

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

*a képviselő-testület 2024. április 25. napján tartandó ülésére*

**Napirend: Javaslát az önkormányzat 2023. évi költségvetési beszámolójának elfogadására**

**Előterjesztő:** Tajti László polgármester

**Véleményező:** Pénzügyi Bizottság

**Készítette:** Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Szabina pénzügyi ügyintéző

**Melléklet:** rendelet-tervezet  
KGR K11 kivonat

**Tisztelt Képviselő-testület!**

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

A jegyző a rendelet tervezetét elkészítette, a beszámoló az Áht.-ban meghatározott tartalommal került összeállításra.

A fentiek, valamint az Áht. 87. §-a alapján az önkormányzat gazdálkodásának 2023. éves helyzetéről, a költségvetési egyenleg alakulásáról az alábbiak szerint adok számot:

Cered Község Önkormányzata és költségvetési szervei az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet II. fejezetében foglaltak alapján a 2023. évi beszámolási kötelezettségének az előírt határidőre eleget tett.

Számviteli politikáját és egyéb szabályzatait folyamatosan aktualizálja.

Az önkormányzat 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Az Önkormányzat 2023. évi beszámolójának könyvvizsgálói auditáltatása nem volt kötelező, és nem is élt ennek lehetőségével.

A beszámoló a Magyar Államkincstár részére benyújtásra került, melyet 2024. április 11. napján pénzügyileg jóváhagyta.

Az önkormányzat és intézményei a tárgyidőszakban jóváhagyott előirányzatokon belül, a tervezettek szerint gazdálkodott, rendkívüli esemény nem történt.

### ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzat intézményi összetétele 2023 évben sem változott. A három óvoda, (Ceredi Gesztenyés kert Óvoda, a Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Micimackó Tagóvodája és a Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Pitypang Tagóvodája) a Ceredi Gesztenyés kert Óvoda Intézményfenntartó Társulása irányítása alatt működött.

Az igazgatási feladatok végrehajtására létrehozott Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal beszámolója nem része Cered Község Önkormányzata zárszámadásának.

Az önkormányzati törvényben előírt feladatokat sikerült végrehajtani, év közben intézmény bezárásra, összevonásra, feladat átmeneti, ill. végleges megszüntetésére nem került sor.

2023. évben is elsőbbséget élvezett az óvodai nevelés, a szociális és egészségügyi ellátás, a kommunális körbe tartozó tevékenységek, valamint a választott tisztségviselők (alpolgármester, képviselők) tiszteletdíja, költségtérítése.

A Salgótarján és Térsége Önkormányzatainak Társulása keretében láttuk el a szociális és gyermekjóléti alapellátást, (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskorúak nappali ellátása, család- és gyermekjóléti szolgáltatás), szakellátást (bentlakásos intézmény, idősök otthona működtetése). A háziorvosi ügyelet, a hétfői és ünnepnap i gyermekorvosi ügyelet is közösen, megállapodás keretében került ellátásra 2023. szeptember hónapig.

### BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

Az állami támogatások és hozzájárulások képezték anyagi erőforrásaink jelentős részét, s nemcsak nagyságát tekintve, de rendszeres és megbízható pénzforrást is jelentettek. A különböző jogcímenen kapott központosított előirányzatok nagymértékben segítettek célkitűzéseink megvalósításában. Az önkormányzat kiegészítő állami támogatásban részesült, melyből 2 804 160 Ft a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás volt.

Az önkormányzatnak helyi adó jogcímen magánszemélyek kommunális adójából, iparüzési adóból és az idegenforgalmi adóból származott bevétele. A magánszemélyek kommunális adója 2 989 446 Ft-ban, az iparüzési adó 22 074 429 Ft-ban, az idegenforgalmi adó 34 650 Ft-ban realizálódott. A helyi iparüzési adó fizetése alól 2017. január 1-jétől mentesül a háziorvosi, fogászati alapellátást és védőnői feladatokat ellátó gazdálkodó szervezet, illetve egyéni vállalkozó. Adókedvezmény, további adómentesség nyújtásáról 2023. évre vonatkozóan nem hozott döntést a képviselő-testület. A közhatalmi bevételek között szerepel előbbieken túl a talajterhelési díj, a pótlék, a bírság, melyekből a befizetés összege 2 758 401 Ft.

