Kommunikációs szolgáltatások igénybevétele (telefon)</i>	32 920
<i>Vásárolt élelmiszer</i>	30 457 350
<i>Karbantartás</i>	0
<i>Szakmai szolgáltatások (üzemorvos)</i>	0
<i>Egyéb szolgáltatások (számlázóprogram, bankköltség, postaköltség, biztosítás)</i>	837 304
<i>Különböző egyéb dologi kiadások (egyéb dologi kiadások, kiküldetés, Áfa, cégautóadó)</i>	8 380 155
Dologi kiadások	39 784 346
<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>	0
<i>Beruházási célú Áfa</i>	0
Beruházások	0
<i>Költségvetési kiadások:</i>	41 839 267
<i>- Szociális ágazati összevont pótlék</i>	-221 526
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	41 617 741
<i>Étkezési napok száma 2024. évben</i>	30 628
Egy ellátási napra jutó önköltség 2025. évre Ft/étkezési nap	1 366

Költségek	Házi segítségnyújtás- összeg Ft
<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	2 267 167
<i>Külső személyi juttatások</i>	340 077
<i>Egyéb személyi juttatások</i>	315 992
Személyi juttatások	2 923 236
Munkaadói járulékok	388 908
<i>Anyagköltségek (szakmai anyag, üzemeltetési anyag, tisztítószer, irodaszerek)</i>	86 470
<i>Kommunikációs szolgáltatások igénybevétele (telefon)</i>	21 946
<i>Karbantartás</i>	0
<i>Szakmai szolgáltatások (felülvizsgálat, üzemorvos)</i>	87 000
<i>Egyéb szolgáltatások (számlázóprogram, bankköltség, postaköltség, biztosítás)</i>	170 403
<i>Különféle egyéb kiadások (egyéb dologi kiadások, kiküldetés, le nem vonható Áfa, cégautóadó)</i>	124 649
Dologi kiadások	490 468
<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>	0
<i>Beruházási célú Áfa</i>	0
Beruházások	0
<i>Költségvetési kiadások:</i>	3 802 612
<i>- Szociális ágazati összevont pótlék</i>	-332 289
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 470 323
Gondozási órák száma 2024. évben	513
Egy gondozási órára jutó önköltség 2025. évre Ft/óra	7 412

ÖNKÖLTSÉG KALKULÁCIÓ 2025. év

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) 147 § (3) bekezdése szerint „A szolgáltatási önköltséget a tárgyévre tervezett adatok alapján a tárgyév április elsejéig kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.”

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Szolgáltatási önköltség számítása 2025. évre (előkalkuláció)

<i>Költségek</i>	Intézményi gyermekétkeztetés Összeg Ft
<i>Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	8 635 000
<i>Külső személyi juttatások</i>	0
<i>Egyéb személyi juttatások</i>	1 533 000
Személyi juttatások	10 168 000
Munkaadói járulékok	1 335 000
<i>Anyagköltségek (szakmai anyag, üzemeltetési anyag, tisztítószer, irodaszerek)</i>	1 012 000
<i>Kommunikációs szolgáltatások igénybevétele (telefon, számlázóprogram)</i>	55 000
<i>Vásárolt élelmiszer</i>	35 458 000
<i>Karbantartás</i>	100 000
<i>Szakmai és egyéb szolgáltatások (üzemorvos, HCCP)</i>	311 000
<i>Különféle egyéb dologi kiadások (ÁFA)</i>	9 889 000
Dologi kiadások	46 825 000
<i>Egyéb tárgyi eszközök beszerzése</i>	236 521
<i>Beruházási célú Áfa</i>	64 479
Beruházások	301 000
Kiadások összesen:	58 629 000
<i>Költségek Bölcsőde 7,92 %</i>	4 643 417
<i>Költségek Óvoda 35,19 %</i>	20 631 545
<i>Költségek Iskola napközi 34,10 %</i>	19 992 489
<i>Költségek Iskola ebéd 22,79 %</i>	13 361 549
Ellátási napok tervezett száma 2025. évben Bölcsőde	2 541
Ellátási napok tervezett száma 2025. évben Óvoda	12 320
Ellátási napok tervezett száma 2025. évben Általános iskola menza	9 620
Ellátási napok tervezett száma 2025. évben Általános iskola ebéd	9 435
Ellátási napok tervezett száma 2025. évben összesen	33 916
Egy ellátási napra jutó bruttó önköltség 2025. évre Ft/étkezési nap BÖLCSŐDE	1 827
Egy ellátási napra jutó bruttó önköltség 2025. évre Ft/étkezési nap ÓVODA	1 675
Egy ellátási napra jutó bruttó önköltség 2025. évre Ft/étkezési nap ISKOLA NAPKÖZI	2 078
Egy ellátási napra jutó bruttó önköltség 2025. évre Ft/étkezési nap ISKOLA EBÉD	1 416

A) A szociális étkeztetésért fizetendő személyi térítési díj összege

A	B	C
	Jövedelemhatárok Ft-ban	Fizetendő térítési díj: Ft/ellátási nap (nettó)
1	1 – 50.100,-Ft	450
2	50.101 – 82.300,-Ft	610
3	82.301 – 131.100,-Ft	810
4	131.101 Ft felett	950

B) A házi segítségnyújtásért fizetendő személyi térítési díj óradíja

A	B	C
	Jövedelemhatárok Ft-ban	Fizetendő gondozási díj: Ft/fő/óra
1	1 - 70.000,-Ft	500
2	70.001,-Ft felett	1000

Bakonycsernye Nagyközség Polgármestere
8056 Bakonycsernye, Rákóczi u. 83.
Tel:22/413-001
e-mail:pm.bakonycsernye@morterseg.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S

Bakonycsernye község Önkormányzat Képviselő- testületének a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 1/2017. (I.30.) önkormányzati rendeletének módosítására

Jogszabályi háttér:

- A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII.29.) Korm.rendelet
- A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény

Előterjesztés készítette: Horváth Tünde szociális ügyintéző

Előterjesztést ellenőrizte: Fidrich Tamásné jegyző

Előterjesztést pénzügyi szempontból véleményezte: Csik Ildikó pénzügyi vezető

Az előterjesztést tárgyalja: **Képviselő- testület**

Döntés hozatal formája: Nyílt ülés

Döntéshozatal módja: **minősített többség**

Tisztelt Képviselő-testület!

Bakonycsernye Község Önkormányzat Képviselő- testületének a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 1/2017. (I.30.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) rendelkezik a szociális étkeztetés és a házisegítségnyújtás intézményi illetve személyi térítési díjainak összegéről.

A Rendelet 3. § (1) bekezdése alapján az étkeztetésért fizetendő intézményi térítési díj a szolgáltatási önköltség figyelembe vételével 680,-Ft/fő/ellátási nap.

