



LETENYE VÁROS POLGÁRMESTERE

☎ 8868 Letenye, Kossuth L. u. 10. Pf. 60. 📠 T.: 93/544-970
vida.laszlo@letenye.hu

1... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

*Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 22-i ülésére*

Tárgy:

Letenye Város Önkormányzata 2024. évi
költségvetésének végrehajtásáról szóló
önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő:

Vida László polgármester

Készítő:

Turul Nikoletta pénzügyi osztályvezető

Tárgyalja:

Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Egyeztetve:

Hermán Zsoltné Szunyogh Éva óvodavezető
Dömök József igazgató
Mozsolics Klára intézményvezető

Költségvetési szempontból ellenőrizte:

-

Tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:

Kanizsai Mónika aljegyző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr. Hámori Nóra jegyző

Minősített többségű szavazást igényel:

igen

Mellékletek:

Rendelet tervezet

Konszolidált beszámoló

Vezetői nyilatkozatok

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdés értelmében a beszámoló alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot a következők 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.” Az elmúlt évben kincstári ellenőrzésre került sor, melynek jelentése mellékelve kerül.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdése értelmében: „A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

A fent hivatkozott jogszabályi előíráson túl az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 6.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a zárszámadási rendelettervezetnek tartalmazni kell a gazdálkodásról készült számszaki jelentést (a bevételek és kiadások alakulását), az összevont adatokat magába foglaló egyszerűsített mérleget, eredménykimutatást, vagyonkimutatást, valamint az összevont maradványkimutatást.

Az Áhsz. 30.§ (3) bekezdése alapján az önkormányzat beszámolójában szereplő vagyonkimutatásnak a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmaznia kell a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01., 02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és a nemzeti vagyonról szóló 2011.évi CXCVI. törvény 1.§ (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155.§ (2) bekezdése értelmében a képviselő-testület a rendelet megalkotásakor elfogadja az önkormányzat pénzmaradványát és dönt annak felhasználásáról.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 11.§ (1) és (2a) bekezdései a következő előírásokat tartalmazzák:

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.”

„(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői

nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A zárszámadáshoz csatolni szükséges továbbá a Magyar Államkincstár által elkészített 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolót, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat elemi beszámolóinak adatait.

A hivatkozott jogszabályok alapján Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet az alábbi beszámolóval kiegészítve terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

1. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza, mely Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait foglalja magában.

Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetését az 1/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelettel 1 916 312 332 forint főösszeggel alkotta meg. Az év folyamán három módosításra került sor, melyet a képviselő-testület által meghozott döntések, a központi költségvetési kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése, valamint a folyamatos gazdálkodás biztosítása indokolt. Ezáltal a módosított bevételi és kiadási főösszeg 2 038 531 710 forintra emelkedett. Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervei a 2024. évi gazdálkodása során a tervezett előirányzatokból 2 027 463 688 forint bevétellel és 1 187 373 963 forint kiadással teljesítette az évet.

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés forintban	Teljesítés %-ban	Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés forintban	Teljesítés %-ban
Működési bevételek	990 838 638 Ft	979 770 616 Ft	98,88%	Működési kiadások	1 157 413 971 Ft	973 983 215 Ft	84,15%
Felhalmozási bevételek	64 047 283 Ft	64 047 283 Ft	100,00%	Felhalmozási kiadások	851 596 100 Ft	183 869 107 Ft	21,59%
Költségvetési bevételek	1 054 885 921 Ft	1 043 817 899 Ft	98,95%	Költségvetési kiadások	2 009 010 071 Ft	1 157 852 322 Ft	57,63%
Finanszírozási bevételek	983 645 789 Ft	983 645 789 Ft	100,00%	Finanszírozási kiadások	29 521 639 Ft	29 521 639 Ft	100,00%
Összes bevétel	2 038 531 710 Ft	2 027 463 688 Ft	99,46%	Összes kiadás	2 038 531 710 Ft	1 187 373 961 Ft	58,25%

A kiadások alulteljesítése a felhalmozási kiadásokra, azon belül is a beruházások és felújítások kiemelt előirányzatára vezethető vissza. Ezen költségvetési sorokat érintő feladatok átütemezésre kerültek a 2025. évre, mivel az ezekhez kapcsolódó ráfordítások a munkálatok elvégzését követően jelentkeznek a költségvetésben.

Az önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták.

Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a fizetőképesség az év folyamán folyamatosan javult.

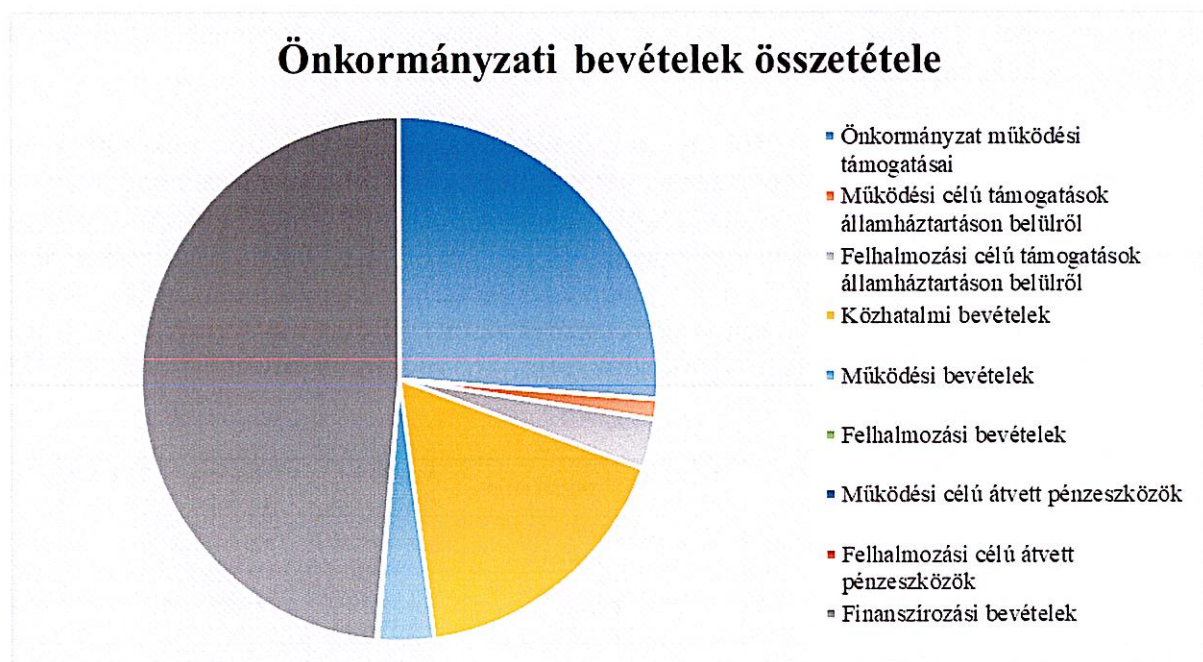
Az önkormányzat összevont könyviteli mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatását a rendelet-tervezet 17. melléklete tartalmazza, mely alapján megállapítható, hogy az évet Letenye Város Önkormányzata (2023. évből áthozott) 960 664 639 forint maradvánnyal nyitotta és 840 089 727 forint maradvánnyal zárta.

2. A 2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK TELJESÍTÉSE

2.1. Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervek összevont bevételeinek és kiadásainak teljesítése (rendelet-tervezet 1. melléklet)

2.1.1. Bevételek teljesítése

Az összevont bevételi előirányzat **2 027 463 688 forint**ra teljesült (finanszírozási bevételekkel együtt). Ezen belül a bevételek összetétele az alábbiak szerint alakult:



2.1.1.1. Önkormányzat működési támogatása

A helyi önkormányzatot megillető állami hozzájárulások 2024. évi összege **531 640 254 forint** volt. Ebből a helyi önkormányzat működésének általános támogatása címen a központi költségvetésből származó támogatásokat 225 691 053 forint teljesítéssel szerepeltetjük. Ezen összeget a település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatására, közutak, köztemető, közvilágítás, zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, valamint egyéb kötelező feladatok támogatására, és az önkormányzati hivatal működésének támogatására fordítottuk.

A központi költségvetésből a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására mindösszesen 173 714 265 forintot utalt ki a Magyar Államkincstár, mely összeget teljes mértékben az óvodai feladatok ellátására fordítottunk.

A központi költségvetésből származó támogatásokon belül az önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladataihoz mindösszesen 108 728 493 forintot kaptunk (ezen összeg tartalmazza a család és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatását, a gyermekétkeztetési feladatok ellátásának támogatását és az önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatását is.)

A települési önkormányzat bölcsődei feladatainak támogatására mindösszesen 4 128 477 forintot, a kulturális feladatokhoz 16 550 946 forint finanszírozást adott a központi költségvetés.

Az elszámolásból származó bevételek jogcímén 2 827 020 forint bevétele realizálódott az Önkormányzatnak.

2.1.1.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelentkeznek azok a bevételek, amelyek államháztartáson belül érkeznek és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához nyújtanak fedezetet. Ez a rovat **24 975 963 forint** összeggel teljesült.

A központi költségvetési szervektől az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők 2024. évi közös eljárásban lebonyolított általános választásával kapcsolatban kapott működési célú támogatás összege 6 823 269 forint.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjából az iskola egészségügyi feladatok ellátására 193 200 forint, valamint a fogorvosi alapellátás támogatására 9 264 700 forint érkezett.

Az államháztartáson belüli bevételek között számoltuk el az elkülönített állami pénzalapból a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatásra érkező pénzeszközöket. A közmunkaprogramban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 5 784 546 forintot biztosított a központi költségvetés. Ezen kívül a nyári diákmunka finanszírozására 1 867 600 forint érkezett.

A helyi önkormányzatoktól származó támogatások rovaton 1 042 648 forint került könyvelésre, amely a belső ellenőri feladatokhoz történő társulást alkotó önkormányzatoktól származó 2024. évi hozzájárulás összege. (13.melléklet)

2.1.1.3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú önkormányzati támogatások összege **62 674 592 forint**ra teljesült, amely a fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása jogcímen került jóváírásra, ami az alábbi pályázatok elnyert támogatási összeget foglalja magába:

- Bölcsődefejlesztés - RFF-1.1.2-21-2022-00113: 62 646 044 forint
- VP6-19.2.1-100-8.1.8-21 Térségi közösségfejlesztés Letenyén: 28 548 forint

(13. melléklet)

2.1.1.4. Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz igazodva, a gazdálkodási körülményeket és az adózók teherviselési képességeihez mérten, azokat figyelembe véve alkotta meg. Új adónem bevezetése évek óta nem volt, illetve az adók mértékében sem történt változás. Az önkormányzat közhatalmi bevételei összesen **351 403 157 forint** összegben realizálódtak, így továbbra is a normatív támogatás után az önkormányzati működés legjelentősebb tételei a helyi adókból befolyt összegek.

Az adóbevételek közül az önkormányzat legjelentősebb tétele továbbra is az iparűzési adó bevétel, amely 348 825 453 forint összegben realizálódott. A tárgyévi bevétel összege függ az előző évben fizetett adóelőleg összegétől, az adózók által visszaigényelt és részükre visszautalt túlfizetés, illetve hátralék összegétől is.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókból, azaz idegenforgalmi adóból 1 710 600 forint bevétele az egyéb közhatalmi bevételekből 867 104 forint eredménye keletkezett.

2.1.1.5. Működési bevétel

A vagyonhasznosításból származó bevételek, azaz a helyiségek, önkormányzati területek bérbeadásából, egyéb értékesítésből származó bevételek itt kerültek elszámolásra. Az önkormányzat működési bevétele mindösszesen **71 701 242 forint** volt.

A szolgáltatások ellenértéke soron, önkormányzati szinten összesen 9 124 865 forint bevétel keletkezett, a legjelentősebb összeg a Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsődében realizálódott 8 282 570 forint összegben, ami az étkeztetési feladatok ellátásához köthető. A többi bevétel a kerékpárút üzemeltetés, közterületen engedélyezett bontási tevékenység, esküvői szolgáltatás, kapcsán folyt be.

A közvetített szolgáltatások rovaton a Zala Vármegyei Kormányhivatal Letenyei Járási Hivatala, és a Deák Ferenc Megyei Könyvtár üzemeltetési költségei kerültek továbbszámolásra. Ezen rovaton mindösszesen 12 456 994 forint folyt be.

A működési bevételek jelentős része az előző évekhez hasonlóan a tulajdonosi bevételek címen elszámolt vagyonhasznosításból származó eszközök, helyiségek, önkormányzati ingatlanok, területek bérbeadásából származnak. Önkormányzati szinten 17 196 826 forint bevétel teljesült.

A közétkeztetés kapcsán az ellátási díjakból származó bevétel összege pedig 12 159 856 forint. A kiszámlázott általános forgalmi adó összege 6 161 910 forint volt összesen.

Az egyéb működési bevételek rovatokon mindösszesen 14 600 791 forint íródott jóvá, amely tartalmazza a biztosítók által fizetett kártérítés összegét, a visszatérített közüzemi díjakat valamint a kamatbevételeket tartalmazza.

2.1.1.6. Felhalmozási bevételek

Ingtatlanértékesítésből **1 372 691 forint** bevétel származott, ami önkormányzati bérlakások értékesítéséből, valamint tárgyi eszköz értékesítéséből (YMF 276 frsz. jármű , képviselői laptop) ered.

2.1.1.7. Működési célú átvett pénzeszközök, visszatérítendő támogatások, kölcsönök

Ezen rovaton mindösszesen **50 000 forint** bevételt könyvelhettünk, amely a Fáklya Művelődési Ház és Könyvtárban rendezvényre folyósított támogatás összege.

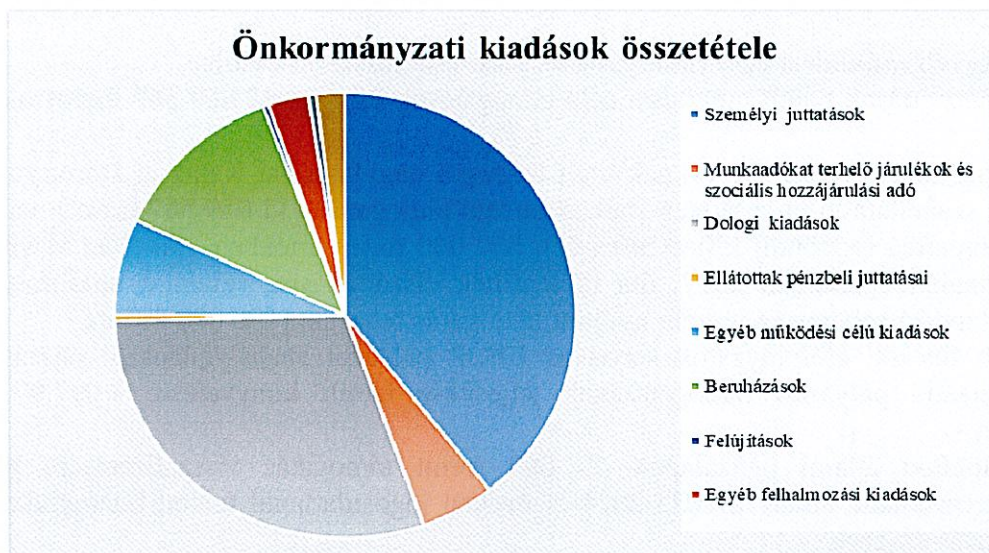
2.1.1.8. Finanszírozási bevételek

A pénzmaradvány felhasználás összege önkormányzati szinten, összevontan 960 664 639 forint. A pénzmaradvány igénybevételenek teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően történik az új számviteli szabályoknak megfelelően.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések címén 22 981 150 forint került lekönyvelésre, amely összeg a tárgyévet megelőző év decemberében kerül kiutalásra és a tárgyév januárjában kerül pénzforgalom nélkül visszavonásra az esedékes nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető támogatás Áht.-ban meghatározott százaléka alapján. Ezen összeget egyidejűleg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés soron is szerepeltetni kell a kiadások között.