A működési bevételek az igénybevett szolgáltatások (temető), az intézményi ellátottak térítési díjait, a továbbszámolt rezsiköltségeket és a bérlmények befolyt bevételeit foglalja magában. A teljesítés 10%-kal meghaladta a tervezett mértéket.

Működési célú támogatásértékű pénzeszközök a központi költségvetési szervektől, fejezettől, (közfoglalkoztatás támogatása, pályázati programok), a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (fogorvosi szolgálat, 2023. július 1-jéig a védőnői szolgálat,) származtak.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel a TOP\_PLUSZ-1.2.3-21-NG1-2022-00047 azonosítószámú, „Belterületi utak fejlesztése” (Rózsafa út) elnevezésű pályázatra elnyert támogatás 47 397 197 forint, valamint a TOP\_PLUSZ\_1.1.3-21-NG1-2022-00012 azonosítószámú, „Helyi és térségi turizmusfejlesztés – Interaktív, kulturális tanösvény Cereden” elnevezésű pályázatra elnyert támogatás 96 728 972 Ft. A Rózsafa út elkészült, a tanösvényre elnyert összeg pedig a maradvány részét képezi.

A 2022. évi pénzmaradvány összege 276 846 769 Ft, mely működési és fejlesztési célra egyaránt igénybevételre került. A felhasználása a kötelezettséggel terhelt szállítói tartozásokra, fel nem használt pályázati programok kiadásaira, valamint a 00. havi állami támogatás megelőlegezés visszafizetésére történt.

A 2024. évi állami támogatás 4%-a előlegként még december hónapban számlánkra érkezett, mely a 2023. december havi bérek és járulékai, valamint társadalompolitikai juttatások kifizetésének fedezetéül szolgált.

### KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadások megoszlása jogcímenként a következőképpen alakult:

Működési kiadások:	270 053 541 Ft	44 %
Fejlesztési kiadások:	340 744 231 Ft	56 %

A dologi kiadások és az átadott pénzeszközök a működéshez elengedhetetlenül szükséges folyó kiadásokra nyújtottak fedezetet.

Az intézmények működési színvonala, a személyi feltételek, a tárgyi feltételek a pályázatoknak köszönhetően sokat javultak.

Az ellátottak pénzbeli juttatása fedi le az önkormányzat rendeletében meghatározott települési támogatások kiadásait. A kifizetés minden esetben egyéni kérelem benyújtása és elbírálása alapján történik.

Az államháztartáson belüli támogatásértékű kiadás az óvoda működésére, a Salgótarján és Térsége Önkormányzatok Társulása részére - megállapodásban rögzített kiadásokra- átutalt összeg. Szilaspogony Község Önkormányzata felé a víz - és szennyvízhálózat javítási, karbantartási munkáinak - szintén megállapodásban rögzített %-os arányban- történő megtérítése kiszámlázás hiányában elmaradt.

Cered Község Önkormányzata a költségvetésből hozzájárul a helyi civil szervezetek működéséhez, 2023-ban e célra átadott pénzeszköz 283 869 Ft volt:

- Tarnamenti Hagyományörző Egyesület	50 000 Ft
- Ceredi Sport Egyesület	233 869 Ft

Működési célú finanszírozási kiadás a 2023. évi államháztartási megelőlegezés (00. havi normatív állami támogatás) visszafizetése.

A működési kiadások feladatonkénti, funkcionális megoszlása eltérő mértékű.

A nem önálló intézményként működő fogászati alapellátás és a védőnői szolgálat kiadásait a NEAK támogatás teljes mértékben fedezte. E két feladat ellátása önkormányzati önerőt nem igényelt.

A Faluház kiadásainak nagy részét a bér és járuléka teszi ki. A feladatellátás a szomszédos településekkel együtt, 16-12-12 óra arányban közösen kerül finanszírozásra. A közműdíjak közül az áramdíjat a Vodafone Nyrt. a tényleges fogyasztás alapján megtéríti.

Az egyéb feladatokon belül ellátásra került a temető, a közvilágítás, a hulladékkezelés, vízellátás üzemeltetése. A saját ingatlanhasznosítás feladathely kiadása tartalmazza az önkormányzat – mint vevő - által fizetett, de más vállalkozás, költségvetési szerv rezsiköltségeit. Az önkormányzat az utak, árkok, hidak, átereszek karbantartására az állami támogatásból tudott anyagi forrást biztosítani. A zöldterület kezelés, a közfoglalkoztatás, valamint a községgazdálkodás szinte egy feladat ellátására irányul, a település közterületeinek, épületeinek karbantartására, gondozására.