A Rendelet 1 melléklet A) pontja alapján a személyi térítési díjak jelenlegi összege:

A	B	C	D
	Jövedelemhatárok Ft-ban	Fizetendő térítési díj: Ft/ellátási nap (nettó)	Fizetendő térítési díj: Ft/ellátási nap (bruttó)
1	1 – 46.600,-Ft	320	405
2	46.601 – 77.600,-Ft	435	550
3	77.601 – 124.000,-Ft	580	735
4	124.001,-Ft felett	680	865

Mint ismert a Képviselő- testület előtt, az étkeztetést biztosító szolgáltató, - Termesz-2002 Kft. – arról értesítette Önkormányzatunkat, hogy a külső gazdasági körülmények hatására, illetve a folyamatos alapanyag és energia áremelkedés továbbá bér és járulék növekedés miatt az általunk vásárolt ételmezési díjat 2025.01.01-től 990,-Ft-ról 1.310,-Ft-ra emelte.

Figyelemmel az áremelésre és a 2025 évi önköltség kalkulációra, mely alapján a szociális étkeztetés egy ellátási napra jutó önköltsége 1.366,-Ft, a Képviselő- testület a 42/2025. (II.12.) sz határozatában már döntött arról, hogy az étkeztetés 2025 évi intézményi térítési díját 680,-Ft-ról 950,-Ft-ra emeli.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 115. § (2) bekezdése alapján a kötelezett által fizetendő térítési díj összegét (a továbbiakban: személyi térítési díj) az intézményvezető konkrét összegben állapítja meg, és arról az ellátást igénylőt a megállapodás megkötésekor írásban tájékoztatja. A személyi térítési díj nem haladhatja meg az intézményi térítési díj összegét.

A fenti jogszabályt figyelembe véve az emelt összegű intézményi térítési díj összegéből kiindulva meghatározásra kerültek az emelt összegű személyi térítési díjak és annak arányában kerültek növelésre a jövedelem határok felső összege is.

A változtatással a jövedelem határok és személyi térítési díjak az alábbiak szerint módosulnak:

A	B	C	D
	Jövedelemhatárok Ft-ban	Fizetendő térítési díj: Ft/ellátási nap (nettó)	Fizetendő térítési díj: Ft/ellátási nap (bruttó)
1	1 – 50.100,-Ft	450	570
2	50.101 – 82.300,-Ft	610	775
3	82.301 – 131.100,-Ft	810	1030
4	131.101 Ft felett	950	1205

A Rendelet 1. melléklet B) pontja rendelkezik továbbá a házi segítségnyújtásért fizetendő személyi térítési díj összegéről az alábbiak szerint:

A	B	C
	Jövedelemhatárok Ft-ban	Fizetendő gondozási díj: Ft/fő/óra
1	1 - 62.000,-Ft	350
2	62.000 Ft felett	700

2025. évben a házi segítségnyújtás az egy gondozási órára jutó önköltsége 7.412,-Ft. A Képviselő- testület már döntött a 42/2025. (II.12.) sz. határozatában, hogy a házi segítségnyújtás intézményi térítési díját 700,-Ft/fő/óra összegről 1.000,-Ft/fő/óra összegre emeli.

Az emelt összegű intézményi térítési díj összegéből kiindulva ez esetben is meghatározásra kerültek az emelt összegű személyi térítési díjak és annak arányában kerültek növelésre a jövedelem határok felső összegei is az alábbiak szerint:

A	B	C
	Jövedelemhatárok Ft-ban	Fizetendő gondozási díj: Ft/fő/óra
1	1 – 70.000,-Ft	500
2	70.001, Ft felett	1000

Szeretném felhívni a Képviselő- testület figyelmét arra, hogy a 7.412,-Ft/óra szolgáltatási önköltség összegéből az állami normatíva 3.370,-Ft/óra, a fizetendő térítési díj 100.000,-Ft/óra, így a fennmaradó hiányzó részt a Társulást fenntartó önkormányzatoknak kell pótolni.

A szolgáltatási önköltséget és ezáltal az önkormányzati hozzájárulást is csak akkor lehetne csökkenteni, ha a gondozási órák száma emelkedne.

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet a javaslat megtárgyalására!

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

I. Várható társadalmi hatások:

A rendelet módosításnak társadalmi hatása nincs.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások:

Gazdasági, költségvetési egyensúly szintentartása

III. Várható környezeti hatások:

A tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A jelenlegi rendelet módosításának szükségessége.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A módosításokat Rendeletben szabályozni szükséges.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásával kapcsolatban szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

RENDELET TERVEZET

**Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2025.(.....) önkormányzati rendelete
a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló
1/2017. (I.30.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Bakonycsernye község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 10. § (1) bekezdésében, a 32. § (1) bekezdés b) pontjában és (3) bekezdésében, 62. § (2) bekezdésében, 92. § (1)-(2) bekezdésében, 115. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Balinka község Önkormányzat Képviselő-testületet, Nagyveleg község Önkormányzat Képviselő-testülete hozzájárulásával a következőket rendeli el:

1. § Bakonycsernye Község Önkormányzat Képviselő-testületének a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 1/2017. (I.30.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. § (1) Az étkeztetésért fizetendő intézményi térítési díj a szolgáltatási önköltség figyelembe vételével nettó 950,- Ft/ő/ellátási nap.”

2. § A Rendelet 4. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. § A házi segítségnyújtásért fizetendő intézményi térítési díj 1000,-Ft/fő/óra.”

3. § A Rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép

4. § Ez a rendelet 2025.....-én lép hatályba.

Turi Balázs
polgármester

Fidrich Tamásné
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet 2025.-án kihirdetésre került.

Fidrich Tamásné
jegyző



Bakonycsérnye Nagyközség Polgármestere
8056 Bakonycsérnye Rákóczi út 83.
Tel/fax:22/413-001
E-mail: pm.bakonycsérnye@morterseg.hu

ELŐTERJESZTÉS

Bakonycsérnye Nagyközség Képviselő- testületének a gyermekétkeztetési térítési és gondozási díj megállapításáról szóló 24/2022. (IX.6.) önkormányzati rendelet módosítására

Jogsabályi háttér:

- A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII.29.) Korm.rendelet
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény

Előterjesztés készítette: Horváth Tünde szociális ügyintéző

Előterjesztést ellenőrizte: Fidrich Tamásné jegyző

Előterjesztést pénzügyi szempontból véleményezte: Csik Ildikó pénzügyi vezető

Az előterjesztést tárgyalja: **Képviselő- testület**

Döntés hozatal formája: Nyílt ülés

Döntéshozatal módja: **határozat/rendelet, egyszerű szótöbbség, minősített többség**

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 21. § (1) bekezdése alapján a szülő, törvényes képviselő kérelmére biztosítja a gyermekétkeztetést a bölcsődében, óvodában valamint a köznevelési intézményben.