2.1.2. Kiadási előirányzatok teljesítése

Az összevont kiadási előirányzat 2024. évben **1 187 373 961 forint**ra teljesült a finanszírozási kiadásokkal együtt. Ezen belül a kiadások összetétele az alábbiak szerint alakult:



2.1.2.1. Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata a Letenye Város Önkormányzata és intézményei esetében **467 231 958 forint** összegű teljesülést mutat. A kiemelt előirányzat teljesítése tartalmazza a rendszeres személyi juttatásokon kívül a 2024. évre jutó egyéb bérjellegű kifizetéseket is.

2.1.2.2. Munkaadókat terhelő járulékok

A törvényi előírásnak megfelelően a személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege került kifizetésre, önkormányzati szinten mindösszesen **61 565 697 forint** összegben.

2.1.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások az önkormányzat működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokból tevődnek össze (készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatás, szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások). Az önkormányzat és az intézmények összesen **357 053 122 forintot** fordítottak dologi kiadásokra. Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladataink ellátása érdekében e jogcímen kifizetett kiadások kormányzati funkcióként a 4. számú mellékletben részletezettek szerint alakultak.

2.1.2.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzati költségvetési kiadások között kell szerepeltetni az önkormányzat által a lakosságnak jutott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű kiadásokat. A szociális juttatások tekintetében az éves kifizetés **5 463 625 forint** összegben teljesült, mely az önkormányzat szociális rendeletében adható települési támogatásokat tartalmazza.

Ápolási díjakra 816 200 forintot költöttünk. Lakhatáshoz nyújtott rendszeres támogatásra 162 000 forintot, temetési segélyre 30 000 forintot, rendkívüli élethelyzetre tekintettel pedig 241 401 forint szociális támogatást ítél meg a Humán és Ügyrendi Bizottság. Lakbértámogatásra 34 056 forintot költöttünk. Szociális tüzifa került kiosztásra 3 096 260 forint összegben, melyre 2 827 020 forint állami támogatás érkezett. (A Bursa Hungarica Ösztöndíjra kifizetett összegek az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017.év óta már nem az ellátottak pénzügyi juttatásai rovatrenden kerülnek elszámolásra.) (21. melléklet)

2.1.2.4. Elvonások és befizetések

Elvonások és befizetések előirányzata 48 391 435 forintban teljesült, ami helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló teljesítését, a szolidaritási hozzájárulás jelenti.

2.1.2.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások összege **19 869 569 forint** összegben teljesült.

A központi költségvetési szerveknek utalt összeg a nagykanizsai Kanizsai Dorottya Kórház járóbeteg szakellátásai után fizetett működési célú támogatást (11 059 507 forint), valamint a Bursa Hungarica Ösztöndíj kifizetését jelöli 850 000 forint értékben, mivel az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017. óta itt kerültek elszámolásra, valamint tartalmazza Zala Megyei Rendőrkapitányság részére nyújtott támogatás összegét (150 000 forint).

Az egyéb fejezeti előirányzatok soron az EFOP pályázat szabálytalansági eljárása miatt visszafizetendő pályázati támogatásának teljesítése került könyvelésre 7 097 972 forint összegben.

Az elkülönített állami pénzalapok 49 090 forint támogatás visszafizetésére kötelezte önkormányzatunkat, amely a 2023-2024-es éveken jogosulatlanul felvett közfoglalkoztatotti bértámogatás összege.

A helyi önkormányzatoknak átadott működési támogatása a Letenye Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott a kommunikációs költségeinek fedezetére szolgáló vissza nem térítendő támogatást (72 000 forint) tartalmazza.

Társulások tekintetében 591 000 forint kiadás keletkezett, ebből 197 000 forint a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás és 394 000 forint a Mura Régió ETT felé fizetett tagdíj következtében. (12. melléklet)

2.1.2.6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

2024. évben mindösszesen **14 407 809 forint** támogatást fizettünk ki önkormányzati szinten összesen.

Ezen összegből a Kolping részére a szociális alapfeladatok ellátására 1 500 000 forintot, egyéb vállalkozásnak kártérítésként 156 611 forintot, a civil szervezetek támogatására, tagdíjakra összesen 11 248 500 forintot, utaltunk ki.

Az Önkormányzat a rotavírus elleni védőoltás támogatásáról szóló 12/2021.(V.17.) önkormányzati rendelete alapján 374 024 forint támogatást nyújtott a háztartásoknak.

Visszatérítendő kölcsön címen került kiutalásra 1 128 674 forint, amely az ÉKKÖV Kft. likviditási hitelének - kezességvállalás okán - visszatörlesztésére lett fordítva.

2.1.2.7. Beruházások

A 2024. évben megvalósított beruházások összege önkormányzati szinten mindösszesen **146 213 623 forint** volt.

Az intézmények beruházási kiadásai összesen 8 653 898 forintban, míg az Önkormányzaté 137 559 725 forintban állapítható meg.

A beruházások önkormányzati és költségvetési szervenként összesített adatait feladatonkénti, célonkénti részletezettségben a 15. melléklet tartalmazza.

2.1.2.8. Felújítás

A 2024. évben a felújítások összevontan **4 585 116 forint** összegben kerültek kifizetésre, amely Hivatal épületének felújítását, valamint a Gergő Cukrászda épületén végzett felújítási költségek egy részét tartalmazza.

A felújítások önkormányzati és költségvetési szervenkénti összesített adatait feladatonkénti, célonkénti részletezettségben a 15. melléklet tartalmazza.

2.1.2.9. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

A rovat mindösszesen **33 070 367 forint** összeggel teljesült, amely tartalmazza a fel nem használt pályázati támogatás visszafizetését (ECO Bridge), valamint a Magyar Labdarúgó Szövetség által megvalósított műfüves pálya felújításának Önkormányzatot terhelő önrészét (2 535 436 forint).

2.1.2.10. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások tartalmazzák az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét - 22 853 639 forintot - , melyet a Magyar Államkincstár a nettó finanszírozás keretén belül pénzforgalom nélkül von vissza önkormányzatunktól, valamint a felvett felújítási hitel 2024. évben visszafizetett részét (6 668 000 forint).

2.2. Költségvetési szervek

2.2.1. Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	7 865 917	Személyi juttatás	133 043 103
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	17 944 775
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	32 299 289
Működési bevételek	9 209 695	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	40 945	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	6 711 651
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Irányító szervi támogatás	172 882 261	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	189 998 818	Kiadás összesen	189 998 818

A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadási főösszege **189 998 818 forint** összegben teljesült.

A működési célú támogatások teljesülése tartalmazza a Nemzeti Választási Iroda által az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők 2024. évi közös eljárásban lebonyolított általános választására folyósított összeget (6 537 148 forint), valamint a belső ellenőrzéshez való hozzájárulást 1 042 648 forint összegben.

A Hivatal ezen felül 9 209 695 forint működési bevételhez jutott. Ezen összeg az esküvői szolgáltatásokból származó 252 000 forintból, a Kormányhivatal felé továbbszámlázott 8 598 392 forint üzemeltetési költségéből, kiszámlázott Áfábólv valamint egyéb működési bevételből (közüzemi díjak visszatérítése) származott. A felhalmozási bevételek előirányzata 40 945 forinttal teljesült. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a hivatal működéséhez adott 165 138 547 forint összegű támogatást.

A költségvetési kiadásból a személyi juttatások összege 133 043 103 forint volt átlagosan 20 fő személyi juttatásait tartalmazza. A munkáltató által fizetett járulékok összege 17 944 775 forint volt. A dologi kiadások összege 32 299 289 forint összegben teljesültek (anyagbeszerzések, informatikai és kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások). A beruházási kiadások rovat tartalmazza a szerver cseréjét, számítógépek cseréjét monitorral, operációs rendszerrel, valamint irodai berendezések beszerzését.

A Hivatal kiadásait kormányzati funkciónkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

2.2.2. Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	0	Személyi juttatás	193 706 127
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	26 952 319
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	76 852 790
Működési bevételek	26 050 766	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	994 119
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Irányító szervi támogatás	272 454 589	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	298 505 355	Kiadás összesen	298 505 355

A költségvetés bevételi és kiadási főösszege **298 505 355 forint** összegben teljesült.

A bevételi oldalon a szolgáltatások ellenértéke soron a étkezésből származó bevétel nettó 8 282 570 forint összegben teljesült. A gyermekétkeztetés ellátási díjaiból 12 159 856 forint nettó bevételhez jutott az óvoda. Az étkezés költségeihez kapcsolódó kiszámlázott Áfa összege 5 523 053 forint volt, amely nettó módon tartalmazza a levonható ÁFA összegét is. Kamatbevételből 1 forint, egyéb működési bevételekből pedig 85 286 forint bevétele keletkezett az intézménynek. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatására folyósított 233 581 587 forint összegű támogatást.

A kiadási oldalon a személyi juttatások összege 193 706 127 forint volt, ami tartalmazza a 34 fő alkalmazott részére történő rendszeres és egyéb bérjellegű kifizetést. A munkaadót terhelő járulékok összege 26 952 319 forint. A dologi kiadások az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza, melynek összege 76 852 790 forint volt összességében, ebből a legjelentősebb tétel az üzemeltetési anyagok összege. A költségvetési szervnél beruházásra, eszközök beszerzésre 994 119 forint összeget fordítottunk (laptop, gyermekágy, botmixer, sövényvágó, mosógép, lamináló gép), (részletesen a 15. számú mellékletben). Az óvoda kiadásait kormányzati funkciónkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 9. számú melléklete tartalmazza.

2.2.3. Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	533 600	Személyi juttatás	36 713 879
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	4 696 334
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	31 965 421
Működési bevételek	2 318 271	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	50 000	Beruházás	892 150
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0

Irányító szervi támogatás	71 365 913	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	74 267 784	Kiadás összesen	74 267 784

A költségvetési szerv bevételi főösszege **74 267 784 forint** volt.

Működési célú támogatás összege 533 600 forintban teljesült, ami a nyári diákmunka program keretében került lekönyvelésre. A művelődési háznak saját bevétele a terembérleti díjakból, eszközbérleti díjakból, jegybevételekből valamint a Deák Ferenc Megyei Könyvtár részére továbbszámlázott kiadások megtérítéséből keletkezett mindösszesen 2 318 271 forint értékben. 50 000 forint működési célú támogatás érkezett a Mura Menti Napok rendezvényre. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési támogatására folyósított 16 550 946 forint összegű támogatást.

A kiadási előirányzatokon belül a személyi juttatások összege 36 713 879 forint volt, amely a 7 fő alkalmazott és megbízási díjban részesülő egyéb foglalkoztatottak, nyári diákmunkások kifizetéseiből adódott. A munkaadói járulékok összege 4 696 334 forint volt. A dologi kiadások javarészt az intézmény által megvalósított programokhoz kapcsolódó kiadásokból az intézmény üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadásokból, könyvbeszerzésekből állnak. A dologi kiadások összege mindösszesen 31 965 421 forint volt. A költségvetési szervnél beruházásra, eszközök beszerzésre 892 150 forint összeget fordítottunk. A Művelődési Ház kiadásait kormányzati funkcionkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 10. számú melléklete tartalmazza.

2.2.4. Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	0	Személyi juttatás	41 228 701
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	5 040 041
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	7 469 319
Működési bevételek	3 986	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	55 978
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Irányító szervi támogatás	53 790 053	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	53 794 039	Kiadás összesen	53 794 039

Az intézmény bevételi és kiadási főösszege **53 794 039 forint** volt.

Bevételi oldalon 3986 forint működési bevétel keletkezett, valamint irányító szervi támogatás, amely tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására folyósított 52 989 648 forint összegű támogatást.

A személyi juttatások összege 41 228 701 forint volt, amely 7 fő közalkalmazott rendszeres személyi és egyéb bérjellegű jellegű juttatásait tartalmazza. A munkaadói járulék összege 5 040 041 forint volt. A dologi kiadások 7 469 319 forint összegben kerültek kifizetésre, amely kiadás az intézmény működtetésének költségeit tartalmazza. A költségvetési szervnél beruházásra, eszközök beszerzésre 55 978 forint összeget fordítottunk. A családsegítő

központ kiadásait kormányzati funkciónkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

2.2.5. Letenye Város Önkormányzata költségvetési szerv

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	548 216 700	Személyi juttatás	62 540 148
Felhalmozási célú támogatások	62 674 592	Munkaadót terhelő járulékok	6 932 228
Közhatalmi bevételek	351 403 157	Dologi kiadás	208 466 303
Működési bevételek	34 118 524	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 463 625
Felhalmozási bevételek	1 331 746	Egyéb működési célú kiadások	82 668 813
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	137 559 725
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	4 585 116
Maradvány igénybevétele	960 664 639	Felhalmozási célú kiadások	33 070 368
Irányító szervi támogatás	-570 492 816	Finanszírozási kiadások	29 521 639
Egyéb finanszírozási bevétel	22 981 150		
Bevétel összesen	1 410 897 692	Kiadás összesen	570 807 965

2.2.5.1. Bevétel

Önkormányzat működési támogatása

A helyi önkormányzatot megillető állami hozzájárulások 2024. évi összege 531 640 254 forint volt. Ebből a helyi önkormányzat működésének általános támogatása címen a központi költségvetésből származó támogatásokat 225 691 053 forint teljesítéssel szerepeltetjük. Ezen összeget a település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatására, közutak, köztemető, közvilágítás, zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, valamint egyéb kötelező feladatok támogatására, és az önkormányzati hivatal működésének támogatására fordítottuk.

A központi költségvetésből a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására mindösszesen 173 714 265 forintot utalt ki a Magyar Államkincstár, mely összeget teljes értékben az óvodai feladatok ellátására fordítottunk.

A központi költségvetésből származó támogatásokon belül az önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladataihoz mindösszesen 108 728 493 forintot kaptunk (ezen összeg tartalmazza a család és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatását, a gyermekétkeztetési feladatok ellátásának támogatását és az önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatását is.)

A települési önkormányzat kulturális feladatokhoz 16 550 946 forint finanszírozást adott a központi költségvetés.

A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai jogcímen 2 827 020 forint érkezett, amely a szociális tűzifára kapott támogatás. (22. melléklet)

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelentkeznek azok a bevételek, amelyek államháztartáson belül érkeznek és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához nyújtanak fedezetet. A 2024. évben **16 576 446 forint** bevétellel teljesül.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjából az iskola egészségügyi feladatok ellátására 193 200 forint, valamint a fogorvosi alapellátás támogatására 9 264 700 forint érkezett.

Az államháztartáson belüli bevételek között számoltuk el az elkülönített állami pénzalapból a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatásra érkező pénzeszközöket. A

közmunkaprogramban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 5 784 546 forintot biztosított a központi költségvetés. Ezen kívül a nyári diákmunka finanszírozására 1 334 000 forint érkezett. (13.melléklet)

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú önkormányzati támogatások összege **62 674 592 forint**ra teljesült, amely a fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása jogcímen került jóváírásra, ami az alábbi pályázatok elnyert támogatási összeget foglalja magába:

- Bölcsődefejlesztés - RFF-1.1.2-21-2022-00113: 62 646 044 forint
- VP6-19.2.1-100-8.1.8-21 Térségi közösségfejlesztés Letenyén: 28 548 forint

(13. melléklet)

(13. melléklet)

Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz igazodva, a gazdálkodási körülményeket és az adózók teherviselési képességeihez mérten, azokat figyelembe véve alkotta meg. Új adónem bevezetése évek óta nem volt, illetve az adók mértékében sem történt változás. Az önkormányzat közhatalmi bevételei összesen **351 403 157 forint** összegben realizálódtak, így továbbra is a normatív támogatás után az önkormányzati működés legjelentősebb tételei a helyi adókból befolyt összegek.

Az adóbevételek közül az önkormányzat legjelentősebb tétele továbbra is az iparüzési adó bevétel, amely 348 825 453 forint összegben realizálódott. A tárgyévi bevétel összege függ az előző évben fizetett adóelőleg összegétől, az adózók által visszaigényelt és részükre visszautalt túlfizetés, illetve hátralék összegétől is.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókból, azaz idegenforgalmi adóból 1 710 600 forint bevétele az egyéb közhatalmi bevételekből 867 104 forint eredménye keletkezett.

Működési bevétel

A vagyonhasznosításból származó bevételek, azaz a helyiségek, önkormányzati területek bérbeadásából, egyéb értékesítésből származó bevételek itt kerültek elszámolásra. Az önkormányzat működési bevétele mindösszesen **34 118 524 forint** volt.