Közfoglalkoztatás keretében 3 fő közterület karbantartó, valamint 1 fő konyhai kisegítő (iskolai étkeztetés) foglalkoztatása valósult meg.

A községgazdálkodás feladathelyen 1 fő általános karbantartó és 1 fő önkormányzati fizikai alkalmazott került foglalkoztatásra.

A könyvtári szolgáltatás kötelezően ellátandó feladat, melyet egyrészt állami normatívából, illetve önerőből tudunk finanszírozni. Minden évben sor kerül könyv és berendezés vásárlására. A feladat megbízási jogviszonyban került ellátásra.

Az intézményi és szünidei étkeztetés kiadásaira nem nyújtott fedezet az állami normatíva és a beszedett térítési díj, így a különbözet a *Szociális és gyermekjóléti feladatokra* kapott támogatásból került finanszírozásra.

Az egyéb szociális ellátás feladathelyen került elszámolásra a 2022-2023. évi szociális tüzifa beszerzés és szállítás költsége, és a települési támogatás kifizetéseinek több formája, (iskolakezdési támogatás, temetési támogatás, egyéb rendkívüli támogatás).

A központi költségvetés részére visszafizetett összeg 4 044 104 Ft.

A beszámolási időszak beruházásai, felújításai:

• Rózsafa út	47 397 197 Ft
• csapadékvíz elvezetés	216 436 280 Ft
• Leader Faluház	5 478 416 Ft
• Ingatlanvásárlás	2 500 000 Ft
• Interaktív, kulturális tanösvény	61 730 216 Ft

#### **MARADVÁNYKIMUTATÁS TARTALMA**

A 2023. évi maradvány összege 121 919 571 Ft, mely a szabad és a kötelezettségvállalással terhelt (projekt) összegekből tevődik össze. Az önkormányzat nem rendelkezik lekötött betéttel.

#### **HITEL- ÉS ÉRTÉKPAPÍRMŰVELETEK**

2013. évben beszerzett részvény az Észak-Magyarországi Regionális Vízművek Zrt.-től 28.500 Ft értékű, valamint a Salgótarjáni VGÜ Kft.-től 1.000 Ft névértékű értékpapír. Az önkormányzat tulajdonosi aránya nem számszerűsíthető. Osztalék bevétel nem származott.

2023. évben hitel felvételére nem került sor.

#### **VAGYON ALAKULÁSA**

Önkormányzati szintre számított mérleg főösszege 1 208 198 674 Ft, mely nőtt a bázis évhez képest. Az önkormányzati vagyon változásában több tényező is szerepet játszott. A Befektetett eszközöknél az elszámolt éves ÉCS miatt következett be a csökkenés, növekedést pedig a felújítások aktiválása, az eszközök beszerzése eredményezte.

A gazdasági társaságokban meglévő részesedés aránya jelentéktelen.

A közhatalmi és működési bevételek kintlévőségeire értékvesztés került elszámolásra, a számviteli alapelv betartása érdekében.

Hitelállomány év végén nem volt.

## ELŐTERJESZTÉS a(z) ..... napirendi ponthoz

A Passzív időbeli elhatárolások között szerepel a „Halasztott eredményszemléletű bevétel”, mely növekedést mutat. Tartalmukat tekintve itt kell kimutatni a pályázati forrásból megvalósított és megvalósítandó tárgyi eszközök értékét, a kivezetésekre évenként az értékcsökkenéssel megegyező összegben kerül sor. Továbbá itt kell nyilvántartani a térítés nélküli, átvett eszközök értékét, és a következő évben esedékes közhatalmi bevételek előírását.

Az önkormányzat 2023. évben is próbált eleget tenni a törvényben előírt feladatainak megvalósításában, élt a pályázati lehetőségekkel és gondoskodott a település fejlesztéséről.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadására.

Cered, 2024. április 16.



Tajti László

polgármester

## Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. §

(1) Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: önkormányzat) a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően **732 717 343 Ft** bevétellel és **610 797 772 Ft** kiadással jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat a 2023. évi költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

(3) Az önkormányzat a részletes, intézményenkénti és feladatonkénti bevételeit és kiemelt kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(4) Az önkormányzat a 2023. évi pénzforgalmi adatainak alakulását a 3. melléklet szerint elfogadja.