Bakonycsérnye Nagyközség Képviselő- testületének a gyermekétkeztetési térítési és gondozási díj megállapításáról szóló 24/2022. (IX.6.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 1. § (2) bekezdése alapján a gyermekétkeztetés intézményi térítési díja jelenleg:

- a) óvodai étkezés esetén, amely napi háromszori étkezést foglal magában: 465 Ft/fő/ellátási nap,
- b) bölcsődei étkezés esetén, amely napi négyszeri étkezést foglal magában: 520 Ft/fő/ellátási nap,
- c) iskolai étkeztetés, amely napi háromszori étkezést foglal magában: 615 Ft/fő/ellátási nap,
- d) iskolai menza, amely napi egyszeri fő étkezést foglal magában: 400 Ft/fő/ellátási nap.

Az étkeztetést biztosító konyha, - Termesz-2002 Kft. - írásban tájékoztatta Önkormányzatunkat, hogy a külső gazdasági körülmények hatására, illetve a folyamatos alapanyag és energia áremelkedés továbbá bér és járulék növekedés miatt a szolgáltatási árakra áremelési igényt terjesztenek elő.

Tekintettel arra, hogy az étkeztetést biztosító szolgáltató a szolgáltatási díját az elmúlt három évben nem emelte, miközben az élelmiszer és energia árak valóban jelentősen megemelkedtek, az áremelést indokoltnak tartom.

A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának változtatása esetén figyelemmel kell lenni a Gyvt. alábbi rendelkezéseire:

„151. § (3) A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltésének egy ellátottra jutó napi összege. „

„151. § (3a) Ha a fenntartó vagy a települési önkormányzat a gyermekétkeztetést vásárolt szolgáltatás útján biztosítja, az intézményi térítési díj megállapítása érdekében az étkeztetést biztosító szolgáltató köteles elkülönítetten kimutatni a gyermekétkeztetéssel összefüggésben felmerülő nyersanyagköltésüket. „

A fenti jogszabályokat figyelembe véve a gyermekétkeztetés intézményi térítési díja nem lehet magasabb a nyersanyagköltés összegénél. Az étkeztetést biztosító szolgáltató 2025. évre a nyersanyagköltéseket az alábbiak szerint adta meg:

Óvodai étkezés: 579,-Ft/fő/ellátási nap

Bölcsődei étkezés: 631,-Ft/fő/ellátási nap

Általános Iskola napközi: 718,-Ft /fő/ellátási nap

Általános Iskola menza: 489,- /fő/ellátási nap

Ez átlagban 21%-os emelkedést jelent.

Szem előtt tartva a családok anyagi biztonságának megőrzését, javaslom az önkormányzati és társadalmi teherviselés megosztását a jelenlegi intézményi térítési díjak 10%-os emelésével.

Ez esetben a gyermekétkeztetés intézményi térítési díjai, figyelemmel személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII.29.) Korm.rendelet 5. § (2) bekezdésére, mely alapján az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítés szabályairól szóló 2008. évi III. törvény 2. §-ának megfelelő módon kerekítve kell meghatározni, az alábbi összegekre módosulna:

- a) óvodai étkezés esetén, amely napi háromszori étkezést foglal magában: 510 Ft/fő/ellátási nap,
- b) bölcsődei étkezés esetén, amely napi négyszeri étkezést foglal magában: 570 Ft/fő/ellátási nap,
- c) iskolai étkeztetés, amely napi háromszori étkezést foglal magában: 675 Ft/fő/ellátási nap,
- d) iskolai menza, amely napi egyszeri fő étkezést foglal magában: 440 Ft/fő/ellátási nap.

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet a javaslat megtárgyalására.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

- I. Társadalmi hatások: A szabályozással biztosítható a gazdasági egyensúly az önkormányzati és a társadalmi teherviselés megosztásával, szem előtt tartva a családok anyagi biztonságát.
- II. Gazdasági, költségvetési hatások: A pénzügyi fedezet rendelkezésre áll.
- III. Környezeti és egészségügyi hatások: A rendelet módosításának környezeti következményei nincsenek.
- IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A jelenlegi rendelet módosítás szükségessége.
- V. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A módosítást Rendeletben szabályozni szükséges.
- VI. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet módosítása többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel. A pénzügyi fedezet rendelkezésre áll.

RENDELETTERVEZET
Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2025.(.....) önkormányzati rendelete
a gyermekétkeztetési térítési és gondozási díj megállapításáról szóló 24/2022. (IX. 6.)
önkormányzati rendelete módosításáról

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotási hatáskörében eljárva, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. § (1)-(2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének a gyermekétkeztetési térítési és gondozási díj megállapításáról szóló 24/2022. (IX. 6.) önkormányzati rendeletének 1. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A gyermekétkeztetés intézményi térítési díja

- a) óvodai étkezés esetén, amely napi háromszori étkezést foglal magában: 510 Ft/fő/ellátási nap,
- b) bölcsődei étkezés esetén, amely napi négyszeri étkezést foglal magában: 570 Ft/fő/ellátási nap,
- c) iskolai étkeztetés, amely napi háromszori étkezést foglal magában: 675 Ft/fő/ellátási nap,
- d) iskolai menza, amely napi egyszeri fő étkezést foglal magában: 440 Ft/fő/ellátási nap.”

2. § Ez a rendelet 2025.....-én lép hatályba.

Turi Balázs
polgármester

Fidrich Tamásné
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet 2025.-án kihirdetésre került.

Fidrich Tamásné
jegyző

1. melléklet

Termesz-2002 Kft
1132 Budapest, Visegrádi u. 25.
Levelezési cím: 1132 Budapest, Visegrádi utca 25.
„Tölgyfa-Fogadó” Fehérvárcsurgó
8052 Fehérvárcsurgó, Dezsa György utca 79/a
Adószám: 12919046-2-41; HU12919046
Cgysz: 01-09-905555. Nyilvántartó: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata
8056 Bakonycsernye, Rákóczi u. 83.
Turi Balázs Polgármester Úr részére

Tárgy: 2025. évre vonatkozó áremelési kérelem

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Képviselő Testület!

Cégünk, a Termesz-2002 Kft. (Tölgyfa-fogadó) hosszas hónapok óta tartó mérlegelés után döntött úgy, hogy megkeressük Önöket a cégünk működésén kívül álló problémánkkal és őszintén az Önök Testülete elé tárjuk nehézségeinket.

Mindenképpen hangsúlyozni szeretnénk, hogy hálásak vagyunk Önöknek az évek óta tartó megtisztelő bizalmukért, hogy községük cégünket bízta meg a közétkeztetési feladatok ellátásával. Mely feladatokat igyekszünk, ahogy eddig is, a jövőben is maximális színvonalon teljesíteni és a további együttműködésünk során is törekszünk a bizalmukat megtartani, kiérdemelni.

Sajnos a külső gazdasági körülmények hatására, a folyamatos alapanyag és energia áremelkedés, bér és járulék növekedés miatt szeretnénk Önöknél egy a szolgáltatási árainkra vonatkozó differenciált áremelési igényről tárgyalást kezdeményezni 2025 január 01-től.