A közvetített szolgáltatások rovat (3 147 386 forint) tartalmazza a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház felé továbbszámlázott védőnői rendelőre jutó költségeket, a Letenyei Család- és Gyermejjóléti Központ részére továbbszámlázott takarítási díjakat.

A működési bevételek jelentős része az előző évekhez hasonlóan a tulajdonosi bevételek címen elszámolt vagyonhasznosításból származó eszközök, helyiségek, önkormányzati ingatlanok, területek bérbeadásából származnak. Önkormányzati szinten 16 467 826 forint bevétel teljesült. A kiszámlázott általános forgalmi adó összege 368 869 forint volt összesen.

Kamatbevételből, egyéb működési bevételekből (közüzemi díjak visszatérítése), valamint a biztosító által fizetett kártérítésből összesen 14 134 443 forint realizálódott.

Felhalmozási bevételek

Ingatlanértékesítésből **1 331 746 forint** bevétel származott, ami önkormányzati bérlakások értékesítéséből, valamint tárgyi eszköz értékesítéséből (YMF 276 frsz. jármű, képviselői laptop) ered.

Finanszírozási bevételek

A pénzmaradvány felhasználás összege önkormányzati szinten, összevontan 960 664 639 forint. A pénzmaradvány igénybevételének teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően történik az új számviteli szabályoknak megfelelően.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések címén 22 981 150 forint került lekönyvelésre, amely összeg a tárgyévet megelőző év decemberében kerül kiutalásra és a tárgyév januárjában kerül pénzforgalom nélkül visszavonásra az esedékes nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető támogatás Áht.-ban meghatározott százaléka alapján. Ezen összeget egyidejűleg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés során is szerepeltetni kell a kiadások között.

2.2.5.2. Kiadás

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata a Letenye Város Önkormányzata esetében **62 540 148 forint** összegű teljesülést mutat. A kiemelt előirányzat teljesítése tartalmazza a rendszeres személyi juttatásokon kívül a 2024. évre jutó egyéb bérjellegű kifizetéseket is.

Munkaadókat terhelő járulékok

A törvényi előírásnak megfelelően a személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege került kifizetésre, önkormányzati szinten mindösszesen **6 932 228 Ft** összegben.

Dologi kiadások

A dologi kiadások az önkormányzat működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokból tevődnek össze (készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatás, szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások). Az önkormányzat összesen **208 466 303 forintot** fordítottak dologi kiadásokra. Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladataink ellátása érdekében e jogcímen kifizetett kiadások kormányzati funkcióként a 4. számú mellékletben részletezettek szerint alakultak.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzati költségvetési kiadások között kell szerepeltetni az önkormányzat által a lakosságnak jutatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű kiadásokat. A szociális juttatások tekintetében az éves kifizetés **5 463 625 forint** összegben teljesült, mely az önkormányzat szociális rendeletében adható települési támogatásokat tartalmazza.

Ápolási díjakra 816 200 forintot költöttünk. Lakhatáshoz nyújtott rendszeres támogatásra 162 000 forintot, temetési segélyre 30 000 forintot, rendkívüli élethelyzetre tekintettel pedig 241 401 forint szociális támogatást ítelt meg a Humán és Ügyrendi Bizottság. Lakbértámogatásra 34 056 forintot költöttünk. Szociális tüzifa került kiosztásra 3 096 260 forint összegben, melyre 2 827 020 forint állami támogatás érkezett. (A Bursa Hungarica Ösztöndíjra kifizetett összegek az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017.év óta már nem az ellátottak pénzügyi juttatásai rovatrenden kerülnek elszámolásra.) (21. melléklet)

Elvonások és befizetések

Elvonások és befizetések előirányzata 48 391 435 forintban teljesült, ami helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló teljesítését, a szolidaritási hozzájárulás jelenti.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások összege **19 869 569 forint** összegben teljesült.

A központi költségvetési szerveknek utalt összeg a Kanizsai Dorottya Kórház járóbeteg szakellátásai után fizetett működési célú támogatást (11 059 507 forint), valamint a Bursa Hungarica Ösztöndíj kifizetését jelöli 850 000 forint értékben, mivel az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017. óta itt kerültek elszámolásra, valamint tartalmazza Zala Megyei Rendőrkapitányság részére nyújtott támogatás összegét (150 000 forint).

Az egyéb fejezeti előirányzatok soron az EFOP pályázat szabálytalansági eljárása miatt visszafizetendő pályázati támogatásának teljesítése került könyvelésre 7 097 972 forint összegben.

Az elkülönített állami pénzalapok 49 090 forint támogatás visszafizetésére kötelezte önkormányzatunkat, amely a 2023-2024-es éveken jogosulatlanul felvett közfoglalkoztatotti bértámogatás összege.

A helyi önkormányzatoknak átadott működési támogatása a Letenye Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott a kommunikációs költségeinek fedezetére szolgáló vissza nem térítendő támogatást (72 000 forint) tartalmazza.

Társulás esetében 591 000 forint kiadás keletkezett, ebből 197 000 forint a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás és 394 000 forint a Mura Régió ETT felé fizetett tagdíj következtében. (12. melléklet)

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

2023. évben mindösszesen **14 407 809 forint** támogatást fizettünk ki önkormányzati szinten összesen.

Ezen összegből a Kolping részére a szociális alapfeladatok ellátására 1 500 000 forintot, egyéb vállalkozásnak kártérítésként 156 611 forintot, a civil szervezetek támogatására, tagdíjakra összesen 11 248 500 forintot, utaltunk ki.

Az Önkormányzat a rotavírus elleni védőoltás támogatásáról szóló 12/2021. (V.17.) önkormányzati rendelete alapján 374 024 forint támogatást nyújtott a háztartásoknak.

Visszatérítendő kölcsön címen került kiutalásra 1 128 674 forint, amely az ÉKKÖV Kft. likviditási hitelének visszatörlesztésére lett fordítva.

Beruházások

A 2024. évben megvalósított beruházások összege mindösszesen **137 559 725 forint** volt. Ez az összeg tartalmazza a bölcsőde kialakítását, a II. számú fogorvosi körzetbe fogorvosi szék és lámba beszerzését, térfelügyelő kamera rendszert és kávéfőzőt a termelői piacra, motoros kasza vásárlást, valamint a Horvát Nemzetiségi Önkormányzat részére gáztűzhely beszerzését.

A beruházások önkormányzati és költségvetési szervenként összesített adatait feladatonkénti, célonkénti részletezettségben a 15. melléklet tartalmazza.

Felújítás

A 2024. évben a felújítások összevontan **4 585 116 forint** összegben kerültek kifizetésre, amely Hivatal épületének felújítását, valamint a Gergő Cukrászda épületén végzett felújítási költségek egy részét tartalmazza.

A felújítások önkormányzati és költségvetési szervenkénti összesített adatait feladatonkénti, célonkénti részletezettségben a 15. melléklet tartalmazza.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

A rovat mindösszesen **30 534 932 forint** összeggel teljesült, amely tartalmazza a fel nem használt pályázati támogatás visszafizetését (ECO Bridge).

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre

A Magyar Labdarúgó Szövetség által megvalósított műfüves pálya felújításának Önkormányzatot terhelő önrészét (2 535 436 forint) tartalmazza.

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások tartalmazzák az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét - 22 853 639 forintot - , melyet a Magyar Államkincstár a nettó finanszírozás keretén belül pénzforgalom nélkül von vissza önkormányzatunktól, valamint a felvett felújítási hitel 2024. évben visszafizetett részét (6 668 000 forint).

3. LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS

Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelete 7. § (1) és (2) bekezdései a 2024. január 1-i költségvetési létszámot az alábbiak szerint állapította meg:

- Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal: 21 fő
- Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde: 34 fő
- Letenye Város Önkormányzata: 25 fő
 - o ebből: közfoglalkoztatottak éves állományi létszáma: 20 fő
- Letenyei Család- és Gyermejjóléti Központ: 7 fő
- Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár: 7 fő

A beszámolási időszakban a létszám az alábbiak szerint alakult:

- Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal: 19 fő
- Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde: 34 fő
- Letenye Város Önkormányzata: 19 fő
 - o ebből: közfoglalkoztatottak éves állományi létszáma: 4 fő
- Letenyei Család- és Gyermejjóléti Központ: 7 fő
- Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár: 7 fő

4. A 2024. ÉVI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA

Az Ávr. 155.§ (2) bekezdése értelmében a képviselő-testület a rendelet megalkotásakor elfogadja az önkormányzat pénzmaradványát és dönt annak felhasználásáról.

A Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2024. évre megállapított maradványának összegét a rendelet-tervezet 24. melléklete tartalmazza.

Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 043 817 899
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 157 852 322
Alaptevékenység költségvetési egyenlege (±)	-114 034 423
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 505 727 605
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	600 014 455
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege(±)	954 124 150
Alaptevékenység maradványa	840 089 727

Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa 0 forint. Az összes maradvány **840 089 727 forintban** határozható meg.

A maradvány tervezett felhasználását a rendelet-tervezet 28. melléklete részletesen tartalmazza.

5. A VAGYON VÁLTOZÁSA (KONSZOLIDÁLT MÉRLEG)

5.1. Eszközök

Megnevezés	2023	2024
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3 442 723 010	3 704 850 649
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	64 221 796	66 497 494
C) Pénzeszközök	974 932 588	858 472 441
D) Követelések	228 907 453	295 999 662
E) Egyéb sajátos elszámolások	148 314	-1 514 553
F) Aktív időbeli elhatárolások	0	542 908

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az **immateriális javak** tekintetében az előző évi állományhoz képest csökkenés tapasztalható az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés miatt.

A **tárgyi eszközök**, azaz az ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek képezik az önkormányzati vagyon jelentős hányadát. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok valamint a gépek és berendezések állománya az előző évhez képest növekedést mutat, ami a 2024. év során befejeződő projektek aktiválásának következménye.

A **befektetett pénzügyi eszközök** állományában változás nem történt az előző évhez képest. 2024. évi záró állományként mindösszesen 34 600 000 forint részesedést tartunk nyilván a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.-ben és az ÉKKÖV Kft.-ben.

A **vagyonkezelésbe adott eszközök** állományában növekedés tapasztalható a víziközmű vagyon értékelésének köszönhetően.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöknek év végi állománya az étkeztetési feladatokat ellátó konyhán, valamint a könyvtárban leltárba vett készleteket tartalmazza. (élelmiszer, könyv).

C)Pénzeszközök a pénzforgalmi számlák 2024. december 31-i állapotának megfelelő egyenlegeit foglalja magában összesítve önkormányzati és költségvetési szervek szintjén 858 472 441 forint.

D)Követelések mérleg szerinti értéke 295 999 662 forint. Ezen összeg tartalmazza az adóköveteléseket, a szállítói tartozást, bérletértékesítésből fennálló követelést, köztemetés visszatérítés, illetve a személyi juttatások kapcsán jelentkező előlegeket.

E) Egyéb sajátos elszámolások állománya -1 514 553 forint. Itt a számviteli szabályok által szerepeltetni kell az előzetesen felszámított levonható forgalmi adó és fizetendő forgalmi adó tárgyidőszaki állományának az egyenlegét.

F) Aktív időbeli elhatárolás 542 908 forint.

5.2. FORRÁSOK

Megnevezés	2023	2024
G) Saját tőke	3 164 287 454	3 134 126 118
H) Kötelezettségek	45 913 933	64 474 548
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
J) Passzív időbeli elhatárolások	1 501 273 511	1 726 247 935

G) Saját tőke

A saját tőke változását a mérleg szerinti eredmény, illetve a nemzeti vagyon változásai sorok változása idézte elő. A Mérleg szerinti eredmény a tevékenységek eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll. Állományi értéke az előző évhez képest csökkent, negatív előjelűvé vált. A tevékenység eredményének összegét a költségvetési évre járó nettó eredményszemléletű bevételek, a feladatellátást terhelő költségek, ráfordítások különbözete határozza meg. A pénzügyi műveletek eredményét a gazdálkodási év folyamán befolyt kamatbevételek teszik ki.

H) Kötelezettségek állománya az előző évhez képest nőtt, értéke a tárgyév végén 64 474 548 forint. A mérlegértéke tartalmazza az adótúlfizetéseket, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését, továbbá a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. felé fennálló kompenzációs megállapodáson alapuló kötelezettségünket.

J) Passzív időbeli elhatárolások olyan mérlegtétel, amely a számviteli szabályok alapján korrigálja a bevételeket, költségek és ráfordítások tárgyévben figyelembe vehető összegeit. A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2024. december havi rendszeres bér kiadásait (bruttó-nettó) és járulékát tartalmazza. A halasztott eredményszemléletű bevételeket az elnyert pályázati támogatási összegek (feloldással korrigált összege) testesítik meg.

A mérleg átfogó elemzése során tapasztalhatjuk, hogy egyes vagyonelemek értékében növekedés, míg más mérlegtételek esetében csökkenés következett be. Ezen változások összesített eredménye növelte a mérlegfőösszeget, így 2024. év végén a mérlegfőösszeg 4 924 848 601 forintban határozható meg.

6. TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK BEMUTATSA

Az Áht. 91.§ (2) bekezdés a) pontja értelmében a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A tájékoztatást a rendelet-tervezet 20. melléklete tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntésekből eredő kiadásonként feltüntetett összegek meghatározó részét a településfejlesztés feladatok előirányzata képezi.

7. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK BEMUTATÁSA

Az Áht. 24. § (4) bekezdése c) pontja, valamint az Ávr. 28. § a-e) pontjai szerint a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell, mutatni a közvetett támogatásokat.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(V.....) önkormányzati rendelete a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az Országgyűlés döntéseinek megalapozásához, továbbá a zárszámadás elkészítéséhez a helyi önkormányzatoknak is el kell készíteniük az év végi beszámolóra alapuló zárszámadásukat. Továbbá az állampolgároknak is joguk van megismerni az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó adatokat, az önkormányzat realizált bevételeinek és kiadásainak alakulását. Ezek közérdekű adatoknak minősülnek, amelyeket közzé is kell tenni.

Költségvetési hatása: *Költségvetési hatás nem mutatható ki, mivel nem tartalmaz felesleges adminisztratív előírásokat. Az elektronikus közzététel külön költségbe nem kerül.*

Környezeti, egészségi következményei: *Nincs.*

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: *Olyan előírásokat, mellékleteket tartalmaz, amelyeket jogszabályok előírnak.*

Egyéb hatása: *Nincs.*

A rendelet megalkotásának szükségessége: *Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a előírja a zárszámadási rendelet megalkotását.*

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: *Központi költségvetési támogatások megvonása az önkormányzattól, törvényességi felhívás*

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: *nincs*

- szervezeti: *nincs*

- tárgyi: *nincs*

- pénzügyi: *nincs*

Letenye Város Önkormányzata által nyújtott kedvezmények, mentességek összegét a tervezet 14. melléklete tartalmazza.

8. AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGBAN LÉVŐ RÉSZESEDÉSE

Az Áht. 91.§ (2) bekezdés d) pontja alapján a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Ennek megfelelően az önkormányzat gazdasági társaságokban lévő és egyéb részesedéseit, a részesedések aránya szerinti megbontásban az előterjesztés 23. melléklete tartalmazza.

9. ÖSSZEGZÉS

A 2024. évi gazdálkodásunkat összegezve megállapítható, hogy az önkormányzat nagyon takarékos gazdálkodás mellett a kötelező és önként vállalt feladatait az előírt módon és keretek között a törvényben meghatározottak szerint végezte. Az önkormányzat 2024. évi működése és gazdálkodása összességében megfelelt a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek. A feladatok ellátása zavartalanul, az előző év színvonalának megtartásával történt. Összegezve elmondható, hogy a 2024. évi gazdálkodás pénzügyi szempontból stabil volt, a kötelezettségeknek maradéktalanul eleget tett az önkormányzat.

Tisztelt Képviselő-testület az előterjesztés alapján kérem a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Letenye, 2025. május 13.