#### 2. §

Az önkormányzat az önkormányzatnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát a 4. melléklet szerint fogadja el.

#### 3. §

(1) Az önkormányzat 2023. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 5. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján **1 208 198 674** forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat ingatlan vagyonegyetértését a 6. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

#### 4. §

Az önkormányzat 2019-2023. évben Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásait a 7. melléklet szerint elfogadja.

#### 5. §

Az önkormányzat 2023. december 31-ei állapotnak megfelelő gazdasági társaságokban lévő részesedéseinek kimutatását a 8. melléklet szerint elfogadja.

#### 6. §

Az önkormányzat 2023. évi maradvány kimutatását a 9. melléklet szerint **121 919 571** forintban fogadja el.

7. §

Az önkormányzat 2023. évi beszámolójának kiegészítő információi adatait a *10. mellékletben* foglalt **Kiegészítő melléklet** alapján fogadja el.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tajti László  
polgármester

Gregorné Kovács Hajnalka  
jegyző

TERVEZET

**Az önkormányzat 2023. évi teljesített bevételei és kiadásai**

	A	B	C	D	E
		Megnevezés	eredeti előirányzat forintban	módosított előirányzat forintban	teljesítés forintban
1	I.	Bevételek			
2	A.	Működési célú állami támogatások	177 641 577	212 628 094	212 628 094
3	1.1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	37 382 877	35 592 877	35 592 877
4	1.2	Egyes köznevelési feladatok támogatása	80 946 590	94 506 821	94 506 821
5	1.3	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	16 812 000	16 812 000	16 812 000
6	1.4	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	39 555 976	49 754 122	49 754 122
7	1.5	Közművelődési, könyvtári feladatok	2 944 134	3 438 134	3 438 134
8	1.6	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	10 340 260	10 340 260
9	1.7	Elszámolásból származó bevételek	0	2 183 880	2 183 880
10	B.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	25 102 320	27 265 326	19 145 351
11	C.	Közhatalmi bevételek	14 400 000	26 938 800	26 812 896
12	D.	Működési bevételek	5 718 502	8 612 961	8 609 974
13		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>	<b>222 862 399</b>	<b>275 445 181</b>	<b>267 196 315</b>
14	E.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	181 837 357	181 837 357
15	F.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 661 000	4 661 000	0
16		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL</b>	<b>4 661 000</b>	<b>186 498 357</b>	<b>181 837 357</b>
17		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>227 523 399</b>	<b>461 943 538</b>	<b>449 033 672</b>
18	G.	Finanszírozási bevételek	0	6 976 202	6 976 202
19	H.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	276 846 769	276 846 769	276 707 469
20		<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>504 370 168</b>	<b>745 766 509</b>	<b>732 717 343</b>
21	II.	Kiadások			
22	A.	Működési kiadások			
23	1.	Személyi juttatások	31 677 000	35 784 948	34 277 727
24	2.	Munkaadót terhelő járulékok	4 113 000	4 621 852	4 268 816
25	3.	Dologi kiadások	106 421 393	128 687 877	112 645 416
26	4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 502 400	11 502 400	11 194 388
27	5.	Egyéb működési célú kiadások államházt. belülre	93 641 707	100 641 786	98 955 089
28	6.	Egyéb működési célú kiadások államházt. kívülre	500 000	8 036 100	7 858 969
29	7.	Elvonások és befizetések	231 167	1 400 871	853 136
30	8.	Tartalékok	5 660 000	12 320 038	0
31		<b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>253 746 667</b>	<b>302 995 872</b>	<b>270 053 541</b>
32	B.	Beruházások	176 554 773	314 695 882	219 962 600
33	C.	Felújítások	66 986 822	113 853 452	113 445 342
34	D.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	163 195	163 195
35	E.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0
36		<b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>243 541 595</b>	<b>428 712 529</b>	<b>333 571 137</b>
37	F.	Belföldi finanszírozás kiadásai	7 081 906	14 058 108	7 173 094
38		<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>7 081 906</b>	<b>14 058 108</b>	<b>7 173 094</b>
39		<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>504 370 168</b>	<b>745 766 509</b>	<b>610 797 772</b>