	Bölcsőde	Óvoda	Napközi	Menza	Szociális étkezés
2022.01.01-től jelenlegi árak	890,- Ft	790,- Ft	1.050,- Ft	700,- Ft	990,- Ft
2025.01.01-től kérelem	1.200,- Ft	1.100,- Ft	1.365,- Ft	930,- Ft	1310,- Ft

Termesz-2002 Kft
1132 Budapest, Visegrádi u. 25.
Levelezési cím: 1132 Budapest, Visegrádi utca 25.
„Tölgyfa-Fogadó” – Fehérvárcsurgó
8052 Fehérvárcsurgó, Dózsa György utca 79/a
Adószám: 12919046-2-41; HU12919046
Cgysz: 01-09-905555. Nyilvántartó: Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság

Előttünk is ismert, hogy sajnos az önkormányzatok mozgástere is szűk és Önök sincsenek könnyű helyzetben, igyekeztünk az áremelési kérelemmel kivárni, de sajnos az elmúlt 3 év után újra kérelmeznünk kell.


Szeretnénk – ahogy eddigi együttműködésünk során mindig is – nyíltan, őszintén tárgyalni Önökkel. A kérelmünk csatolmányában összeállítottunk egy a legfontosabb, napi szinten felhasznált alapanyagokra és szolgáltatásokra vonatkozó beszerzési árváltozásokat.

Kérem, tekintsek át az indikatív 2025-ös szolgáltatási ajánlatunkat anélkül, hogy az Önkormányzatuk és cégünk jó kapcsolatát veszélybe sodornám, kérelmünk pozitív elbírálását kérem.

Bízom benne, hogy levelemmel nem sértettem meg Önt és testületét, eddigi és jövőbeni bizalmukat megköszönve.

Fehérvárcsurgó, 2024. december 10.

Tisztelettel:


Dobrocsi Péter
Tölgyfa-Fogadó
Termesz-2002 Kft.

horvath.tunde@bakonycsernye.hu

R. Mellek

Feladó: Csik Ildikó <csik.ildiko@bakonycsernye.hu>
Küldve: péntek 2025. február 7 9:13
Címzett: horvath.tunde@bakonycsernye.hu
Tárgy: FW: 2025. évre áremelési kérelem

*Köszönettel
Csik Ildikó
Bakonycsernyei Közös Önkormányzati Hivatal*

From: Tölgyfa-Fogadó Fehérvárcsurgó <tolgyfafogado@gmail.com>
Sent: Wednesday, December 18, 2024 2:17 PM
To: Csik Ildikó <csik.ildiko@bakonycsernye.hu>; Kaviczkiné Erika <kaviczkine.erika@bakonycsernye.hu>
Subject: Re: 2025. évre áremelési kérelem

Tisztelt Jegyző asszony!

Kérésükre küldjük a norma összegek bontását.

Bölcsöde: 631 Ft +90% rezszi
Óvoda: 579 Ft + 90% rezszi
Napközi: 718 Ft + 90 %rezszi
Menza: 489 Ft+ 90 % rezszi

Üdvözlettel:
Takács Edina

Tölgyfa-Fogadó Fehérvárcsurgó <tolgyfafogado@gmail.com> ezt írta (időpont: 2024. dec. 10., K, 10:28):
Tisztelt Csik Ildikó!
Tisztelt Kaviczkiné Erika!

13

BAKONYCSERNYEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL BAKONYCSERNYE, RÁKÓCZI ÚT 83.		
2025. FEBR 17.		
BCS/1735-1/2025		
SZÁM: MELLÉKLET:		
ELŐSZÁM:	ELŐADÓ:	HATÁRIDŐ:
	T.B.	

Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde
8056 Bakonycsernye, Rózsa utca 67. B. ép.
Telefon/Fax: 22/413-619
E-mail: ovi@csernyeiovi.hu

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata
8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.

Iktatószám: 2/3/2025

Tárgy: A Bakonycsernyei Bóbita Óvoda – Mini Bölcsőde 2025. évi nyitvatartási rendje

Tisztelt Fenntartó!

A *köznevelésről szóló törvény 83.§ (2) bekezdés b) pontja* értelmében, az óvodafenntartó jogosult dönteni az óvoda éves nyitvatartási rendjéről, amelyről a miniszteri rendelet 3.§ (7) bekezdésére figyelemmel, a szülőket legkésőbb február tizenötödikéig, valamint a zárva tartást hét nappal megelőzően is tájékoztatni kell, felmérve ez időre időközben felmerülő óvodai ellátási igényeket.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 43. § (4) bekezdése kimondja: „(4) A bölcsőde nyári nyitvatartási rendjét a fenntartó hagyja jóvá. A fenntartó a bölcsődei szünet idejére a szülő, törvényes képviselő kérésére gondoskodik a gyermek intézményi gondozásának, nevelésének megszervezéséről.”

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, -valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV.30.) NM rendelet 37. § (3) bekezdése alapján: „(3) A fenntartó minden év február 15-éig tájékoztatja a szülőket a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény, szolgáltató nyári nyitvatartási rendjéről. A nyári zárva tartás időtartamát a fenntartó legfeljebb öt hétben határozhatja meg.”

Kérem, legyen szíves engedélyezni, illetve meghatározni:

- A BÖLCSŐDE - a nyári takarítási és karbantartási munkák idejére - 2025.július 21- augusztus 15. (20 nap) közötti zárva tartását, ezen felül:
- Április 22. Bölcsődék napja
- Május 17. szombati munkanap
- Október 18. szombati munkanap
- December 13. szombati munkanap
- December 29-31.

- **AZ ÓVODA** – a nyári takarítási és karbantartási munkák idejére – **2025. július 21- augusztus 15.** közötti zárva tartását **(20 nap)**, ezen felül
- Május 17. szombati munkanap
- Október 18. szombati munkanap
- December 13. szombati munkanap
- December 29-31.

A zárva tartás idejére szülői igényfelmérés alapján, a székhelyen (8065 Bakonycsérnye, Rózsa utca 67. B. ép.) ügyeleti ellátást biztosítunk.

A zárva tartás időszakára az éves takarítási-, karbantartási munkálatok elvégzése illetve az éves szabadságok kiadása céljából van szükség. Mivel erre a nevelési év folyamán nincs, illetve korlátozottan van lehetőség, kérem, a tervezet szíves elbírálását, a nyitva- és zárva tartás engedélyezését, meghatározását!

Bakonycsérnye, 2025. február 12.