Vida László
polgármester

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (V. 23.) önkormányzati rendelete

Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Letenye Város Önkormányzata Képviselő- testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva - az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023. (IV. 28.) önkormányzati rendelet 8. melléklet 1.2.2. pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Humán Bizottság, a 2.5.2. pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével

[2] az önkormányzati működés, valamint a közpénzek transzparenciája szempontjából, továbbá a helyi önkormányzati működés, a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében alapvető jogalkotási kötelezettség az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása, majd a költségvetési év lezárásakor a tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételek és kiadások összevetése, ennek érdekében a Képviselő-testület a következőket rendeli el:

1. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegei

1. §

(1) A Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének összes bevételi főösszegét

- a) 1 916 312 332 forint eredeti előirányzattal
- b) 2 038 531 710 forint módosított előirányzattal
- c) 2 027 463 688 forint teljesítéssel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének összes kiadási főösszegét

- a) 1 916 312 332 forint eredeti előirányzattal
- b) 2 038 531 710 forint módosított előirányzattal
- c) 1 187 373 961 forint teljesítéssel állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2024. évi finanszírozási bevételek nélküli összevont költségvetési bevételét 1 043 817 899 forint teljesítéssel állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott bevételeken belüli kiemelt jogcímek teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Működési költségvetés kiemelt bevételei: 985 775 502 forint:
 - aa) *Önkormányzat működési támogatásai: 531 640 254 forint*
 - ab) *Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 24 975 963 forint*
 - ac) *Közhatalmi bevételek: 351 403 157 forint*
 - ad) *Működési bevételek: 71 701 242 forint*
 - ae) *Működési célú átvett pénzeszközök: 50 000 forint*

- b) Felhalmozási költségvetés bevételei: 64 047 283 forint:
ba) *Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről:* 62 674 592 forint
bb) *Felhalmozási bevételek:* 1 372 691 forint

(5) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegének teljesítését 983 645 789 forint összegben állapítja meg.

(6) Az (5) bekezdésben meghatározott finanszírozási bevételeken belül:

- a) az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét 960 664 639 forintban
b) az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 22 981 150 forintban állapítja meg.

(7) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata (1) bekezdés meghatározott bevételeinek teljesítését az 1. mellékletben, 2. mellékletben, 3. mellékletben, 5. mellékletben, 7. mellékletben, 8. mellékletben, 9. mellékletben, 10. mellékletben, 11. mellékletben és a 13. mellékletben található adatoknak megfelelően hagyja jóvá.

2. §

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2024. évi finanszírozási kiadások nélküli költségvetési kiadási főösszegét 1 157 852 322 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a (1) bekezdésben meghatározott kiadásokon belüli kiemelt jogcímeknek a teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Működési költségvetés kiadásai: 973 983 215 forint
aa) *Személyi juttatások:* 467 231 958 forint
ab) *Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:* 61 565 697 forint
ac) *Dologi kiadások:* 357 053 122 forint
ad) *Ellátottak pénzbeli juttatásai:* 5 463 625 forint
ae) *Egyéb működési célú kiadások:* 82 668 813 forint
b) Felhalmozási költségvetés kiadásai 183 869 107 forint
ba) *Beruházások:* 146 213 623 forint
bb) *Felújítások:* 4 585 116 forint
bc) *Egyéb felhalmozási kiadások:* 33 070 368 forint.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási kiadások összegét 29 521 639 forint összegben hagyja jóvá, mely összeg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 22 853 639 forint, a felvett felújítási célú hitel visszafizetése pedig 6 668 000 forint.

(4) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata 1. § (2) bekezdésben meghatározott kiadásainak teljesítését az 1. mellékletben, 2. mellékletben, 4. mellékletben, 6. mellékletben, 7. mellékletben, 8. mellékletben, 9. mellékletben, 10. mellékletben, 11. mellékletben, 13. mellékletben, 14. mellékletben és 16. mellékletben található adatoknak megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A 2024. évi teljesítési adatok alapján a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként 114 034 423 forint hiány, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegeként 954 124 150 forint többlet keletkezett.

(2) A Képviselő-testület a 2024. évi költségvetés végrehajtása során az 1. § -ban és 2. § -ban meghatározott bevételi és kiadási főösszegek címrendjét Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024.(II. 16.) önkormányzati rendelettel azonosan állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2024. évi maradvány összegét 840 089 727 forintban állapítja meg, mely alaptevékenységből származott és kötelezettségvállalással terhelt.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott maradványt az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a költségvetési szervek maradványa 0 forint,
- b) Letenye Város Önkormányzata, mint költségvetési szerv pénzmaradványa 840 089 727 forint

(5) Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2024. évben vállalkozási tevékenységet nem folytattak.

(6) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott összevont pénzmaradvány feladatonkénti és célonkénti felosztását a 28. melléklet alapján határozza meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek 2024. évi bevételeinek teljesítését 616 565 996 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételek költségvetési szervek szerinti teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal bevétele: 189 998 818 forint
- b) Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde bevétele: 298 505 355 forint
- c) Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár bevétele: 74 267 784 forint
- d) Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ bevétele: 53 794 039 forint

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek 2024. évi kiadásainak teljesítését 616 565 996 forintban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott kiadások költségvetési szervek szerinti teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal kiadása: 189 998 818 forint
- b) Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde kiadása: 298 505 355 forint
- c) Fáklya Művelődési Ház és kiadása: 74 267 784 forint
- d) Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ kiadása: 53 794 039 forint

(5) A költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak részletes teljesítését számviteli szempontból elkülönítetten a 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet tartalmazza.

2. Létszám gazdálkodás

5. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szerveinek foglalkoztatotti létszámát 86 fő teljesítéssel hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerveinek létszámát a 19. melléklet szerinti bontásban állapítja meg.

3. Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak teljesítése

6. §

(1) A Képviselő-testület az 1. § -ban és a 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, ezen belül a saját és finanszírozási célú pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli bevételi és kiadási összegeket mérlegszerűen az 1. melléklet, valamint kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladatonkénti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az 1. § -ban és a 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését kormányzati funkció szerinti bontásban a 3. melléklet és 4. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az 1. § -ban és a 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését költségvetési szervenként összesen az 5. melléklet, a 6. melléklet, valamint a költségvetési szervek tekintetében kiemelt jogcímenkénti bontásban a 7. melléklet, a 8. melléklet, a 9. melléklet, a 10. melléklet, és a 11. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az 1. § -ban meghatározott működési és felhalmozási célú támogatási bevételeit, visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülését és az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási célú pénzeszközeit a 13. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási célú támogatási kiadásait, nyújtott kölcsönöket és az államháztartáson kívülre átadott működési és felhalmozási célú pénzeszközeit a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata által az ellátottak részére 2024. évben folyósított pénzbeli juttatások összegét a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület a 2. § -ban meghatározott kiadásainak alakulását rovatonként a 16. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a 2. § -ban meghatározott felújítási és beruházási kiadásainak feladatonkénti és célonkénti teljesítését a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata által 2024. évben nyújtott kedvezményeket, mentességeket a 14. melléklet tartalommal hagyja jóvá.

(10) Letenye Város Önkormányzat által EU-s támogatással megvalósítani tervezett projektek 2024. évi pénzügyi teljesítési adatait a 18. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(11) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának a többéves kihatással járó döntéseit a 20. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

7. §

(1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2024. évi összevont maradványkimutatását a 24. mellékletben szereplő adatok alapján hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata részesedéseinek 2024. évi állományát a 23. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának 2024. évi összevont adatokat tartalmazó egyszerűsített mérlegét a 25. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának 2024. évi összevont adatokat tartalmazó egyszerűsített eredménykimutatását a 26. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata pénzeszközeinek 2024. évi változását a 17. melléklet szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. § (3) bekezdése alapján a Letenye Város Önkormányzata 2024. december 31.-i „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01. és 02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának a mérlegkételemek alapján összeállított 2024. december 31.-i állapotnak megfelelő vagyongkimutatását a 27. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2024. évi a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának, valamint a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak a központi költségvetési törvény előírása szerinti teljesítését a 22. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

8. §

(1) Letenye Város Önkormányzata a 71/2023.(VI.7.) önkormányzati határozat alapján 10 000 000 forint összegben felújítási hitelt vett fel, amely 2024.08.31. napjáig visszafizetésre került.

(2) Letenye Város Önkormányzata 2024.12.31. napján 0 forint hitel állománnyal rendelkezett.

(3) Letenye Város Önkormányzata adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségként a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő ÉKKÖV Kft. folyószámlahitel felvételéhez vállalt kezességet, amely 2024.12.31. napjával lejárt.

(4) Letenye Város Önkormányzata a 2024. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

4. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2025. május 26-án lép hatályba, és 2026. december 31-én hatályát veszti.

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK					
Sor- szám	Rovat- kód	Bevételi jogcím	Adatok: Ft-ban		
			2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1		2	3	4	5
1.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	544 073 270	531 640 254	531 640 254
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	243 371 053	225 691 053	225 691 053
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	190 053 280	173 714 265	173 714 265
1.3.	B1131	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	42 097 274	57 118 125	57 118 125
1.4.	B1132	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	59 832 443	55 738 845	55 738 845
1.5.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 719 220	16 550 946	16 550 946
1.6.	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		2 827 020	2 827 020
2.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.4.)	65 709 062	30 209 986	24 975 963
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	65 709 062	30 209 986	24 975 963
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.4.)	1 126 800	62 674 592	62 674 592
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 126 800	62 674 592	62 674 592
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	281 600 000	355 337 619	351 403 157
4.1.1.	B35	Termékek és szolgáltatások adói	281 000 000	354 439 400	350 536 053
4.1.2.	B351	Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	280 000 000	352 721 000	348 825 453
4.2.	B354	Gépjárműadó			
4.3.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	1 000 000	1 718 400	1 710 600
4.4.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	600 000	898 219	867 104
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	53 703 200	72 472 105	71 701 242
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	8 240 000	9 130 061	9 124 865
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	10 100 000	12 460 151	12 456 994
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	16 250 000	17 455 626	17 196 826
5.5.	B405	Ellátási díjak	13 000 000	12 172 006	12 159 856
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 863 000	6 179 809	6 161 910
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése		0	
5.8.	B408	Kamatbevételek	100	1 375 110	1 375 110
5.9.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0	
5.10.	B410	Biztosítók által fizetett kártérítés		637 571	637 571
5.11.	B411	Egyéb működési bevételek	250 100	13 061 771	12 588 110
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.3.)	100 000	1 372 691	1 372 691
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése	100 000	739 620	739 620
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése, vagyonkezelésbe adásból bevétel		633 071	633 071
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.2.)		1 178 674	50 000
7.1.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kív.		1 128 674	
7.2.	B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		50 000	50 000
7.3.		7.2.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kív.			
8.2.		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
9.	B1+B3+B4+B6	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	945 085 532	990 838 638	979 770 616

BEVÉTELEK					
Sor-szám	Rovat-kód	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Adatok: Ft-ban 2024. évi teljesítés
10.	B2+B5+B7	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	1 226 800	64 047 283	64 047 283
8.3.		8.2.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	946 312 332	1 054 885 921	1 043 817 899
10.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0	0
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +....)	0	0	0
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	970 000 000	960 664 639	960 664 639
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	970 000 000	960 664 639	960 664 639
13.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	22 981 150	22 981 150
14.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +12.)	970 000 000	983 645 789	983 645 789
15.	B	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+13)	1 916 312 332	2 038 531 710	2 027 463 688
KIADÁSOK					
Sor-szám	Rovatkód	Kiadási jogcímek	2024. évi eredeti előirányzat Ft	2024. évi módosított előirányzat Ft	Adatok: Ft-ban 2024. évi teljesítés
1		2	3	4	5
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 106 958 500	1 157 413 971	973 983 215
1.1.	K1	Személyi juttatások	499 955 831	500 209 096	467 231 958
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	68 366 500	69 710 631	61 565 697
1.3.	K3	Dologi kiadások	452 257 227	494 207 200	357 053 122
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 700 000	5 796 260	5 463 625
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	82 678 942	87 490 784	82 668 813
1.6.	K502	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések (szolidaritási hozzájárulás)	44 864 878	48 391 435	48 391 435
1.7.	K504	-visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása		1 128 674	
1.8.	K505	-visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
1.9.	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	23 954 064	23 954 064	19 869 569
1.10.	K510	- Kamattámogatások			
1.10.	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	13 860 000	14 016 611	14 407 809
2.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	784 220 853	851 596 100	183 869 107
2.1.	K6	Beruházások	762 976 000	785 363 469	146 213 623
2.2.	K61	Immateriális javak	7 165 354	7 165 354	
2.3.	K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	574 169 535	605 726 792	116 847 097
2.4.	K63	Informatikai eszköz beszerzése	10 275 000	10 790 354	5 891 049
2.5.	K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	9 358 000	25 612 177	17 582 244
2.6.	K66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadás			
2.7.	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	162 008 111	136 068 792	5 893 233
2.8.	K7	Felújítások	16 709 417	31 144 533	4 585 116
2.9.	K71	Ingatlanok felújítása	13 157 171	24 491 908	3 610 328
2.10.	K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
2.11.	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	3 552 246	6 652 625	974 788
2.12.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 535 436	35 088 098	33 070 368
2.13.	K82	2.5-ből - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-b			
2.14.	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-b	4 535 436	0	0
2.15.	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre		30 552 662	30 534 932
2.16.	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n k			

BEVÉTELEK					
Adatok: Ft-ban					
Sor-szám	Rovat-kód	Bevételi jogcím	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
2.17.	K87	- Lakástámogatás			
2.18.	K88	- Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
2.19.	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n kívülre		4 535 436	2 535 436
3.	K512	Tartalékok (3.1.+3.2.)	0	0	0
3.1.	K5121	Általános tartalék			
3.2.	K5122	Céltartalék	0	0	0
4.	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 891 179 353	2 009 010 071	1 157 852 322
5.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	6 666 668	6 668 000	6 668 000
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	6 666 668	6 668 000	6 668 000
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... +)	0	0	0
7.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	18 466 311	22 853 639	22 853 639
8.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	25 132 979	29 521 639	29 521 639
9.	K	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+8)	1 916 312 332	2 038 531 710	1 187 373 961
KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE					
1		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-944 867 021	-954 124 150	-114 034 423
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 13. sor - finanszírozási kiadások 8. sor) (+/-)	944 867 021	954 124 150	954 124 150

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE KÖTELEZŐ,ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK SZERINTI BONTÁSBAN

Adatok: Ft-ban										
Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen		Megnevezés	Kötelező vállalt feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I. Működési bevételek										
Önkormányzat működési támogatása	531 640 254			531 640 254		Felhalmozási célú támogatások	62 674 592			62 674 592
Működési célú támogatások	24 975 963			24 975 963		Felhalmozási bevételek	1 372 691			1 372 691
Előző évi kölcsön visszafizetése				0		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
Közhatalmi bevételek	351 403 157			351 403 157		Előző évi kölcsönök visszatérülése és igénybevétele(felh)				0
Működési bevételek	71 013 488	435 754	252 000	71 701 242						0
Működési célú átvett pénzeszköz	50 000			50 000						0
Előző évi központi költségvetési befizetések,kiegészítések				0						0
				0						0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK										
	979 082 862	435 754	252 000	979 770 616		KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	64 047 283	0	0	64 047 283
				0		Rövid lejáratú hitel felvétel				0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	960 664 639			960 664 639		Hosszú lejáratú hitel felvétel				0
Belföldi értékpapírok bevételei				0						0
Államháztartáson belüli megelőlegezés	22 981 150			22 981 150						0
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELE	983 645 789	0	0	983 645 789		FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN :	1 962 728 651	435 754	252 000	1 963 416 405		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	64 047 283	0	0	64 047 283
II. Működési kiadások										
Kötelező feladatok		Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen		IV. Felhalmozási kiadások	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
Személyi juttatások	466 515 774	416 184	300 000	467 231 958		Felújítás	4 585 116			4 585 116
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	61 478 001	48 696	39 000	61 565 697		Beruházási kiadások	146 213 623			146 213 623
Dologi kiadások	353 237 346	3 815 776		357 053 122		Felh. célú visszatérítendő támogatások,kölcsön nyújtása Áh-belül				0
Ellátottak pénzbeli juttatása	5 463 625			5 463 625		támogatások, kölcsönök törlesztése, visszafizetése	30 534 932			30 534 932
Műk.célú visszatérítendő támogatások, kölcsön nyújtása Áh-belül				0		Felh. célú visszatérítendő támogatások,kölcsön nyújtása Áh-kívül				0
támogatások, kölcsönök törlesztése, visszafizetése				0		támogatások, kölcsönök törlesztése, visszafizetése				0
Műk.célú visszatérítendő támogatások, kölcsön nyújtása Áh-kívül	0			0		Egyéb felh.célú támogatás, kölcsön Áh-belül		2 535 436		2 535 436
Elvonások	48 391 435			48 391 435		Egyéb felh.célú támogatás, kölcsön Áh-kívül				0
Egyéb műk.célú támogatás, kölcsön Áh-belül	19 869 569			19 869 569		Felhalmozási Tartalékok				0
Egyéb műk.célú támogatás, kölcsön Áh-kívül	12 209 309	2 198 500		14 407 809						

KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	967 165 059	6 479 156	339 000	973 983 215	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	181 333 671	2 535 436	0	183 869 107
Hitel törlesztés/ Áht-n belüli megelőlegezés visszafiz.	22 853 639			22 853 639	Hitelek törlesztése (tőke + kamat)	6 668 000			6 668 000
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK KIADÁSAI	22 853 639	0	0	22 853 639	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK KIADÁSAI	6 668 000	0	0	6 668 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	990 018 698	6 479 156	339 000	996 836 854	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	188 001 671	2 535 436	0	190 537 107
Költségvetési bevételek összesen	1 043 130 145	435 754	252 000	1 043 817 899					
Költségvetési kiadások összesen:	1 148 498 730	9 014 592	339 000	1 157 852 322					
Összes Költségvetési bevétel - kiadás :	-105 368 585	-8 578 838		-114 034 423					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 026 775 934	435 754	252 000	2 027 463 688					
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 178 020 369	9 014 592	339 000	1 187 373 961					
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS :	848 755 565	-8 578 838		840 089 727					

[illegible]

[illegible]

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK 2024. ÉVI BEVÉTELEINEK
TELJESÍTÉSE

Cím és alcím megnevezése	Eredeti előirányzat	Költségvetési bevételek					Finanszírozási bevételek				Adatok Ft-ban	
		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Maradvány igénybevétele	Központi, irányító szervi támogatás		Egyéb finanszírozási bevételek
Költségvetési szervek												
1 Letenyei Községi Önkormányzat Hivatal	229 523 220	7 865 917	0	0	9 209 695	40 945	0	0	0	172 882 261	0	189 998 818
2 Letenyei Hóvirág Óvoda	351 012 085	0	0	0	26 050 766	0	0	0	0	272 454 589	0	298 505 355
3 Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	84 705 000	533 600	0	0	2 318 271	0	0	50 000	0	71 365 913	0	74 267 784
4 Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	58 152 404	0	0	0	3 986	0	0	0	0	53 790 053	0	53 794 039
Összesen:	723 392 709	8 399 517	0	0	37 582 718	40 945	0	50 000	0	570 492 816	0	616 565 996

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK 2024. ÉVI KIADÁSAINAK
TELJESÍTÉSE

Cím szám	Cím és alcím megnevezése	Eredeti előirányzat	Költségvetési kiadások						Finanszí- rozási kiadások	Adatok Ft-ban	
			Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális h.j.adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások			Felújítások
2											

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERV 2024.ÉVI KIEMELT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
TELJESÍTÉSE

Cím száma neve		Letenye Város Önkormányzata										Adatok Ft-ban	
		2024. évi eredeti előirányzat					2024. évi módosított előirányzat					2024. évi teljesítés	
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államig azgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államig azgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		
BEVÉTELEK		1 873 627 907	0	0	1 873 627 907	1 987 266 719	0	0	1 987 266 719	1 981 390 508	0	0	1 981 390 508
1. Költségvetési bevételek		902 401 107	0	0	902 401 107	939 614 592	0	0	939 614 592	997 744 719	0	0	997 744 719
1		902 401 107			902 401 107	939 614 592			939 614 592	933 738 381	0	0	933 738 381
Működési bevételek összesen													
1 Önkormányzatok működési támogatása		544 073 270			544 073 270	531 640 254			531 640 254	531 640 254			531 640 254
2 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		59 509 837	0	0	59 509 837	16 653 892	0	0	16 653 892	16 576 446	0	0	16 576 446
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről		59 509 837			59 509 837	16 653 892			16 653 892	16 576 446			16 576 446
3 Közhatalmi bevételek		281 600 000	0	0	281 600 000	355 337 619	0	0	355 337 619	351 403 157	0	0	351 403 157
1 Egyéb közhatalmi bevételek		281 600 000			281 600 000	355 337 619			355 337 619	351 403 157			351 403 157
4 Működési bevételek		17 218 000	0	0	17 218 000	34 854 153	0	0	34 854 153	34 118 524	0	0	34 118 524
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke					0				0				0
2 Szolgáltatások ellenértéke		250 000			250 000	0			0	0			0
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke		400 000			400 000	3 150 543			3 150 543	3 147 386			3 147 386
4 Tulajdonosi bevételek		16 250 000			16 250 000	16 726 626			16 726 626	16 467 826			16 467 826
5 Ellátási díjak					0				0				0
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó		68 000			68 000	368 881			368 881	368 869			368 869
7 Általános forgalmi adó visszatérítése					0				0				0
8 Kamatbevételek					0	1 375 107			1 375 107	1 375 107			1 375 107

	9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 9				0				0				0
	10 Biztosító által kifizetett kártérítés	B41 0				0		637 571		637 571				637 571
	11 Egyéb működési bevételek	B41 1	250 000			250 000		12 595 425		12 595 425				12 121 765
	5 Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	1 128 674	0	0	1 128 674	0	0	0	0
	1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				0				0				0
	2 Működési célú visszatérítendő költségen ÁHT-n kívüli	B64					1 128 674			1 128 674	0			0
2	Felhalmozási bevételek összesen		1 226 800	0	0	1 226 800	64 006 338	0	0	64 006 338	0	0	0	64 006 338
	1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	1 126 800	0	0	1 126 800	62 674 592	0	0	62 674 592	0	0	0	62 674 592
	1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25	1 126 800			1 126 800	62 674 592			62 674 592				62 674 592
	2 Felhalmozási bevételek	B5	100 000	0	0	100 000	1 331 746	0	0	1 331 746	0	0	0	1 331 746
	1 Immateriális javak értékesítése	B51				0				0				0
	2 Ingatlanok értékesítése	B52	100 000			100 000	739 620			739 620				739 620
	3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0	592 126			592 126				592 126
	3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0				0				0
	II. Finanszírozási bevételek	B8	970 000 000	0	0	970 000 000	983 645 789	0	0	983 645 789	0	0	0	983 645 789
1	Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0	0	0				0	0	0	0	0
	2 Belföldi értékpapírok bevételei	B81 2				0				0				0
	3 Maradvány igénybevétele	B81 3	970 000 000	0	0	970 000 000	960 664 639	0	0	960 664 639	0	0	0	960 664 639
	1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B81 31	0	0	0	0	22 981 150	0	0	22 981 150	0	0	0	22 981 150
	1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B81 31		0	0	0				0	0	0	0	0
	2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B81 32				0				0				0
	4 Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4				0	22 981 150			22 981 150				22 981 150
	5 Központi, irányítószervi támogatások	B81 6				0				0				0
	6 Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B81 7		0	0	0				0	0	0	0	0
	KIADÁSOK		1 873 627 907	0	0	1 873 627 907	1 987 266 719	0	0	1 987 266 719	0	0	0	1 141 300 781
	I. Költségvetési kiadások		1 167 786 644	0	0	1 167 786 644	1 277 036 796	0	0	1 277 036 796	0	0	0	541 286 326
1	Működési kiadások összesen		402 701 791	0	0	402 701 791	445 476 696	0	0	445 476 696	0	0	0	366 071 117
	1 Személyi juttatások	K1	74 243 122			74 243 122	66 605 278			66 605 278				62 540 148
	2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	7 515 500			7 515 500	7 718 511			7 718 511				6 932 228

	3	Dologi kiadások	K3	234 564 227				234 564 227	277 865 863				277 865 863	208 466 303		208 466 303
		1 Kamatkiadások	K3 5					0					0			0
		4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 700 000				3 700 000	5 796 260				5 796 260	5 463 625		5 463 625
		5 Egyéb működési célú kiadások	K5	82 678 942	0	0		82 678 942	87 490 784	0	0		87 490 784	82 668 813	0	82 668 813
		1 Elvonások és befizetések	K5 02	44 864 878				44 864 878	48 391 435				48 391 435	48 391 435		48 391 435
		2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K5 06	23 954 064				23 954 064	23 954 064				23 954 064	19 869 569		19 869 569
		3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K5 12	13 860 000				13 860 000	14 016 611				14 016 611	13 279 135		13 279 135
		4 Egyéb működési célú kiadások	K5					0	1 128 674				1 128 674	1 128 674		1 128 674
		6 Tartalék						0	0				0			0
2		Felhalmozási kiadások összesen		765 084 853	0	0		765 084 853	831 560 100	0	0		831 560 100	175 215 209	0	175 215 209
		1 Beruházások	K6	744 090 000				744 090 000	765 577 469				765 577 469	137 559 725		137 559 725
		2 Felújítások	K7	16 459 417				16 459 417	30 894 533				30 894 533	4 585 116		4 585 116
		3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	4 535 436	0	0		4 535 436	35 088 098	0	0		35 088 098	33 070 368	0	33 070 368
		1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K8 4		0	0		0	30 552 662	0	0		30 552 662	30 534 932	0	30 534 932
		2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K8 9	4 535 436		0		4 535 436	4 535 436				4 535 436	2 535 436		2 535 436
		II. Finanszírozási kiadások		705 841 263				705 841 263	710 229 923				710 229 923	600 014 455		600 014 455
1		Belföldi finanszírozás kiadásai	K9 1					0					0			0
		1 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9 12					0					0			0
		2 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K9 14	18 466 311				18 466 311	22 853 639				22 853 639	22 853 639		22 853 639
		3 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K9 15	680 708 284				680 708 284	680 708 284				680 708 284	570 492 816		570 492 816
		4 Hiteltörlesztés	K9 11	6 666 668				6 666 668	6 668 000				6 668 000	6 668 000		6 668 000

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Cofog	Kiadások kormányfunkciónként	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. évi teljesítés						
082044	Könyvtári szolgáltatások									
	Személyi juttatások	14 540 000	14 540 000	13 161 391						
	Munkaadót terhelő járulékok	2 000 000	2 000 000	1 803 636						
	Dologi kiadások	12 220 000	11 215 044	7 961 901						
	Beruházási kiadások									
	Költségvetési létszámkeret	3	3	3						
082042	Könyvtári szolgáltatások összesen	28 760 000	27 755 044	22 926 928						
	Könyvtári állomány gyarapítása									
	Dologi kiadások	2 000 000	2 069 660	1 998 607						
	Könyvtári állomány gyarapítása össz.:	2 000 000	2 069 660	1 998 607						
082092	Közművelődés-hugymányos közösségi kult. értékek gond.									
	Személyi juttatások	22 450 000	21 433 000	20 365 468						
	Munkaadót terhelő járulékok	3 080 000	2 914 000	2 618 579						
	Dologi kiadások	22 715 000	24 424 463	22 004 913						
	Beruházási kiadások	3 500 000	4 400 000	892 150						
	Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre									
	Tartalék									
	Költségvetési létszámkeret	4	4	4						
	Közművelődés-hugymányos közösségi kult összesen	51 665 000	53 171 463	45 881 110						
082091	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése									
	Személyi juttatások	2 040 000	3 187 020	3 187 020						
	Munkaadót terhelő járulékok	240 000	274 684	274 119						
	Dologi kiadások									
	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen:	2 280 000	3 461 704	3 461 139						
082094	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés									
	Működési célú támogatások visszatérítése ÁHT-n belül									
	Közművelődés - kulturális alapú gazdaságfejlesztés	0	0	0						
	Földművelődési Ház és Könyvtár	84 705 000	86 457 871	74 267 784						
	Felhalmozási kiadások	3 500 000	4 400 000	892 150						
	Működési kiadások	81 205 000	82 057 871	73 375 634						
	Költségvetési létszámkeret összesen	7	7	7						

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖLTSÉGVETÉSI SZERVÉNEK A LETENYEI CSALÁD ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONTNAK A 2024.ÉVI KIEMELT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

Cím száma, neve		Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ										Adatok Ft-ban			
Előirányzat megnevezés		Rovat szám	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat				2024. évi teljesítés					
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg. atási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg. atási feladatok	Összesen		
BEVÉTELEK			58 152 404	0	0	58 152 404	58 156 390	0	0	53 794 039	0	0	53 794 039		
1. Költségvetési bevételek			0	0	0	0	0	0	3 986	3 986	0	0	3 986		
1 Működési bevételek összesen			0	0	0	0	0	0	3 986	3 986	0	0	3 986		
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül		B16			0				0				0		
2 Közhatalmi bevételek		B3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1 Egyéb közhatalmi bevételek		B36			0				0				0		
3 Működési bevételek		B4	0	0	0	0	3 986	0	3 986	3 986	0	0	3 986		
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke		B401			0				0				0		
2 Szolgáltatások ellenértéke		B402			0				0				0		
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke		B403			0				0				0		
4 Tulajdonosi bevételek		B404			0				0				0		
5 Ellátási díjak		B405			0				0				0		
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó		B406			0				0				0		
7 Általános forgalmi adó visszatérítése		B407			0				0				0		
8 Kamatbevételek		B408			0				0				0		
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409			0				0				0		
10 Biztosító által kifizetett kárértécs		B410			0		3 986		3 986	3 986			3 986		
11 Egyéb működési bevételek		B411			0		0		0	0	0	0	0		
4 Működési célú átvett pénzeszközök		B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		B65			0				0				0		
2 Felhalmozási bevételek összesen			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről		B25			0				0				0		
2 Felhalmozási bevételek		B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1 Immateriális javak értékesítése		B51			0				0				0		
2 Ingatlanok értékesítése		B52			0				0				0		

[illegible]

Csofog	Kiadások kormányfunkciónként	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. évi teljesítés						
10404	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások									
2										
	Személyi juttatások	6 980 000	6 980 000	6 805 430						
	Munkaadót terhelő járulékok	950 000	950 000	854 886						
	Dologi kiadások	1 462 000	1 462 000	917 306						
	Költségvetési létszámkeret	1	1	1						
	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások összesen:	9 392 000	9 392 000	8 577 622						
10404	Család és gyermekjóléti központ									
3										
	Személyi juttatások	34 976 404	34 980 390	34 423 271						
	Munkaadót terhelő járulékok	4 800 000	4 800 000	4 185 155						
	Dologi kiadások	8 854 000	8 854 000	6 552 013						
	Beruházási kiadások	130 000	130 000	55 978						
	Felújítási kiadások									
	Költségvetési létszámkeret	6	6	6						
	Család és gyermekjóléti központ összesen:	48 760 404	48 764 390	45 216 417						
	1. letényei Család és Gyermekjóléti Központ:	58 152 404	58 156 390	53 794 039						
	Felhalmozási kiadások	130 000	130 000	55 978						
	Működési kiadások	58 022 404	58 026 390	53 738 061						
	Költségvetési létszámkeret összesen	7	7	7						

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024.ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAINAK, ÁTADOTT PÉNZESZKÖZEINEK TELJESÍTÉSE

Sorszám	Rovat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	Elvonások és befizetések	0	48 391 435	48 391 435
	Elvonások és befizetések		48 391 435	48 391 435
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése, nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelési előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok (közművelődés bértámogatás visszafiz.)			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	23 954 064	23 954 064	19 869 569
	ebből: központi költségvetési szervek	17 050 000	17 050 000	12 059 507
	Bursa Hungarica	850 000	850 000	850 000
	Kanizsai Dorottya Kórház	16 200 000	16 200 000	11 059 507
	Zala Megyei Rendőrkapitányság	0	0	150 000
	ebből: központi kezelési előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelési előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása; (EFOP visszafiz.)	5 186 670	5 186 670	7 097 972
	ebből: egyéb fejezeti kezelési előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	49 090
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	1 125 794	1 125 794	72 000
	belső ellenőrzési hozzájárulás	1 125 794	1 125 794	0
	nemzetiségi önk. támogatása	0	0	72 000
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	591 600	591 600	591 000
	Dél-Zala Művelődési tagdíj	197 000	197 000	197 000
	ETT tagdíj	394 600	394 600	394 000
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik			
4	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések			
5	Működési célú támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	13 860 000	15 145 285	14 407 809
	ebből: egyházi jogi személyek (Kolping)	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások (autóbusz üvegtörtés kárügye)	0	156 611	156 611
	ebből: Európai Unió			
	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek	11 860 000	11 860 000	11 248 500
	Sokszíni Világ Alapítvány Bölcsődei feladatok támogatása	9 600 000	9 600 000	9 050 000
	TÖOSZ	100 000	100 000	98 500
	Kisvárosok Szövetsége	60 000	60 000	0
	Egyéb civil szervezetek támogatása	2 100 000	2 100 000	2 100 000