**Az önkormányzat 2023.évi tényleges kiadásai és bevételei kormányzati funkciónkénti  
(COFOG) részletezése**

Ssz.	A FELADAT MEGNEVEZÉSE	B COFO G	C KIADÁS módosított előirányzat Ft-ban	D <i>tényleges kiadás Ft- ban</i>	E BEVÉTEL módosított előirányzat Ft-ban	F <i>tényleges bevétel Ft-ban</i>
<b>I</b>	<b>ÖNÁLLÓ INTÉZMÉNY</b>		<b>94 506 818</b>	<b>93 106 821</b>	<b>93 910 671</b>	<b>94 506 821</b>
1	Ceredi Gesztenyéskert Óvoda Intézményfenntartó Társulása	018030	94 506 818	93 106 821	93 910 671	94 506 821
<b>II</b>	<b>IGAZGATÁSI FELADAT</b>	<b>011130</b>	<b>39 291 450</b>	<b>27 313 979</b>	<b>10 051 000</b>	<b>4 025 894</b>
<b>III</b>	<b>EGYÉB FELADATOK</b>		<b>611 968 241</b>	<b>490 376 972</b>	<b>641 804 838</b>	<b>634 184 628</b>
1	Köztemető fenntartás	013320	1 124 000	920 590	2 298 338	2 248 338
2	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	013350	3 267 186	4 142 557	2 785 000	2 918 184
3	Önkormányzatok elszámolásai	018010	8 482 777	8 026 230	1 169 704	6 976 202
4	Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030	13 111 170	5 848 268	10 376 640	10 185 649
5	Közfoglalkoztatás	041233	6 739 778	6 482 562	6 493 927	6 516 238
6	Közutak, hidak üzemeltetése	045160	49 561 277	2 082 608	50 486 852	3 089 655
7	Turizmusfejlesztési támogatások	047320	94 728 972	2 500 000	94 728 972	96 728 972
8	Hulladék kezelés	051030	595 000	568 741	0	0
9	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	052020	5 424 200	5 424 200	5 424 200	5 424 200
10	Településfejlesztési projektek	062020	274 703	109 247 841	118 000	47 397 197
11	Települési vízellátás-, kezelés	063020	228 156 825	224 181 714	224 544 037	226 655 937
12	Közvilágítás	064010	11 124 921	11 125 004	10 532 218	10 532 218
13	Zöldterület-karbantartás	066010	940 000	588 480	4 853 001	4 853 001
14	Város-, községgazdálkodás	066020	9 745 900	10 691 257	1 307 000	1 138 719
15	Fogorvosi alapellátás	072311	6 313 000	6 176 620	6 275 000	5 432 700
16	Család és nővédelem	074031	9 652 948	5 945 475	6 403 000	3 059 300
17	Szabadidősport tevékenység támogatása	081045	360 000	21 748	0	5 551
18	Könyvtári állomány gyarapítása	082042	234 000	237 162	234 000	471 162
19	Könyvtári szolgáltatás	082044	2 952 730	1 056 609	353 552	1 056 609
20	Közművelődési feladatok ellátása	082091	83 786 711	16 955 335	74 164 662	69 865 486
21	Intézményi gyermekétkeztetés	096015	58 844 178	50 323 949	56 908 547	53 116 438
22	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	104037	235 915	1 188 096	196 080	617 310
23	Falugondnoki szolgálat (önkorm.gpk.üzem.)	107055	0	0	0	0
24	Ellátottak pénzbeli juttatásai	107060	15 426 550	16 641 926	15 426 550	16 512 417
25	Önk. funkcióra nem sorolható bevétel		0	0	66 725 548	59 383 145
	<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>745 766 509</b>	<b>610 797 772</b>	<b>745 766 509</b>	<b>732 717 343</b>

**Cered Község Önkormányzata pénzforgalmi egyenlegének alakulása**

Hónap	Cered Község Önkormányzata			
	Pénzkészlet Nyitó egyenleg forintban	Bevétel forintban	Kiadás forintban	Pénzkészlet Záróegyenleg forintban
<b>Január</b>	283 255 733	12 862 672	52 217 432	<b>243 900 973</b>
<b>Február</b>	243 900 973	13 196 302	19 593 162	<b>237 504 113</b>
<b>Március</b>	237 504 113	119 894 541	16 601 092	<b>340 797 562</b>
<b>Április</b>	340 797 562	62 325 856	33 966 063	<b>369 157 355</b>
<b>Május</b>	367 157 355	25 151 076	29 167 875	<b>365 140 556</b>
<b>Június</b>	365 140 556	24 709 800	154 760 257	<b>235 090 099</b>
<b>Július</b>	235 090 099	17 358 153	77 382 373	<b>175 065 879</b>
<b>Augusztus</b>	175 065 879	18 642 804	9 949 927	<b>183 758 756</b>
<b>Szeptember</b>	183 758 756	26 050 604	48 297 626	<b>161 511 734</b>
<b>Október</b>	161 511 734	16 996 801	23 386 610	<b>155 121 925</b>
<b>November</b>	155 121 925	61 724 913	33 755 320	<b>183 091 518</b>
<b>December</b>	183 091 518	99 436 468	149 010 146	<b>133 517 840</b>