Tisztelettel:



Fojtyikné Gyuris Andrea



BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE 2025-2029. ÉV

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § (1a) bekezdése alapján az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó helyi önkormányzatnál, költségvetési szervnél öt évente, a helyi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a Bkr. 30. § alapján Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon az Önkormányzat és intézményei által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra,
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat és intézményei bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,
- szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja,
- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat intézményei, esetleges gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer általános értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakör esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat és intézményei:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat és intézményei céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítani. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzat és intézményei feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

- Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

- Likviditás, forgó- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

- A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

- A más szervekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

- Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

- Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 – 15
2.	Változás – átszervezés	1 - 3	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 – 9
5.	Bevétel és költség szint	1 - 3	6	6 – 18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1 - 3	2	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 - 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1 - 3	3	3 – 9
12.	Közvélemény érzékelése	1 - 3	4	4 – 12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi – és a hazai belső ellenőrzési standardok és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el, a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával.

Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat és intézményei ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások):

A Bkr. előírásainak megfelelően a belső ellenőrzés végezhet rendszer-, szabályszerűségi, pénzügyi, teljesítmény, valamint informatikai ellenőrzéseket. Az ellenőrzési témakör kiválasztásánál a belső ellenőrzés figyelembe veszi a kockázatelemzés eredményét, különös tekintettel a magas kockázatúnak ítélt területekre.

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatainak főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- beszerzési eljárások ellenőrzése,
- az esetleges EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Az ellenőrzések kiemelt területeit szükség szerint felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Bakonycsernye, 2025. február 11.

Készítette:

Jóváhagyta:

.....
Liszes-Tóth Linda
belső ellenőrzési vezető
Vincent Auditor Kft.

.....
Fidrich Tamásné
jegyző

Jóváhagyta továbbá:

.....
Fojtyikné Gyuris Andrea
ellátott szerv vezetője
Bakonycsernyei Bóbita Óvoda-Mini Bölcsőde

BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE
2025-2029. ÉV**

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § (1a) bekezdése alapján az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó helyi önkormányzatnál, költségvetési szervnél öt évente, a helyi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készíti, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a Bkr. 30. § alapján Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon az Önkormányzat és intézményei által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra,
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat és intézményei bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,
- szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja,
- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat intézményei, esetleges gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer általános értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakör esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat és intézményei:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat és intézményei céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzat és intézményei feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

- Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

- Likviditás, forgó- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

- A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

- A más szervezetekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

- Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

- Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 – 15
2.	Változás – átszervezés	1 - 3	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 – 9
5.	Bevétel és költség szint	1 - 3	6	6 – 18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1 - 3	2	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 - 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1 - 3	3	3 – 9
12.	Közvélemény érzékelése	1 - 3	4	4 – 12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi – és a hazai belső ellenőrzési standardok és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el, a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával.

Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat és intézményei ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások):

A Bkr. előírásainak megfelelően a belső ellenőrzés végezhet rendszer-, szabályszerűségi, pénzügyi, teljesítmény, valamint informatikai ellenőrzéseket. Az ellenőrzési témakör kiválasztásánál a belső ellenőrzés figyelembe veszi a kockázatelemzés eredményét, különös tekintettel a magas kockázatúnak ítélt területekre.

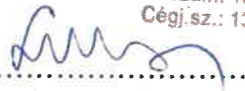
Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatának főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- beszerzési eljárások ellenőrzése,
- az esetleges EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Az ellenőrzések kiemelt területeit szükség szerint felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Bakonycsérnye, 2025. február 11.

Készítette: 
 Vincent Auditor Kft.
 2373 Dabas, Tavasz utca 3.
 Adószám: 13115214-2-13
 Cégj.sz.: 13-09-120438

 Lisztes-Tóth Linda
 belső ellenőrzési vezető
 Vincent Auditor Kft.

Jóváhagyta:
 Fidrich Tamásné
 jegyző

Jóváhagyta továbbá:

.....
 Fojtyikné Gyuris Andrea
 ellátott szerv vezetője
 Bakonycsérnyei Bóbita Óvoda-Mini Bölcsőde

ÉVES MUNKATERV

Szolgáltatási terv 20/2018. (VII. 9.) EMMI rendelet 3. § (2)

Közművelődési alapszolgáltatások Kultv. 76. § (3)	A közösségi tevékenység megnevezése	A közösségi tevékenység célja	A közösségi tevékenység rendszeressége vagy tervezett időpontja, időtartama	A közösségi tevékenységben részt vevők tervezett száma (fő)	A közösségi tevékenység helyszíne/ helyszínei	A közösségi tevékenységben a helyi lakosság részvételi módja	Felelős szervezője	(1) Állami normatíva	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
									Önkormányzati támogatás (állami normatíván kívül)	Egyéb hazai állami pályázati támogatás (NKA, Csoóri)	Európai Unió pályázati támogatás	Saját bevétel	Egyéb bevételi forrás (adomány, Norvég)
Művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése, a közművelődési tevékenységek és a művelődő közösségek számára helyszín biztosítása	Nyugdíjas Klub foglalkozás	A nyugdíjas korosztály szabadidős tevékenységeinek színésítése, közösségi programok, események szervezése, aktív részvétel a település programjain.	hetente, hétfő napokon 15.00-19.00	24	Közösségi Szintér kisterme	önkéntes	Nyugdíjas Klub vezetősége	0	0	0	0	0	0
	Nő-Klub foglalkozás	A település nyugdíjas értelmiségi lakosainak közösségi szerveződése, melynek fő célja a szabadidő hasznos eltöltése, a település kulturális életében való aktív szerepvállalással.	hetente, kedd napokon 15.00-18.00	12	Közösségi Szintér kisterme	önkéntes	Nő-Klub vezetősége	0	0	0	0	0	0
	Hagyományörző szövés kereten szakkör	Öntevékeny, kézműves foglalkozást felölölő, csoportos összejövetel, melynek célja a szövés kereten fortélyainak megismerése, elsajátítása. Vegyes korosztály, 28-73 éves korig terjedő életkorban.	hetente, szerdai napokon 9.00-12.00	5	Közösségi Szintér kisterme	önkéntes	művelődésszervező	0					
	Holdviola Néptánc csoport táncfoglalkozás	Hagyományörző tevékenység, csoportos összejövetel, melyben a fiatalok a zene, tánc összehangolásával töltik hasznosan szabadidejüket a szintéren. Települési rendezvények állandó szereplői.	hetente kedd és csütörtök 16.00-17.00	22	Közösségi Szintér nagyterme	önkéntes	művelődésszervező	0	0	0	0	0	0
	Dream Team modern tánc foglalkozás	5-14 éves korosztály aktív szabadidős tevékenységet folytat a modern tánc foglalkozásokon, a település programjainak állandó fellépői.	hetente kedd és csütörtök 17.00-18.00	22	Közösségi Szintér nagyterme	önkéntes	művelődésszervező	0	0	0	0	0	0
	Acrobik Sportklub Nikivel	Egészséges életmód, testmozgás, jó hangulat, közösségépítés sportedző Nikivel, akivel megvalósul a településen élő fiatal és középkorú hölgyek tartalmas szabadidős elfoglaltsága.	hetente péntek 17.00-18.00	12	Közösségi Szintér nagyterme	önkéntes	művelődésszervező	0	0	0	0	0	0
	Funkcionális jóga klub foglalkozás	Az életkori sajátosságok szerinti vegyes klubtagság az egészségmegőrzés céljából vesz részt a foglalkozáson minden héten, képzett oktató segítségével gyakorolnak, óvják egészségüket.	hetente hétfő napokon 17.00-18.30	12	Közösségi Szintér nagyterme	önkéntes	Jóga Klub vezetője	0	0	0	0	0	0
Művelődési alapszolgáltatások	Nőnap jótékonyági bál	Bakonycsérnyei Bóbita Óvoda - Mini Bölcsőde Szülői Munkaközösségének jótékonyági bálja az óvoda rendezvényeinek támogatása céljából.	2025. március 8. 20.00-03.00	120	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	szülői munkaközösség tagjai	0	0	0	0	0	0
	1848-49. Forradalom és szabadságharc	Ünnepélyes megemlékezés, tisztelet a hősöknek. Általános iskola diákjai és szintér tánc csoportos növendékeinek közös emlékműsorát követően fáklyás felvonulás az 1848-as emlékműhöz, koszorúzás.	2025. március 14. 17.30-19.00	150	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	40 000	0	0	0	0
	Bakonycsérnyei II. világháborúban - 80. évforduló	A második világháború bakonycsérnyei történéseinek 80. évfordulójára emlékeztetően megvalósul egy katonai, háborús tárgyakat felvonultató kiállítás előadással, melyet az egykori frontvonalat körbejáró túra előz meg.	2025. március 29. 14.00-18.00	100	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	100 000	0	0	0	0
	Tudásunkkal kézenfogva a közösségeikért Szövés kereten szakkör	Az NMI által hirdetett szakkör lezárásaként, az elkészült alkotások kiállítása, hagyományörző, húsvéti ünnepi műsor a Holdviola Néptánc csoport növendékeivel.	2025. április 15. 17.00	110	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	60 000				
	Húsvéti gyermekműsor a Batyu Színház előadásában	Játékos, interaktív gyermekműsor kicsiknek és nagyoknak a húsvéti ünnepkör jegyében.	2025. április 16. 9.30-12.00	200	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	190 000	0	0	0	0
	Tudásunkkal kézenfogva a közösségeikért szövés kereten szakkör kiállítás.	A 20 alkalmat felölölő szakköri tevékenység során készült alkotásokból összeállított, NMI által elvárt záró projektként kiállítás megvalósítása.	2025. április 15.-2025. április 29.	500	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	0	0	0	0	0