Sorszám	Rovat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
	ebből: háztartások	500 000	500 000	374 024
	Rotavírus elleni védőoltás tám.	500 000	500 000	374 024
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (strand működési tám.)			
	ebből: egyéb vállalkozások		1 128 674	1 128 674
7	Egyéb működési célú kiadások összesen	37 814 064	39 099 349	34 277 378
Sorszám	Rovat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
8	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	30 552 662	30 534 932
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása		30 552 662	30 534 932
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson belülre (=229+...+238)	2 535 436	2 535 436	2 535 436
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	2 535 436	2 535 436	2 535 436
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	2 000 000	2 000 000	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások	2 000 000	2 000 000	0
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			
	ebből: Európai Unió			
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			

Sorszám	Rovat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
	ebből: egyéb vállalkozások			
	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek			

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024.ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAINAK, ÁTVETT PÉNZESZKÖZEINEK TELJESÍTÉSE

Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	65 709 062	30 209 986	24 975 963
	ebből: központi költségvetési szervek	11 159 904	6 823 269	6 823 269
	Szociális ágazati pótlék	11 159 904	0	0
	OGY választás	0	6 823 269	6 823 269
	ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	0
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	0
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	11 077 200	9 481 900	9 457 900
	fogorvosi alapellátás támogatása	10 860 000	9 264 700	9 264 700
	iskola ét.-i ellátás támogatása	217 200	217 200	193 200
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	37 272 733	7 705 592	7 652 146
	közcélú foglalkoztatás bértámogatás	37 272 733	5 837 992	5 784 546
	diákmluka bértámogatás	0	1 867 600	1 867 600
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	6 199 225	6 199 225	1 042 648
	belső ellenőri feladatok bértámogatása	6 199 225	6 199 225	1 042 648
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	0	0	0
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik			
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	65 709 062	30 209 986	24 975 963
5	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0
	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülés			
6	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=229+...+237)	0	0	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások (közvetetés térítés visszatérítése)			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			

	ebből: egyéb vállalkozások			
7	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			
8	Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0
Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzeti és önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik			
10	Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	0	0	0
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzeti és önkormányzatok és költségvetési szerveik			
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 126 800	62 674 592	62 674 592
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása		62 646 044	62 646 044
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		28 548	28 548
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok (Közcélú foglalkoztatás eszközbeszerzés támogatása)	1 126 800	0	0
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzeti és önkormányzatok és költségvetési szerveik			
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	1 126 800	62 674 592	62 674 592
14	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			

	ebből: egyéb vállalkozások			
15	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT
KEDVEZMÉNYEK MENTESSÉGEK 2024. ÉVBEN**

Adatok: Ft-ban			
Sorszám	Kedvezmény, mentesség megnevezése, jogcíme	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel Ft	Kedvezmények összege Ft
1	Ellátottak térítési díjának elengedése		26 271 023
2	Ellátottak kártérítésének elengedése		0
3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		0
4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		0
5	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség		52 076
6	Talajterhelési díj elengedése		0
7	Térítésmentes használat		0
8	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség		0
9	Helyiségek, eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		0
10	Egyéb nyújtott kedvezmény		0
11	Egyéb kölcsön elengedése		0
12	Közzetett támogatások összesen:		26 323 099

A helyi iperüzési adóról szóló 18/2012. (XII.28.) önkormányzati rendelet 2. § (1) Mentés a helyi iparüzési adó megfizetésének kötelezettsége alól az a vállalkozó,akinek/amelynek a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja nem haladja meg a 400.000 Ft-ot.

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024.ÉVI KIADÁSAI BERUHÁZÁSI FELADATONKÉNT ÉS FELÚJÍTÁSI CÉLONKÉNT

Felújítás megnevezése	Adatok: Ft-ban		
	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Viziközmű vagyron felújítása	10 160 000	24 595 116	0
Hivatal épületén abalakok cseréje	6 299 417	6 299 417	4 235 116
Kerítés felújítása - Eötvös utcai óvoda	250 000	250 000	0
Letenyei Gerő cukrászda felújítási munkálatok	0	0	350 000
Felújítás összesen	16 709 417	31 144 533	4 585 116
Beruházás megnevezése	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde	2 830 000	2 830 000	994 119
Laptop + monitor vásárlás	1 111 250	1 111 250	372 589
íratmegsemmisítő	80 000	80 000	0
tornaszoba felszerelések	304 800	304 800	0
gyermekágy (25db)	337 000	337 000	283 500
gyermekágy tároló	177 800	177 800	0
gyerekülés autóba (2 db)	63 500	63 500	0
porszívó	50 800	50 800	0
meghibásodó gépek pótlása	704 850	704 850	0
Botmixer			132 000
Sövényvágó			39 900
Mosógép			108 980
Laminálógép			57 150
Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	3 500 000	4 400 000	892 150
Könyvtári kamerarendszer kiépítése	1 000 000	1 000 000	0
Muzeális kiállítóhely létrehozásra (fali vitrin, világítás)	2 500 000	2 500 000	0
Kapcsolószekrény	0	900 000	892 150
Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	130 000	130 000	55 978
Mobiltelefon beszerzés	130 000	130 000	55 978
Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	12 426 000	12 426 000	6 711 651
Szerver csere	2 540 000	2 540 000	2 272 665
Számítógépek cseréje operációs rendszerrel, monitorral	9 886 000	9 886 000	4 125 901
Irodai berendezések (irodaszék, íratmegsemmisítő, hatósági alkoholszonda)	0	0	313 085
Letenye Város Önkormányzata	744 090 000	765 577 469	137 559 725
Ingatlan vásárlás cofog: 013350	4 500 000	0	0
Vízmű - berendezések cseréje cofog: 013350	2 540 000	4 500 000	0
Közmunka program keretében eszközök beszerzése cofog: 041237	1 155 700	0	0
Séta téri szemetes beszerzése cofog: 066020	127 000	127 000	0
Használt fogorvosi szék, fogorvosi lámpa, Ultrahangos depurátor beszerzése Cofog: 072311	2 500 000	3 189 354	2 989 354
RFF-1.1.2-21-2022-00113 Bölcsőde kialakítása pályázat beruházás cofog: 062020	126 228 246	149 743 682	133 615 027
TOP-PLUSZ-1.2.1-21-ZA2-2022-00005 Zala Kérkeréken pályázat beruházás cofog: 062020	597 939 054	597 939 054	484 965
Település rendezési terv elkészítése cofog: 062020	9 100 000	9 100 000	0
Termelői piac - térfigyelő kamerarendszer cofog: 047120	0	104 900	104 900
PB palackos gáztűz (Horvát Önkormányzatnak átadva) Cofog: 011130	0	88 980	88 980
Kávéfőző vásárlás (piac) cofog: 047120	0	26 999	26 999
Motoros kasza vásárlás (városgazdálkodás) cofog: 066020	0	718 000	210 000
Irodai szék cofog: 011130		39 500	39 500

<i>Beruházás összesen</i>	<i>762 976 000</i>	<i>785 363 469</i>	<i>146 213 623</i>
---------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE ROVATONKÉNT 2024. ÉVBEN

<i>Rovat száma</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2024. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2024. évi módosított előirányzat</i>	<i>2024. évi teljesítés</i>
	<i>Költségvetési kiadások</i>			
K1	Személyi juttatások	499 955 831	500 209 096	467 231 958
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó	68 366 500	69 710 631	61 565 697
K3	Dologi kiadások	452 257 227	494 207 200	357 053 122
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 700 000	5 796 260	5 463 625
K5	Egyéb működési célú kiadások	82 678 942	87 490 784	82 668 813
	<i>Működési költségvetés összesen:</i>	<i>1 106 958 500</i>	<i>1 157 413 971</i>	<i>973 983 215</i>
K6	Beruházások	762 976 000	785 363 469	146 213 623
K7	Felújítások	16 709 417	31 144 533	4 585 116
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 535 436	35 088 098	33 070 368
	<i>Felhalmozási költségvetés összesen:</i>	<i>784 220 853</i>	<i>851 596 100</i>	<i>183 869 107</i>
K1-K8	<i>Költségvetési kiadások összesen:</i>	<i>1 891 179 353</i>	<i>2 009 010 071</i>	<i>1 157 852 322</i>
K9	<i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>25 132 979</i>	<i>29 521 639</i>	<i>29 521 639</i>
	<i>Önkormányzat kiadásai összesen</i>	<i>1 916 312 332</i>	<i>2 038 531 710</i>	<i>1 187 373 961</i>

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSÁNAK 2024. ÉVI TELJESÍTÉSE

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	adatok Ft-ban Összesen
Bevételek													
Önkormányzatok működési támogatásai	66 273 728	44 930 896	45 313 037	45 162 615	45 162 591	45 170 304	43 806 887	44 862 904	46 606 041	43 698 630	43 708 790	18 006 552	532 702 975
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	3 111 521	2 672 101	1 417 124	762 100	7 367 148	786 400	692 700	1 067 200	1 449 800	673 400	1 987 097	1 926 651	23 913 242
Közhatalmi bevételek	897 207	1 725 633	147 309 649	3 083 408	22 901 131	-5 053 242	2 797 567	938 044	137 909 900	3 801 891	2 511 661	32 580 308	351 403 157
Működési bevételek	3 895 950	6 441 623	5 035 325	3 993 595	7 623 334	4 471 340	2 974 526	4 318 559	4 421 319	10 398 056	5 305 822	12 821 793	71 701 242
Működési célú átvett pénzeszközök	0	11 059		0	0	0	0	0	0	50 000	0	0	61 059
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről										0			62 646 044
Felhalmozási bevételek	559 532	28 548	4 147	4 147	4 147	4 147	4 147	604 147	121 470	6 509	4 147	45 092	1 390 180
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
Finanszírozási bevételek	960 664 639											22 981 150	983 645 789
Bevételek összesen	1 035 402 577	55 809 860	199 079 282	53 005 865	83 058 351	45 378 949	50 275 827	51 790 854	190 508 530	121 274 530	53 517 517	88 361 546	2 027 463 688
Kiadások													
Személyi juttatások	34 763 946	38 672 568	36 750 464	37 680 202	41 755 295	40 865 196	37 995 976	39 234 138	38 286 298	41 738 649	40 394 895	39 094 331	467 231 958
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájáruló	4 891 618	4 723 573	4 490 061	5 212 121	4 608 208	6 511 793	5 382 949	4 792 700	5 017 436	5 047 347	5 447 926	5 439 965	61 565 697
Dologi kiadások	19 599 497	28 762 214	29 765 613	26 311 510	22 781 898	44 856 036	22 382 329	32 286 058	33 022 408	29 562 359	23 460 726	44 262 474	357 053 122
Ellátottak pénzbeli juttatásai	73 676	485 170	83 401	24 841	234 977	97 126	401 026	14 000	3 765 058	12 000	166 900	103 450	5 463 625
Egyéb működési célú kiadások	8 291 871	5 209 147	8 267 717	5 596 898	5 150 692	5 824 029	7 628 945	5 894 065	12 961 686	6 052 302	5 270 860	6 520 601	82 668 813
Beruházás	0	104 900	221 186	420 000	174 000	49 566 119	32 043 648	1 072 822	4 080 765	3 204 315	54 985 218	340 650	146 213 623
Felújítás	0	0	0	0	65 000	-65 000	350 000		0		4 235 116	0	4 585 116
Egyéb felhalmozási célú kiadások	30 534 932	0	0	2 535 436					0				33 070 368
Tartalék	0	0	0	0								0	0
Finanszírozási kiadások	19 299 311	833 000	833 000	833 000	833 000	833 000	833 000	0	837 000	0	0	4 387 328	29 521 639
Kiadások összesen	117 454 851	78 790 572	80 413 442	78 614 008	75 603 070	148 488 299	107 017 873	83 293 783	97 970 651	85 616 972	133 961 641	100 148 799	1 187 373 961

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL MEGVALÓSÍTOTT EU-S PROJEKTEK KIADÁSAI

<i>Projekt száma</i>	<i>Projekt megnevezése</i>	<i>Projekt elnyert támogatási összege Ft</i>	<i>Tervezett kifizetés 2024. év Ft</i>	<i>2024. évi tényleges kifizetés</i>
TOP_PLUSZ-1.2.1	Zala Kétkeréken - Kerékpárút fejlesztés	603 754 468	603 325 912	1 729 065
RRF-1.1.2	Bölcsődei nevelés fejlesztése	205 714 505	192 069 120	172 634 933
<i>Projekt címe, projekt száma</i>	<i>Külrő</i>	<i>Projekt tervezett összköltsége EUR</i>	<i>Tervezett kifizetés 2024. év Ft</i>	<i>2024. évi tényleges kifizetés</i>

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS AZ ÁLTALA IRÁNYÍTOTT
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK LÉTSZÁM ÖSSZETÉTELE 2024. ÉVBEN**

Megnevezés (Besorolási osztály)	Adatok: Fő-ben					
	Letenye Város Önkormányzat a	Letenyei Közös Önkormányzat i Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda- Bölcsőde	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család- és Gyermejjóléti Központ	Összesen (fő)
Köztisztviselők		19				19
Közalkalmazottak			12		7	19
Közfoglalkoztatottak	4					4
Köznevelési foglalkoztatott			21			21
Munka törvénykönyves fizikai alkalmazottak	8			2		10
Munka törvénykönyves egyéb alkalmazottak			1	5		6
Egészségügyi szolgálati jogviszonyosok	0					0
Diákmunkában foglalkoztatottak	0					0
Polgármester	1					1
Alpolgármester	1					1
Helyi önkormányzat képviselő-testület tagjai	5					5
Foglalkoztatottak összesen	19	19	34	7	7	86
Munkajogi záró létszám	13	20	38	7	7	85

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK SZÁMSZERŰSÍTÉSE ÉVENKÉNTI BONTÁSBAN