Létszámkeret címenként

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Főállású foglalkozás (fő)	Rész-foglalkozás (fő)	Megbízási jogviszony (fő)	tényleges munkajogi létszám (fő)	Tényleges statisztikai állományi létszám (fő)
1	Igazgatási feladatok	1	0	0	1	1
2	Közművelődés	1	0	1	2	2
3	Könyvtár	0	0	1	1	1
4	Város, községgazdálkodás	2	0	0	2	2
5	Gyermekétkeztetés	0	0	1	1	1
6	Köztemető fenntartás	0	0	1	1	1
7	Közfoglalkoztatás	4	0	0	4	4
8	ÖSSZESEN	12	0	4	12	12

TERVEZET

## MÉRLEG

ssz	Megnevezés	Törzsvagy on forg.képte len forint	Törzsvagy on korl.forg. képes forint	Üzleti vagyon forint	0-ra leírt eszköz ök forint	ss z.	Megnevezés	Törzsvagyon forg.képtelen forintban	Törzsvagyo n korl.forg.ké pesforintba n	Üzleti vagyon forint
1	A/II/2 Szellemi termékek		58 309		336724 2	2 7	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 031 870 819	161 634 000	42 399 000
2	A/I Immateriális javak		58 309		3 714 242	2 8	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			3 060 050
3	A/II/1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	784 550 011	190 347 792	73 974 869	0	2 9	G/IV Felhalmozott eredmény			-587 069 748
4	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		3 779 682	203 000	39 899 079	3 0	G/VI Mérleg szerinti eredmény			-32 512 661
5	A/II/4 Beruházások, felújítások		2 500 000			3 1	<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 031 870 819</b>	<b>161 634 000</b>	<b>-574 123 359</b>
6	A/II Tárgyi eszközök	784 550 011	196 627 474	74 177 869	39 899 079	3 2	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek			13 834 162
7	A/III/1 Tartós részesedések		29 500			3 3	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			12 385 033
8	A/III Befektetett pénzügyi eszközök		29 500			3 4	<b>H) KÖTELEZETTSÉGE K</b>			26 219 195
9	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	784 550 011	196 715 283	74 177 869	43 613 321	3 5	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			8 369 159
10	C/III/1 Forintpénztár			528 850		3 6	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			2 944 281
11	<b>C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek</b>			528 850		3 7	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek			551 284 579
12	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák			29 498 959		3 8	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>			562 598 019
13	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák			103 490 031		3 9	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 031 870 819</b>	<b>161 634 000</b>	<b>14 693 855</b>
14	<b>C/III Forintszámlák</b>			132 988 990			<b>1 208 198 674</b>			
15	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>			133 517 840						