Anyák, Nagymamák Napja a Nyugdíjas Klubban	Anyák Napja a Nyugdíjas Klubban	2025. május 5. 16.00-19.00	30	Közösségi Szintér klubterme	meghívásos	nyugdíjas klub vezetősége	0	0	0	0	0	0	
Evangelikus Óvoda évzáró ünnepségei	Evangelikus Óvoda évzáró ünnepségeinek ad otthont a szintér. Színpad, az óvodai helyszínnél nagyobb befogadóképesség lehetővé teszi a komfortosabb megvalósítást.	2025. május 22-23. 17.00-18.30	220	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	Evangelikus Óvoda dolgozói	0	0	0	0	0	0	
Petőfi 200. vándoroltatható kiállítás	Petőfi Kulturális Programnak köszönhetően szintérben kerül bemutatásra nagy költőnk, Petőfi Sándor emlékkiállítás.	2025. május 26.-május 31.	600	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	0	0	0	0	0	
Falunapi ünnepélyes megnyitó	Falunapi megnyitó ünnepség helyi amatőr csoportjaink bemutatkozásával, önkormányzati elismerések, kitüntetések átadásával.	2025.07. 25. 16.00-18.00	150	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	200 000	0	0	0	0	
Szüreti batyus bál	Együtt Bakonycsernyéért Egyesület tagságának szervezésében valósul meg az őszi ünnepkörhöz tartozó szüreti bál, mely a települési nyitott pincék vigasságának lezárása.	2025. szeptember 13. 20.00-03.00	110	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	Együtt Bakonycsernyéért Egyesület tagsága	0	0	0	0	0	0	
Hagyományörző őszi mulatság	Béketelepi Nyugdíjas Klub batyus bálját az őszi ünnepkör jegyében, szüret idején tartja.	2025. szeptember 27. 18.00-00.00	110	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	Béketelepi Nyugdíjas Klub vezetősége	0	0	0	0	0	0	
Megemlékezés - 1956!	Ünnepi műsor, tisztelgés a hősök előtt. 1956. október 23.	2025. 10.22. 15.30-17.00	150	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	40 000	0	0	0	0	
Evangelikus Óvoda Szülői Közösség batyus bálja	Az óvoda szülői munkaközössége által szervezett őszi batyus bál, melynek adománya az óvoda ünnepeinek, felszerelés beszerzését támogatja.	2025.11.15. 20.00-02.00	110	Közösségi Szintér Nagyterme	meghívásos	Evangelikus Óvoda SZMK	0	0	0	0	0	0	
Központi Mikulás ünnepség	Játékos, interaktív bábműsor kicsiknek és nagyoknak, télapóvárás a település óvodás, alsó tagozatos diákjai számára. Mikuláscsomag osztás.	2025.12.05. 9.30-12.00	250	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	370 000	0	0	0	0	
Idősek Karácsonya	Szépkorúak köszöntése 70 éves életkoron túl. Karácsonyváro ünnepi műsor a település óvodásai és modertáncosportos növendékei közreműködésével.	2025.12.10. 14.00-18.00	150	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	250 000	0	0	0	0	
Őszirozsza Nyugdíjas Klub karácsonyi teadélutánja	Nyugdíjas klub tagjainak közös lelki felkészülése, karácsonyi teadélutánja vendégek meghívásával.	2025.12.15. 16.00-20.00	40	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	nyugdíjas klub vezetősége	0	0	0	0	0	0	
Egész életen át tartó tanulás	Baba-mama klubfoglalkozások jeles események megünneplésével is.	időszakos	50	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	Védőnői Szolgálat	0	0	0	0	0	0	
Holdviola Néptáncsoport számára néptáncoktatás	Amatőr néptáncsoport jeles ünnepekre, eseményekre, rendezvényekre való megfelelő felkészítésének céljával.	időszakos, jeles ünnephez, eseményhez kötődő	24	Közösségi Szintér nagyterme	meghívásos	művelődésszervező	0	100 000	0	0	0	0	
ÖSSZESEN ÁLLAMI NORMATÍVA							0						
Rendezvény/program/projekt 1.	Csernyeiek Családi Majálisa a szórakozás, az egészség és a sport keretén belül a sportpályán	Ingyenes szórakoztató szabadidős programok gyerekeknek, felnőtteknek, időseknek egyaránt, közösségi rendezvény a gasztronómia, a sport, a zenés, interaktív előadások jegyében.	2025. 05.01. 8.00-19.00	500	Sportpálya Bakonycsernye	meghívásos	művelődésszervező	0	1 630 000	0	0	0	0
Rendezvény/program/projekt 2.	Nyári MÓKaLand Játsszóház és Táncbátor	Nyári szabadidős programok gyermekeknek a szünidő hasznos eltöltésének céljával. Táboraink tematikája az egészséges életmód bemutatása, a mozgás és a gasztronómia felhasználásával.	június 23.-június 27. július 7.-július 11.8.00	60	Közösségi Szintér külső, belső	meghívásos	művelődésszervező	0	200 000	0	0	0	0
Rendezvény/program/projekt 3.	Csernye Trail futóverseny	Együtt Bakonycsernyéért Egyesület országos elismerésnek örvendő sporteseményének szervezésében, lebonyolításában jelentős segítséget nyújtanak a közösségi szintér munkatársai.	2025. augusztus 2. 8.00-13.00	260	Sportpálya Bakonycsernye	meghívásos	Bakonycsernyéért Eg	0	0	0	0	0	0