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2024	2025	Határozat
ÉK KÖV könyvvizsgáló (kötelezettség)	381.000 Ft	381.000 Ft	381.000 Ft	381.000 Ft						170/2016 (X.27)
Ingatlanvásárlás HRSZ. 387/1 telephely (kötelezettség)	20 000 000 Ft									59/2016 (X.14)
Fakás értékesítés (követelés)										212/2017 (XII.18)
Ingatlanértékesítés HRSZ/0294/4 (követelés)		750 000 Ft								192/2017 (XI.30)
TOP-2.1.2-15 "Helyi gazdaságfejlesztés" projekt	200 000 000 Ft									25/2016. (III.9)
TOP-1.1.3-15 "Zöld város kialakítása" projekt	250 000 000 Ft									26/2016 (III.9)
TOP-2.1.3-15 "Zaportározó kialakítása" projekt	200 000 000 Ft									27/2016 (III.9)
TOP-5.2.1-15 "Társadalmi együttműködés erősítése" pályázat	60 000 000 Ft									53/2016 (IV.14)
TOP-4.2.1-15 "Letenyei Család- és Gyermekjóléti Kp. Fisköz. beszerzés"	10 000 000 Ft									54/2016 (IV.14)
TOP-1.1.1-15 "Mura Ipart park fejlesztése" pályázat	200 000 000 Ft									55/2016 (IV.14)
TOP-1.2.1-15 "Turizmusfejlesztés" pályázat	200 000 000 Ft									57/2016 (IV.14)
TOP-2.1.1-15 "Barnamezős területek rehabilitációja" pályázat	630 000 000 Ft									68/2016 (V.12)
TOP-1.4.1-15 "Hóvirág Óvoda funkcióbővítés"	200 000 000 Ft									70/2017 (V.12)
Interreg - kastély felújítása pályázat	696 912,50 EUR									88/2016 (V.26)
VP-6-7.4.1.1-16 "Kastély épület homlokzati rekonstrukciója"	57 500 000 Ft									90/2016 (V.26)
Interreg - Happy Bike project	409 492,50 EUR									92/2016 (V.26)
Interreg - Hátrányos helyzetű gyerekek részre project	59 980,00 EUR									93/2016 (V.26)
Interreg - turisztikai project	353 340,00 EUR									94/2016 (V.26)
Interreg - 3 db szoft projekt	181 400,00 EUR									95/2016 (V.26)
TOP-4.3.1-15 "Leromlott városi területek rehabilitációja"	160 000 000 Ft									116/2016 (VII.13)
TOP-3.2.2-15 "Letenye középületeinek energia ellátása napellenmel"	110 519 650 Ft									121/2016 (VII.13)
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külföldi utak felújítása		113 400 363 Ft								7/2017 (I.31), 102/2017 (VII.6)
KKE/TKK-561p-02 "Buszkeséghpont" pályázat		2 500 000 Ft								40/2017 (III.9)
Kövös Önkormányzati Hivatall felújítása pályázat		33 800 000 Ft								77/2017 (IV.27), 88/2017 (V.18)
Az első világháborús emlékmű felújítása		2 000 000 Ft								85/2017 (V.17)
VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 Főzőkonyha felújítása		19 272 418 Ft								101/2017 (V.31)
Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapból nyújtható támogatás				5 200 000 Ft						38/2019. (II.14.)
Termálfürdő és Kemping felújítása				20 000 000 Ft						67/2019. (III.28.)
Interreg pályázat- ECO-Bridge				411 586 EUR						93/2019. (IV.30.)
Interreg pályázat - Naplovag project				72 020 EUR						92/2019. (IV. 30.)
Interreg pályázat - Musical Notes				833 480 EUR						91/2019 (IV.30)
Interreg pályázat - Bike Ventures				158 537 EUR						90/2019 (IV.30.)
Magyar Falu Program pályázat - egészségház eszközfejlesztése				5 000 000 Ft						89/2019. (IV. 30)

TOP-1.1.3-15-ZA1-2016-00009 "Termelői piac kialakítása" önrész						21 906 705 Ft						147/2019 (VI.27.) mód.
SZOC-IP-20-KK Szoc földprogram önrész						207 100 Ft						85/2020. (VII.9)
MFP-AEE/2020 - Magyar Falu Pr. - "Orvosi eszközök beszerzése"						3 000 000 Ft						35/2020. (III.26.)
MFP-ÖT/U/2020 - Magyar Falu Pr.-"Önkormányzati tulajdonú út felújítása"						30 000 000 Ft						36/2020. (III.26.)
TOP-3.2.1-16-ZA1-2018-00005-Letenye Egyedutai óvoda energetikai fejlesztése- önrész						6 217 327 Ft						40/2020 (III.26.)
Kolping Oktatási és Szociális Intézményfennt. Szervezet-ellátási és bérleti szerződés						1 500 000 Ft		1 500 000 Ft				124/2020 (IX.10.)
TOP-2.1.2-15-ZA1-2016-00005-projekt önrész								19 540 666 Ft				145/2020 (X.15.)
TOP-2.1.1-15-ZA1-2016-00003 pályázattal kapcsolatos visszalátás						463 446 780 Ft						155/2020 (X.26.)
ÉKKÖV Kft. Bérletások felújítása								7 794 800 Ft				179/2021. (VI.10.)
TOP-3.2.1-16-ZA1-2018-00005 - Letenye Egyedutai óvoda energetikai fejlesztése								6 803 278 Ft				199/2021. (VI.24.)
VP6-7.2.1.1.-21 Kültérilati utak fejlesztése pályázat								103 373 850 Ft	5 168 693 Ft			202/2021 (VII.22.)
ZP-1-2021 Zárkerü fejlesztések támogatása								23 000 000 Ft				206/2021. (VII.22.)
VP6-19.2.1-100-8.1.8-21 Helyi fejlesztések támogatása								10 000 000 Ft	500 000 Ft			257/2021. (X.21.)
ECO BRIDGE projekt - eszközbeszerzés									19 463 500 Ft			29/2022. (II. 15.)
Művelés pályá felújítása										2 535 436 Ft		112/2023 (X.19.)
RRF-1.1.2-21-2022-00113 - Bölcsődefejlesztés Letenyén										168 573 587 Ft		109/2023 (X.5.)
RRF-1.1.2-21-2022-00113 - Bölcsődefejlesztés Letenyén (önérő)										8 774 394 Ft		109/2023 (X.5.)
Interreg VI-A Magyarország-Horvátország Program 2021-2027, tervezés, megvalósíthatósági tanulmány elkészítése											5 000 000 Ft	220/2024 (XII. 18)

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE 2024. ÉV

	Rovarszám	Eredeti előirányzat 2024. év				Adatok: Ft-ban				2024. évi teljesítés	
						Módosított előirányzat 2024. év					
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen
Egyéb nem intézményi ellátások											
107060	K48	3 700 000		3 700 000		5 796 260		5 796 260	5 463 625		5 463 625
	K48	1 550 000		1 550 000		1 550 000		1 550 000	1 249 601		1 249 601
		200 000		200 000		200 000		200 000	816 200		816 200
ebből: a 18. életévi betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére nyújtott települési támogatás (ápolási díj)											
		550 000		550 000		550 000		550 000	162 000		162 000
ebből: lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres támogatás		800 000		800 000		800 000		800 000	271 401		271 401
ebből: rendkívüli települési támogatás		0		0		0		0	30 000		30 000
		800 000		800 000		800 000		800 000	241 401		241 401
-temetési segély											
-egyéb támogatás rendkívüli élethelyzetre											
107060	K48	900 000		900 000		900 000		900 000	1 083 708		1 083 708
107060	K48	1 250 000		1 250 000		3 346 260		3 346 260	3 130 316		3 130 316
		1 000 000		1 000 000		0		0	0		0
Egyéb, az önkormányzat rendelkezésére megállapított juttatás											
szociális kisállat kihelyezési program											
Lakbértámogatás		250 000		250 000		250 000		250 000	34 056		34 056
Szociális tűzifa						3 096 260		3 096 260	3 096 260		3 096 260
	K4	3 700 000		3 700 000		5 796 260		5 796 260	5 463 625		5 463 625

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁT MEGILLETŐ ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK ÖSSZEJE 2024. ÉVBEN

<i>Hozzájárulás jogcíme</i>	<i>2024. évi hozzájárulás</i>	<i>Módosított hozzájárulás</i>	<i>2024. évi teljesítés</i>
1.1. Települési önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	243 371 053	225 691 053	225 691 053
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	165 138 547	165 138 547	165 138 547
1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodás támogatása	10 855 000	10 855 000	10 855 000
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása	11 457 000	11 457 000	11 457 000
1.1.1.4. Köztemető támogatása	2 672 145	2 672 145	2 672 145
1.1.1.5. Közutak támogatása	4 243 400	4 243 400	4 243 400
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 032 000	11 032 000	11 032 000
1.1.1.7. Lakott külterületei kapcsolódó feladatok támogatása	22 950	22 950	22 950
1.1.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	0	0	0
1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 610 011	3 610 011	3 610 011
1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása	34 340 000	16 660 000	16 660 000
1.2. Köznevelési feladatok támogatása (B112)	190 053 280	173 714 265	173 714 265
1.2.2.1. Óvodapedagógusok bérének támogatása	97 952 400	87 906 000	87 906 000
1.2.5.1.1. Pedagógusok munkáját segítő bértámogatása	42 144 000	44 778 000	44 778 000
1.2.5.1.2. Pedagógusok munkáját segítő bértámogatása ped.végzettségű	8 372 000	2 511 600	2 511 600
1.2.1.1. Óvodaműködtetés támogatás	20 684 880	18 271 644	18 271 644
1.2.1.3. Óvodaműködtetés-üzemeltetési támogatás	3 620 000	2 990 000	2 990 000
1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék	717 000	717 000	717 000
1.2.3.1.1.1. Minősítés kiegészítő támogatása alapfokú	717 000	717 000	717 000
Esélyteremtési illetményrész	15 846 000	15 823 021	15 823 021
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B113)	42 097 274	52 989 648	52 989 648
1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100	6 643 100	6 643 100
1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	29 296 350	29 296 350	29 296 350
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai segítő tevékenység	6 157 824	6 157 824	6 157 824
Szociális ágazati összevont pótlék	0	10 892 374	10 892 374
1.3.3. Bölcsőde támogatása (B113)		4 128 477	4 128 477
1.3.3.1.1. Kisgyermeknevelők bértámogatása		2 556 600	2 556 600
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák bértámogatása		1 367 600	1 367 600
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás		204 277	204 277
1.4. Gyermekétkeztetési feladatok támogatása (B1132)	59 832 443	55 738 845	55 738 845
1.4.1.1. Gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása	25 014 200	23 819 600	23 819 600
1.4.1.2. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	34 818 243	31 919 245	31 919 245
1.4.2. Szünidei étkeztetés		0	0
1.5. Kulturális feladatok támogatása (B114)	8 719 220	16 550 946	16 550 946
1.5.2. Települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési támogatása	8 719 220	8 719 220	8 719 220
Telep.önk.kult.fel.bérjellegű támogatása		7 831 726	7 831 726
Önkormányzati elszámolások (B115)	0	2 827 020	2 827 020
Telep.önk.kult.fel.bérjellegű támogatása	0	0	0
Szociális tüzifa		2 827 020	2 827 020
Állami hozzájárulás összesen:	544 073 270	531 640 254	531 640 254

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA RÉSZESEDÉSEINEK ÁLLOMÁNYA A TULAJDONI RÉSZESEDÉS ARÁNYA ALAPJÁN

						Adatok: Ft-ban	
	Megnevezés	Tulajdoni részese aránya 2023.12.31-én	Székhely	Állomány 2023. december 31-én		Állomány 2024. december 31-én	
				Névérték	Nyilvántartás szerinti érték	Névérték	Nyilvántartás szerinti érték
I. Törzsvagyron körébe tartozó részesedések							
	100 %-os részesedéssel						
1.	ÉKKÖV Kft.	100,00 %	Letenye	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Törzsvagyron körébe tartozó részesedések összesen:				4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
II. Törzsvagyron körébe nem tartozó részesedések							
	25 %-on aluli részesedéssel						
2	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.	4,098 %	Nagykanizsa	30 600 000	30 600 000	30 600 000	30 600 000
Törzsvagyron körébe nem tartozó részesedések összesen:				30 600 000	30 600 000	30 600 000	30 600 000
	Részese összesen:			34 600 000	34 600 000	34 600 000	34 600 000

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK MARADVÁNYKIMUTATÁSA 2024. ÉV

Megnevezés		Költségvetési szerv megnevezése					Összesen		Adatok: Ft-ban
		Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ			
I. Alaptevékenység költségvetési bevételei		997 744 719	17 116 557	26 050 766	2 901 871	3 986			1 043 817 899
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai		541 286 326	189 998 818	298 505 355	74 267 784	53 794 039			1 157 852 322
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (±)		456 458 393	-172 882 261	-272 454 589	-71 365 913	-53 790 053			-114 034 423
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei		983 645 789	172 882 261	272 454 589	71 365 913	5 379 053			1 505 727 605
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		600 014 455	0						600 014 455
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege(±)		383 631 334	172 882 261	272 454 589	71 365 913	53 790 053			954 124 150
A) Alaptevékenység maradványa		840 089 727	0	0	0	0			840 089 727
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei									0
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai									0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege									0
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei									0
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai									0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa									0
C) Összes maradvány		840 089 727	0	0	0	0			840 089 727
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa		0	0	0	0	0			0
E) Alaptevékenység szabad maradványa		840 089 727							840 089 727
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség									0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa									0

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE

ESZKÖZÖK		2023. évi költségvetési beszámoló záró adatai					2024. évi költségvetési beszámoló záró adatai					Adatok Ft-ban	
	Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen	Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen		
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3 438 688 075	130 754	799 996	2 446 806	657 379	3 442 723 010	3 696 376 007	538 281	2 764 458	561 563	3 704 850 649		
I. Immateriális javak	3 899 603	0	0	0	0	3 899 603	104 603	0	0	0	104 603		
II. Tárgyi eszközök	2 726 650 105	130 754	799 996	2 446 806	657 379	2 730 685 040	2 757 242 606	538 281	2 764 458	561 563	2 765 717 248		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	34 600 000	0	0	0	0	34 600 000	34 600 000	0	0	0	34 600 000		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	673 538 367	0	0	0	0	673 538 367	904 428 798	0	0	0	904 428 798		
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	481 061	63 740 735	0	64 221 796	0	824 016	65 673 478	0	66 497 494		
I. Készletek	0	0	481 061	63 740 735	0	64 221 796	0	824 016	65 673 478	0	66 497 494		
II. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
C) Pénzeszközök	974 932 588	0	0	0	0	974 932 588	858 472 441	0	0	0	858 472 441		
I. Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. Pénztárak, esekkek, betétkönyvek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Forintszámlák	967 828 264	0	0	0	0	967 828 264	854 197 564	0	0	0	854 197 564		
IV. Devizaszámlák	7 104 324	0	0	0	0	7 104 324	4 274 877	0	0	0	4 274 877		
D) Követelések	227 825 659	0	1 013 793	68 001	0	228 907 453	294 830 262	1 101 399	68 001	0	295 999 662		
I. Költségvetési éven esedékes követelések	12 536 593	0	1 013 793	68 001	0	13 618 387	34 916 011	1 101 399	68 001	0	36 085 411		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	215 202 066	0	0	0	0	215 202 066	259 728 251	0	0	0	259 728 251		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	87 000	0	0	0	0	87 000	186 000	0	0	0	186 000		
E) Egyéb sajátos elszámolások	324 000	38 898	-127 696	-86 888	0	148 314	-1 300 814	-90 863	-111 821	0	-1 514 553		
I. Előzetesen felszámított ÁFA elszámolása	324 000	0	275 557	0	0	599 557	0	356 567	0	0	356 567		
II. Fizetendő ÁFA elszámolása	0	38 898	-403 253	-86 888	0	-451 243	-1 300 814	-447 430	-111 821	0	-1 871 120		
F) Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0	0	0	0	392 177	0	13 041	74 733	542 908		
					0	0					0		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	4 641 770 322	169 652	2 167 154	66 168 654	657 379	4 710 933 161	4 848 770 073	2 372 833	68 407 157	636 296	4 924 848 601		
FORRÁSOK	Letenye Város	Letenyei Közös Önkormányzat	Letenyei Hóvirág Óvoda	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen	Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen	

Adatok Ft-ban												
ESZKÖZÖK	2023. évi költségvetési beszámoló záró adatai						2024. évi költségvetési beszámoló záró adatai					
	Letenye Város Önkormányzata	Letenyey Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyey Hóvirág Óvoda	Fáklya Művelődési Háza és Könyvtára	Letenyey Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen	Letenye Város Önkormányzata	Letenyey Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyey Hóvirág Óvoda	Fáklya Művelődési Háza és Könyvtára	Letenyey Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen
G) Saját tőke	3 128 589 398	-9 984 842	-14 720 934	63 440 129	-3 036 297	3 164 287 454	3 096 551 866	-5 895 785	-18 768 573	65 253 710	-3 015 100	3 134 126 118
I. Nemzeti vagyon indúllásokról értéke és változásai	2 239 014 085	0	412 311	1 969 896	0	2 241 396 292	2 208 820 361	0	412 311	1 969 896	0	2 211 202 568
III. Pénzeszközökön kívüli egyéb eszközök indúllásokról értéke és változásai	174 764 925	16 426 618	165 625	755 884	0	192 113 052	204 958 649	16 426 618	165 625	755 884	0	222 306 776
IV. Felhalmozott eredmény	387 767 406	-26 113 565	-16 657 066	60 766 620	-3 234 223	402 529 172	574 241 922	-26 411 460	-15 298 870	60 714 349	-3 036 297	590 209 644
V. Eszközök értékhelyettesítésének forrása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	327 042 982	-297 895	1 358 196	-52 271	197 926	328 248 938	108 530 934	4 089 057	-4 047 639	1 813 581	21 197	110 407 130
H) Kitelezettségek	43 752 456	50 800	2 110 677	0	0	45 913 933	62 497 828	0	1 949 920	0	26 800	64 474 548
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettség	5 004 669	50 800	2 110 677	0	0	7 166 146	26 683 805	0	1 949 920	0	26 800	28 660 525
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség	25 132 979	0	0	0	0	25 132 979	18 593 822	0	0	0	0	18 593 822
III. Kitelezettségi jellegű sajátos elszámolások	13 614 808	0	0	0	0	13 614 808	17 220 201	0	0	0	0	17 220 201
I) Kincstári számlavezetéssel kapcs. elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J) Passzív időbeli elhatárolások	1 469 428 468	10 645 431	14 777 411	2 728 525	3 693 676	1 501 273 511	1 689 720 379	10 558 027	19 191 486	3 153 447	3 624 596	1 726 247 935
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	4 641 770 322	711 389	2 167 154	66 168 654	657 379	4 711 474 898	4 848 770 073	4 662 242	2 372 833	68 407 157	636 296	4 924 848 601