## VAGYONLELTÁR

MEGNEVEZÉS		BRUTTÓ ÉRTÉK
		2023.dec.31-én (Ft-ban)
<b>TÖRZSVAGYON</b>		
<b>I. FORGALOMKÉPTELEN INGATLANOK</b>		
1.	Forgalomképtelen földrészletek (park, temető, játszótér	43 736 411
2.	Autóbuszvárók Rákóczi út, Szabadság tér	1 180 000
3.	Belterületi utak, külterületi földutak, árkok	1 027 546 585
4.	Csatorna hálózat	218 670 492
5.	Temetői partfal	28 033 700
	Összesen	1 319 167 188
<b>II. KORLÁTOZOTTAN FORGALOMKÉPES INGATLANOK</b>		
1.	Önkormányzati intézmények földterületei, szeméttelep	20 255 831
3.	Sportöltöző Rákóczi út	2 995 000
4.	Faluház-Községháza Jókai út 3.	88 056 871
5.	Ravatalozó	7 062 340
6.	Egészségügyi intézmények Jókai út 19.	49 079 275
7.	Idősek Otthona Kossuth út 51.	22 957 172
8.	Óvoda Béke út 2.	46 826 036
10.	Intézmények egyéb épületei	54 313 835
11.	Vízellátás közművei (üzemeltetésre átadva)	59 541 000
	Összesen	351 087 360
<b>TÖRZSVAGYON ÖSSZESEN I.+II.</b>		<b>1 670 254 548</b>
<b>ÜZLETIVAGYON</b>		
1.	Önkormányzati bérlakás Vörösmarty út 15.	476 000
2.	Egyéb építmények	434 033
3.	Bel-, külterületi földrészletek, szántók	10 239 650
4.	Önkormányzati telkek	1 531 000
5.	Pincék Vörösmarty út	7 100 000
<b>ÜZLETI VAGYON ÖSSZESEN</b>		<b>19 780 683</b>
<b>ÖNKORMÁNYZATI INGATLANOK ÖSSZESEN</b>		<b>1 690 035 231</b>
<b>ÜZEMELTETÉSRE ÁTADOTT VAGYON</b>		
1.	Általános Iskola Kossuth út 49.	
	Földterület értéke	841 330
	Épület értéke	448 436 887
	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	800 000
	Építmények értéke	3 279 608

TERVEZET

**KIMUTATÁS CERED KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2019-2023. ÉVBEN EURÓPAI  
UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ BERUHÁZÁSOKRÓL**

SS Z.	BERUHÁZÁSI CÉL MEGNEVEZÉSE	2019. évben teljesült kiadás forintban	2020. évben teljesült kiadás forintban	2021. évben teljesült kiadás forintban	2022. évben teljesült kiadás forintban	2023. évben teljesült kiadás forintban	ÖSSZESEN forintban
1.	TOP-2.1.3-16-NG-2021-00025 Cered község vízrendezése, csapadékvízvezetés				7 373 620	221 672 563	229 046 183
2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-NG1-2022-00090 Cered község közösségi infrastruktúra fejlesztése				0	61 730 216	61 730 216
3.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21NG1-2022-00047 Belterületi utak fejlesztése (Rózsafa út)				0	47 239 190	47 239 190
4.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-NG21-2022-00012 Helyi és térségi turizmusfejlesztés Interaktív, kulturális tanösvény Cereden				0	2 000 000	2 000 000
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 373 620</b>	<b>332 641 969</b>	<b>340 015 589</b>

**Cered Község Önkormányzata gazdasági társaságokban lévő részesedései 2023. december 31-  
ei állományáról**

Név	Székhely	Részesed és mértéke forint	Tulajdoni arány	Kötelezettsé g bemutatása
ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	3701 Kazincbarcika Tardonai út 1.	28 500	nem számszerűsít hető	nincs
VGÜ Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	3100 Salgótarján Kertész út 2.	1 000	nem számszerűsít hető	nincs
<b>Összesen:</b>		<b>29 500</b>		



**MARADVÁNY KIMUTATÁS**

Név	Székhely	Részesed és mértéke forint	Tulajdoni arány	Kötelezettség bemutatása
ÉRV Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.	3701 Kazincbarcika Tardonai út 1.	28 500	nem számszerűsítendő	nincs
VGÜ Hulladékgyűjtési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	3100 Salgótarján Kertész út 2.	1 000	nem számszerűsítendő	nincs
<b>Összesen:</b>		<b>29 500</b>		