kötelezően ellátandó közmu- velődési feladat	Rendezvény/program/projekt4.	Nyitott Pincék Szüreti Vigassága gyalogos szüreti felvonulással	Szüret idején hangos az iznai szőlőhegy, szorgosan dolgoznak a gazdák, kinyitják pincék ajtáját, szeretettel várják a szüreti felvonulás résztvevőit, akik népviseletben teszik meg a sétát, kísérvén a Holdviola néptáncsoport növendékeit. A rendezvény haza hozza az elszármazottakat, találkozási lehetőséget biztosít a lakosság számára, egy-egy pohár bor mellett eltöltött beszélgetés során.	2025. szeptember 13. 10.00-19.00	300	Iznai szőlőshegy	meghívásos	művelődésszervező	0	400 000	0	0	0	0
	Rendezvény/program/projekt5	Jótekonysági adventi vásár/első gyertyagyújtó ünnepség	A település legmeghibebb közösségi rendezvénye, melynek szervezésében, lebonyolításában, sikeres megvalósításában nagy szerepet játszik a lakosság. Ökumenikus ünnepi műsor, helyi készítésű portékák, civil szervezetek aktív részvétele jellemzi a csernyeiek adventi ünnepségét.	2025.11.29. 15.00-19.00	500	Közösségi Szintér udvara	meghívásos	művelődésszervező	0	250 000	0	0	0	0
	Rendezvény/program/projekt 7.	Véradás		3 havonta- április, július, október	90	Művelődési Ház	meghívásos	Vöröskereszt	0	0	0	0	0	0
	Éves mukatervben szereplő bevételek összesítése									0	3 830 000	0	0	0
ÉVES BEVÉTEL ÖSSZESEN (1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)									3830000					

BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE
8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.

19

☎: 22/413-001

e-mail: pm.bakonycsernye@morterse.hu

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Hornich Bálint 8056 Bakonycsernye, Ady Endre utca 30/A. és Jónás Dorina 2490 Pustaszabolcs Honvéd utca 15. szám alatti lakosok önkormányzati bérlakás ügye

Jogszályi háttér: Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának 17/2023. (VI.22.) számú rendelete az önkormányzati tulajdonú Fialatok Garzonháza (Fecskeház) lakóegységeinek bérbeadásáról

Testületi ülés időpontja: 2025.02.26.

Előterjesztést tárgyalja: Képviselő-testület

Döntéshozatal módja/formája: Nyílt ülés/ határozat

Előterjesztést készítette: Kaviczkiné Oravecz Erika

Ellenőrizte: Fidrich Tamásné

Tisztelt Képviselő-testület!

2025. február 17-én Hornich Bálint 8056 Bakonycsernye, Ady Endre utca 30/A. és Jónás Dorina 2490 Pustaszabolcs Honvéd utca 15. szám alatti lakosok kérelmet nyújtottak be a Fialatok Garzonháza (Fecskeház) egyik lakás lakáshasználati jogának elnyeréséért. Pozitív elbírálás esetén a lakást 5 évre szeretnék igénybe venni. Mindkét fél bejelentett munkahellyel rendelkezik, 2022 óta lakástakarékot fizetnek.

Jelenleg még három lakás üres, a fsz/5 és a fsz/9 és E/11.

Fecskepárok: 8 db lakás

Albérlok: 13 db lakás

HATÁROZAT TERVEZET I.

...../2025. () sz. Határozat

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonában álló Fialatok Garzonházába (Fecskeház) Hornich Bálint 8056 Bakonycsernye, Ady Endre utca 30/A. és Jónás Dorina 2490 Pustaszabolcs Honvéd utca 15. szám alatti lakosokat az E/11 lakásba lakáshasználónak jelöli ki 2025. március 1-től.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a határozat mellékletét képező lakáshasználati szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

HATÁROZAT TERVEZET „II.

...../2025. () sz. Határozat

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonában álló Fialok Garzonházába (Fecskeház) Hornich Bálint 8056 Bakonycsernye, Ady Endre utca 30/A. és Jónás Dorina 2490 Pusztaszabolcs Honvéd utca 15. szám alatti lakosokat nem jelöli ki lakáshasználónak.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

19

BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.

☎: 22/413-001

e-mail: pm.bakonycsernye@morterseg.hu

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Bíró József Győzőné 2509 Esztergom, Kassai u.48/A. szám alatti lakos önkormányzati bérlakás ügye

Jogszabályi háttér: Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának 17/2023. (VI.22.) számú rendelete az önkormányzati tulajdonú Fialatok Garzonháza lakóegységeinek bérbeadásáról

Testületi ülés időpontja: 2025.02.26.

Előterjesztést tárgyalja: Képviselő-testület

Döntéshozatal módja/formája: Nyílt ülés/ határozat

Előterjesztést készítette: Kaviczkiné Oravecz Erika

Ellenőrizte: Fidrich Tamásné

Tisztelt Képviselő-testület!

2025. február 17-én Bíró József Győzőné 2509 Esztergom, Kassai u.48/A. szám alatti lakos kérelmet nyújtott be a Fialatok Garzonháza egyik lakás bérleti jogának elnyeréséért. A Garzonházba egyedül szeretne beköltözni, nyugellátásban részesül. A kérelmet és mellékleteit csatolta.

Jelenleg a FSZ/5-ös lakás üres.

Fecskepárok: 8 db lakás

Albérlők: 13 db lakás

HATÁROZAT TERVEZET I.

...../2025. () sz. Határozat

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonában álló Fialatok Garzonházába Bíró József Győzőné 2509 Esztergom, Kassai u.48/A. szám alatti lakost határozatlan időre albérlőnek jelöli ki az FSZ/5. lakásba 2025. március 1-től.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a határozat mellékletét képező lakásbérleti szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

HATÁROZAT TERVEZET II.