TERVEZET

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I.	A számviteli politika évközi változásainak ismertetése	2018. január 1-jétől új Számviteli politika van érvényben. A Számviteli politika melléklete a Számlarend, az Eszközök és források értékelési szabályzata, az Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata, a Selejtezési szabályzat, a Pénz- és értékezelési szabályzat, Beszerzések szabályzata, Kötelezettségvállalás szabályzata, Közérdekű bejelentések kezelése, Nyilvántartás aláírás-mintákról. A számviteli politika rendelkezéseit kell alkalmazni Cered Község Önkormányzata és a Ceredi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi, gazdasági eseményeinek számviteli nyilvántartásai, elszámolásai esetében is.
II.	Az önkormányzat könyvvizsgálói kötelezettségének jogszabályi háttere	Cered Község Önkormányzata könyvvizsgáló alkalmazására nem kötelezett.
III.	A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy	
IV.	Az államháztartási szerv(ek)nél nincs vállalkozási tevékenység	
V.	Az államháztartási szerv(ek) a számviteli politikában nem választották a piaci értéken történő értékelést	
VI.	Azon tényezők ismertetése, amelyek befolyásolták a tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását	1.) A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet alapvetően és meghatározóan befolyásolta a központi költségvetés által az alapfeladat ellátásához biztosított támogatás: Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény szerint biztosított 212 628 094 Ft forrás. A közhatalmi bevételek, ezek közül jelentős mértékű iparűzési adó, mértéke: 22 074 429 Ft.  Az előirányzat és teljesítés összhangját a költségvetési rendelet évközi módosítása biztosítja.
VII.	Az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t az ellenőrzés nem állapított meg.	
VIII.	Értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok, a világbanki és egyéb támogatási programok, segélyprogramok keretében beérkezett pénz-és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról. Az előirányzat alakulását befolyásoló tényezők bemutatása.	2023. évben ilyen jellegű forrás nem realizálódott önkormányzatnál.
IX.	Kimutatás a közalapítványoknak, az alapítványok által ellátott feladatokra teljesített kifizetésekről, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékéről	Közalapítványok részére nem történt kifizetés. Térítésmentesen juttatott eszközátadás nem volt.
X.	Kimutatás az önkormányzat könyvviteli mérlegében szereplő részesedésekről, a részesedések mértékének feltüntetése	A kimutatást a beszámoló 8. számú melléklete tartalmazza.
XI.	Kimutatás az önkormányzat tulajdonában lévő korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyontulajdonként meghatározottak szerint megkezelésbe adott vagyonról és annak évközi változásáról	Az önkormányzatnak vagyontulajdonként megkezelésbe adott vagyontárgya nincs.

XII.	Kutatás és kísérleti fejlesztésnek tárgyévben nem voltak költségei	
XIII.	Környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközök nem voltak a költségvetési szerv(ek) tulajdonában	
XIV.	Veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem kezelte a költségvetési szerv(ek)	
XV.	A költségvetési szerv(ek)nek nem voltak olyan mérlegén kívüli tételei, melyeknek üzleti céljai és pénzügyi kihatásai lényegesek	
XVI.	A belső kontroll rendszer értékelése	A képviselő-testület belső ellenőrzés értékelését a ...../2024. (IV. ....) önkormányzati határozatával elfogadta.
XVII.	A kötelezettségvállalások állományának alakulása, valamint az állományváltozást befolyásoló tényezők	A beszámolási időszakban a kötelezettségvállalások alakulását jelentősen befolyásoló tényező nem volt.
XVIII.	A beszámolás időszakában bekövetkezett rendkívüli, a tervezés időszakában még nem ismert események nem voltak	

TERVEZET

## Általános indokolás

Cered Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletét az - államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szerint- a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

## Részletes indokolás

### **Az 1. §-hoz**

Cered Község Önkormányzata 2023.évi beszámolójának bevételi és kiadási főösszegét, költségvetési mérlegét, és az önkormányzat részletes, intézményenkénti és feladatonkénti teljesítését tartalmazza. Levezeti az önkormányzat 2023. évi pénzforgalmi adatainak alakulását.

### **A 2. §-hoz**

Az önkormányzatnál foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be.

### **A 3. §-hoz**

Az önkormányzat 2023. december 31-ei állapot szerinti vagyon mérleg összetételét és főösszegét, ingatlan vagyonegyetértését részletezi.

### **A 4. §-hoz**

Az Európai Unió beruházásokat sorolja fel 2019-2023. évekre vonatkozóan.

### **Az 5. §-hoz**

Az önkormányzat tartós részesedéseit mutatja be.

### **A 6. §-hoz**

A 2023. évi maradvány levezetését tartalmazza.

### **A 7. §-hoz**

Az önkormányzat 2023. évi gazdálkodására vonatkozó lényeges, és fontos információkat közli a Kiegészítő mellékletben.

### **A 8. §-hoz**

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

### Éves költségvetési beszámoló (2023, Önkormányzati) - aktuális példányok

PTK	NEV	KGR szám	Összes kiadás	Összes bevétel	Arány (%)	Állomány	Állomány dátuma	Állomány típusa
451039	CERED KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	0	0	0	0	0	0	0
		Összesen	0	0	0	0	0	0

**Többségyen**