...../2025. () sz. Határozat

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonában álló Fialok Garzonházába Bíró József Gyözőné 2509 Esztergom, Kassai u.48/A. szám alatti lakost nem jelöli ki lakáshasználónak.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

BAKONYCSERNYE NAGYKÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.

☎: 22/413-001

e-mail: pm.bakonycsernye@morterseg.hu

19

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Nyevrikel Hanna 8056 Bakonycsernye, Erdősor 1/a és Kovács László 8081 Zámoly, Vasvári Pál utca 11. szám alatti lakosok önkormányzati bérlakás ügye

Jogszályi háttér: Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzatának 17/2023. (VI.22.) számú rendelete az önkormányzati tulajdonú Fiatalok Garzonháza lakóegységeinek bérbeadásáról

Testületi ülés időpontja: 2025.02.26.

Előterjesztést tárgyalja: Képviselő-testület

Döntéshozatal módja/formája: Nyílt ülés/ határozat

Előterjesztést készítette: Kaviczkiné Oravecz Erika

Ellenőrizte: Fidrich Tamásné

Tisztelt Képviselő-testület!

2025. február 19-én Nyevrikel Hanna 8056 Bakonycsernye, Erdősor 1/a és Kovács László 8081 Zámoly, Vasvári Pál utca 11. szám alatti lakosok kérelmet nyújtottak be a Fiatalok Garzonháza egyik lakás bérleti jogának elnyeréséért. A Garzonházba ketten és kiskorú gyermekükkel szeretnének beköltözni. Nyevrikel Hanna jelenleg GYES-en van, párja Kovács Zoltán egy hónapja rendelkezik bejelentett munkahellyel melyről az igazolást csak március elején tudják benyújtani.

A kérelmet és mellékleteit csatolta, a munkáltatói igazolás kivételével.

Jelenleg a FSZ/5, a FSZ/9. lakások üresek

Fecskepárok: 8 db lakás

Albérlok: 13 db lakás

HATÁROZAT TERVEZET I.

...../2025. () sz. Határozat

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonában álló Fiatalok Garzonházába Nyevrikel Hanna 8056 Bakonycsernye, Erdősor 1/a és Kovács László 8081 Zámoly, Vasvári Pál utca 11. szám alatti lakosokat határozatlan időre albérloknek jelöli ki az FSZ/9. lakásba 2025. március 15-től amennyiben a kereseti igazolás benyújtásra kerül.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a határozat mellékletét képező lakásbérleti szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

HATÁROZAT TERVEZET II.

...../2025. () sz. Határozat

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonában álló Fialok Garzonházába Nyevrikel Hanna 8056 Bakonycsernye, Erdősor 1/a és Kovács László 8081 Zámoly, Vasvári Pál utca 11. szám alatti lakosokat nem jelöli ki lakáshasználóknak.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Bakonycsernye Nagyközség Jegyzője
8056 Bakonycsernye, Rákóczi út 83.
Tel: 22/413-001

ELŐTERJESZTÉS
közterület elnevezésére

Jogszabályi háttér: a digitális szolgáltatások, a digitális állampolgárság szolgáltatások és támogató szolgáltatások részletes műszaki követelményeiről szóló 322/2024. (XI.6.) Korm. rendelet (továbbiakban:Korm.rendelet), valamint a közterületek elnevezésének, és házszám meghatározásainak szabályainak megállapításáról szóló 10/2014. (VIII.29.) önkormányzati rendelet.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérelem érkezett be a Bakonycsernye Iznai dűlőjében (Bakonycsernye 2695 Hrsz) lévő épülettel rendelkező ingatlan címkézésére. Címkezelésért (címelemek és cím képzése, a központi címregiszterben új cím keletkeztetése, meglévő cím módosítása vagy törlése) felelős szerv a jegyző, viszont címet képezni csak abban az esetben lehetséges, amennyiben a képviselő-testület a címkézással érintett ingatlanhoz kapcsolódó közterületet elnevezi.

A Korm.rendelet 123.§ (1) bekezdése szerint: a Magyarország területén található ingatlanok e rendeletben rögzített eljárási rend szerint megállapított és a központi címregiszterbe bejegyzett címmel kell rendelkeznie. E rendelet értelmében ingatlan minden

- a) beépítésre szánt területen fekvő telek,
- b) beépítésre szánt területen fekvő telken
 - ba) létesített épület,
 - bb) létesített épületen belül található lakás,
 - bc) létesített önálló, épülethez nem kapcsolódó építési engedély köteles pince,
- c) beépítésre nem szánt területen fekvő telek, ha azon
 - ca) épületet létesítettek,
 - cb) létesített önálló épülethez nem kapcsolódó építési engedély köteles pince található, (továbbiakban a bc) és cb) alpontok együtt: pince),
- d) a c) pontban foglalt telken létesített épület és pince,
- e) olyan az a) és c) pontban meghatározott telekkel alkotórészi kapcsolatban lévő önálló rendeltetési egység, amelynek e rendelet céljával összhangban a címkézésért felelős szerv címkézését szükségesnek tartja,
- f) a b), d) és e) pontba nem tartozó ingatlan, ha a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásáról szóló 1992. évi LXVI. törvény 5.§ (2) bekezdés alapján a polgár lakóhelyül, vagy külön jogszabály szerinti jogi személy, illetve jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet székhelyül, telephelyül szolgál, továbbiakban az a)-f) pontok együtt: ingatlan.

Megállapítást nyert, hogy a kérelmező által benyújtott, címkézással érintett ingatlan megfelel a Korm. rendeletben d) pontjában meghatározottaknak, így címkézésének a közterület elnevezésén kívül, akadálya nincs.

Továbbá tájékoztatom a T.Képviselő-testületet, hogy 2021 évben ezen településrészen két utcával feljebb levő közterület az Iznai felsősor nevet kapta.

Mivel a közterület elnevezése a képviselő-testület hatásköre, így az alábbi határozat tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé megtárgyalásra.

HATÁROZAT TERVEZET

Bakonycsernye Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a tulajdonában álló és kezelésében lévő Bakonycsernye 3610 hrsz-ú közutat Iznai alsósor néven nevezi el. Felhatalmazza a jegyzőt, hogy a közterületek elnevezésének, és házszám meghatározásainak szabályainak megállapításáról szóló 10/2014. (VIII.29.) önkormányzati rendeletben előírtak, valamint a digitális szolgáltatások, a digitális állampolgárság szolgáltatások és támogató szolgáltatások részletes műszaki követelményeiről szóló 322/2024. (XI.6.) Korm. rendelet előírásai szerinti eljárást folytassa le.

Felelős: jegyző
Határidő: 2025.

Fidrich Tamásné
jegyző

erveztámogatás igénylése Közműnyilatkozat igénylése Közmű-állásfoglalás igénylése