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

	Megnevezés	Előző időszak 2023. év						Tárgy időszak 2024.év						Konszolidál lás	Konszolidál lás	Konszolidál lás
		Letenye Város Önkormány zata	Letenyei Közös Önkormány zati Hivatal	Letenyei Hővirág Óvoda	Fáklya Művelődés i Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekj óléti Központ	Összesen	Konszolidál lás	Konszolidál lás	Letenye Város Önkormány zata	Letenyei Közös Önkormány zati Hivatal	Letenyei Hővirág Óvoda- Bölcsőde	Fáklya Művelődés i Ház és Könyvtár			
01.	Közhatalmi eredményszámláiú bevételek	359 807 367	0	0	0	0	359 807 367		359 807 367	397 394 348	0	0	0	397 394 348		397 394 348
02.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszáml. bevét.	403 949	9 761 751	20 674 664	506 979	0	31 347 343		31 347 343	3 260 695	8 850 392	20 511 408	945 903	0	33 568 398	33 568 398
03.	Tevékenységek egyéb nettó eredményszámláiú bevételei	16 016 143	0	0	389 370	0	16 405 513		16 405 513	33 756 192	0	0	729 000	0	34 485 192	34 485 192
I.	Tevékenységek nettó eredményszámláiú bevétele (01+02+03)	376 227 459	9 761 751	20 674 664	896 349	0	407 560 223		407 560 223	434 411 235	8 850 392	20 511 408	1 674 903	0	465 447 938	465 447 938
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+04+05)	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
06.	Központi működési célú támogatások eredményszámláiú bevételei	509 166 643	144 169 060	222 799 946	52 869 756	49 139 388	978 144 793	-468 978 150	509 166 643	531 640 254	172 882 261	272 454 589	71 365 913	53 790 053	1 102 133 070	531 640 254
07.	Egyéb működési célú támogatások eredményszámláiú bevételei	52 088 420	6 766 281	0	569 478	3 400	59 427 579		59 427 579	16 576 446	7 865 917	0	583 600	0	25 025 963	25 025 963
08.	Felhalmozási célú támogatások eredményszámláiú bevételei	311 093 160	0	0	0	0	311 093 160		311 093 160	92 538 356	0	0	0	0	92 538 356	92 538 356
09.	Különféle egyéb eredményszámláiú bevételek	9 684 742	180 956	192 021	1 385 392	0	11 443 111		11 443 111	15 106 770	389 192	85 286	384 434	3 986	15 969 668	15 969 668
III.	Egyéb eredményszámláiú bevételek (06+07+08+09)	882 032 965	151 116 297	222 991 967	54 824 626	49 142 788	1 360 108 643	-468 978 150	891 130 493	655 861 826	181 137 370	272 539 875	72 333 947	53 794 039	1 235 667 057	665 174 241
10.	Anyagköltség	7 508 071	2 414 534	36 851 552	1 541 991	363 630	48 679 778		48 679 778	8 103 800	3 920 371	37 439 683	699 113	439 893	50 602 860	50 602 860
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	138 670 494	21 081 648	22 501 074	12 118 650	4 188 106	198 559 972		198 559 972	118 829 011	22 141 560	24 024 654	23 876 220	5 958 071	194 829 516	194 829 516
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	126 230	0	126 230	126 230
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	264 871	0	0	49 420	0	314 291		314 291	3 242 430	171 190	0	0	0	3 413 620	3 413 620
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (10+11+12+13)	146 443 436	23 496 182	59 352 626	13 710 061	4 551 736	247 554 041		247 554 041	130 175 241	26 233 121	61 464 337	24 701 563	6 397 964	248 972 226	248 972 226
14.	Bérek költség	52 067 118	105 383 475	142 690 409	28 984 163	36 839 125	365 964 290		365 964 290	29 869 426	118 355 736	187 796 109	31 079 717	38 113 784	405 214 772	405 214 772
15.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	27 995 074	9 939 286	11 851 688	4 659 809	1 346 374	55 792 231		55 792 231	33 071 539	14 445 069	9 791 789	6 031 894	3 112 346	66 452 637	66 452 637

16.	Bérfajrulékok	8 299 209	15 577 208	21 401 657	4 343 082	4 885 723	54 506 879		54 506 879		54 506 879	7 142 082	18 099 669	27 484 623	4 723 524	4 973 532	62 423 430	62 423 430
V.	Személyi jellegű ráfordítások (14+15+16)	88 361 401	130 899 969	175 943 754	37 987 054	43 071 222	476 263 400		476 263 400		476 263 400	70 083 047	150 900 474	225 072 521	41 835 135	46 199 662	534 090 839	534 090 839
VI.	Értékesítéskénti leírás	124 760 888	194 228	502 416	495 061	160 893	126 113 486		126 113 486		126 113 486	2 756 940	805 179	1 044 485	574 498	139 893	5 320 995	5 320 995
VII	Egyéb ráfordítások	587 396 067	6 585 565	6 509 640	3 581 071	1 161 011	605 233 354	-468 978 150	605 233 354		605 233 354	780 409 521	7 959 932	9 517 580	5 084 074	1 035 323	804 006 430	-570 492 816
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.+/- II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	311 298 632	-297 896	1 358 195	-52 272	197 926	312 504 585		312 504 585		312 504 585	106 848 312	4 089 056	-4 047 640	1 813 580	21 197	108 724 505	108 724 505
17.	Kapott (járt) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Részesedésekből származó eredményzsemleltü bevételek	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményzsemleltü bev.	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Kapott (járt) kamatok és kamatjellegű eredményzsemleltü bevételek	77 137	1	1	1	0	77 140		77 140		77 140	1 375 107	1	1	1	0	1 375 110	1 375 110
21.	Pénzügyi műveletek egyéb eredményzsemleltü bevételei (>=18a)	15 708 246	0	0	0	0	15 708 246		15 708 246		15 708 246	308 717	0	0	0	0	308 717	308 717
21a	- ebből: árfolyamnyereség	0	0	0	0	0	0		0		0	284 372	0	0	0	0	284 372	284 372
VII	Pénzügyi műveletek eredményzsemleltü I. bevételei (17+18+19+20+21)	15 785 383	1	1	1	0	15 785 386		15 785 386		15 785 386	1 683 824	1	1	1	0	1 683 827	1 683 827
22.	Részesedésekből származó ráfordítások	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Fizetendő kamat és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a)	41 033	0	0	0	0	41 033		41 033		41 033	1 202	0	0	0	0	1 202	1 202
26a	- ebből: árfolyamvesztés	33 527	0	0	0	0	33 527		33 527		33 527	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (22+23+24+25+26)	41 033	0	0	0	0	41 033		41 033		41 033	1 202	0	0	0	0	1 202	1 202
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	15 744 350	1	0	1	0	15 744 352		15 744 352		15 744 352	1 682 622	1	0	1	0	1 682 624	1 682 624
C)	MÉRTÉK SZERINTI EREDMÉNY (+A+B)	327 042 982	-297 895	1 358 196	-52 271	197 926	328 248 937		328 248 937		328 248 937	108 530 934	4 089 057	-4 047 639	1 813 581	21 197	110 407 129	110 407 129

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA VAGYON KIMUTATÁSA FORGALOMKÉPESSÉG SZERINT

Megnevezés	Letenye Város Önkormányzata		Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde		Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár		Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központ		Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
ESZKÖZÖK										
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 438 688 075	3 696 376 007	799 996	538 281	2 446 806	2 764 458	657 379	561 563	130 754	4 610 340
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 899 603	104 603	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>1. Vagyoni értékű jogok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon									0	0
<i>2. Szellemi termékek</i>	<i>3 899 603</i>	<i>104 603</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0								
d) Üzleti vagyon	3 899 603	104 603								
<i>3. Immateriális javak érték helyesbítése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 726 650 105	2 757 242 606	799 996	538 281	2 446 806	2 764 458	657 379	561 563	130 754	4 610 340
<i>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	<i>2 684 874 470</i>	<i>2 733 800 733</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	1 082 031 833	1 032 515 048								
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	878 941 274	867 538 345								
d) Üzleti vagyon	723 901 363	833 747 340							0	0
<i>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	<i>23 353 206</i>	<i>23 291 873</i>	<i>799 996</i>	<i>538 281</i>	<i>2 446 806</i>	<i>2 764 458</i>	<i>657 379</i>	<i>561 563</i>	<i>130 754</i>	<i>4 610 340</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	0	0								
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0								
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0				
d) Üzleti vagyon	23 353 206	23 291 873	799 996	538 281	2 446 806	2 764 458	657 379	561 563	130 754	4 610 340
<i>3. Tenyészállatok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
<i>4. Beruházások, felújítások</i>	<i>18 422 429</i>	<i>150 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon	18 422 429	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										

Adatok: Ft-ban										
Megnevezés	Letenye Város Önkormányzata		Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde		Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár		Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központ		Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyont										
d) Üzleti vagyont										
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	34 600 000	34 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedések	34 600 000	34 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyont										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyont										
d) Üzleti vagyont	34 600 000	34 600 000								
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyont										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyont										
d) Üzleti vagyont										
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyont										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyont										
d) Üzleti vagyont										
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	673 538 367	904 428 798	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	673 538 367	904 428 798	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyont										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyont										
d) Üzleti vagyont	673 538 367	904 428 798								
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyont										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyont										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyont										
d) Üzleti vagyont										
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	481 061	824 016	63 740 735	65 673 478	0	0	0	0
I. Készletek			481 061	824 016	63 740 735	65 673 478				
II. Értékpapírok										
C/ PÉNZESZKÖZÖK	974 932 588	858 472 441	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Lekötött bankbetétek										
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek										
III. Forintszámlák	967 828 264	854 197 564			0	0	0	0	0	0
IV. Devizaszámlák	7 104 324	4 274 877								
D/ KÖVETELÉSEK	227 825 659	294 830 262	1 013 793	1 101 399	68 001	68 001	0	0	0	0
I. Költségvetési évben esedékes követelések	12 536 593	34 916 011	1 013 793	1 101 399	68 001	68 001				
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	215 202 066	259 728 251			0	0				
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	87 000	186 000			0	0				
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	324 000	-1 300 814	-127 696	-90 863	-86 888	-111 821	0	0	0	-11 055
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		392 177				13 041		74 733	580 635	62 957
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 641 770 322	4 848 770 073	2 167 154	2 372 833	66 168 654	68 407 157	657 379	636 296	711 389	4 662 242

Adatok: Ft-ban										
Megnevezés	Letenye Város Önkormányzata		Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde		Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár		Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központ		Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
FORRÁSOK										
G/ SAJÁT TŐKE	3 128 589 398	3 096 551 866	-14 720 934	-18 768 573	63 440 129	65 253 710	-3 036 297	-3 015 100	-9 984 842	-5 895 785
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 034 055 436	2 034 055 436	412 311	412 311	1 969 896	1 969 896				
II. Nemzeti vagyon változásai	174 764 925	174 764 925				0				
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	204 958 649	204 958 649	165 625	165 625	755 884	755 884			16 426 618	16 426 618
IV. Felhalmozott eredmény	387 767 406	574 241 922	-16 657 066	-15 298 870	60 766 620	60 714 349	-3 234 223	-3 036 297	-26 113 565	-26 411 460
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0									
VI. Mérleg szerinti eredmény	327 042 982	108 530 934	1 358 196	-4 047 639	-52 271	1 813 581	197 926	21 197	-297 895	4 089 057
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	43 752 456	62 497 828	2 110 677	1 949 920	0	0	0	26 800	50 800	0
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	5 004 669	26 683 805	0	1 949 920	0	0	0	26 800	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	25 132 979	18 593 822	2 110 677	0	0	0			50 800	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	13 614 808	17 220 201	0	0	0	0				
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	1 469 428 468	1 689 720 379	14 777 411	19 191 486	2 728 525	3 153 447	3 693 676	3 624 596	10 645 431	10 558 027
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 641 770 322	4 848 770 073	2 167 154	2 372 833	66 168 654	68 407 157	657 379	636 296	711 389	4 662 242
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	278 236 144	40 870 034	7 115 475	3 767 172	19 424 098	3 136 031	2 176 802	1 132 478	16 631 910	2 555 012
"0"-ra írt eszközök	242 978 879	276 987 289	3 907 845	4 948 527	16 374 602	16 374 602	1 088 401	1 132 478	14 571 533	15 308 129
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	33 324 140	38 936 909	3 207 630	3 767 172	3 049 496	3 136 031	1 088 401	1 132 478	2 000 377	2 495 012
Használatban lévő készletek										
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevő, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)										
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	1 933 125	1 933 125							60 000	60 000

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVI ÖSSZEVONT MARADVÁNYÁNAK
TERVEZETT FELOSZTÁSA CÉLONKÉNT ÉS FELADATONKÉNT**

	<i>Adatok: Ft-ban</i>
Feladat megnevezése	Összeg
TOP-PLUSZ-1.2.1-21 Zala Kétkeréken - Kerékpárút fejlesztés	571 501 813
Működési költségek	268 587 914
Összesen	840 089 727

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdés értelmében a beszámoló alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot a következők 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.” Az elmúlt évben kincstári ellenőrzésre került sor, melynek jelentése mellékelve kerül.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdése értelmében: „A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

A fent hivatkozott jogszabályi előíráson túl az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 6.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a zárszámadási rendeletervezetnek tartalmazni kell a gazdálkodásról készült számszaki jelentést (a bevételek és kiadások alakulását), az összevont adatokat magába foglaló egyszerűsített mérleget, eredménykimutatást, vagyonkimutatást, valamint az összevont maradványkimutatást.

Az Áhsz. 30.§ (3) bekezdése alapján az önkormányzat beszámolójában szereplő vagyonkimutatásnak a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmaznia kell a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01., 02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és a nemzeti vagyronról szóló 2011.évi CXCVI. törvény 1.§ (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155.§ (2) bekezdése értelmében a képviselő-testület a rendelet megalkotásakor elfogadja az önkormányzat pénzmaradványát és dönt annak felhasználásáról.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 11.§ (1) és (2a) bekezdései a következő előírásokat tartalmazzák:

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.”

„(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A zárszámadáshoz csatolni szükséges továbbá a Magyar Államkincstár által elkészített 2024. évi összevont (konszolidált) beszámolót, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat elemi beszámolóinak adatait.

1. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzat 2024. évi összevont költségvetési mérlegét a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza, mely Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait foglalja magában.

Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetését az 1/2024. (II. 16.) önkormányzati rendelettel 1 916 312 332 forint főösszeggel alkotta meg. Az év folyamán három módosításra került sor, melyet a képviselő-testület által meghozott döntések, a központi költségvetési kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése, valamint a folyamatos gazdálkodás biztosítása indokolt. Ezáltal a módosított bevételi és kiadási főösszeg 2 038 531 710 forintra emelkedett. Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervei a 2024. évi gazdálkodása során a tervezett előirányzatokból 2 027 463 688 forint bevétellel és 1 187 373 963 forint kiadással teljesítette az évet.

Megnevezés és	Módosított előirányzat	Teljesítés forintban	Teljesítés %-ban	Megnevezés és	Módosított előirányzat	Teljesítés forintban	Teljesítés %-ban
Működési bevételek	990 838 638 Ft	979 770 616 Ft	98,88%	Működési kiadások	1 157 413 971 Ft	973 983 215 Ft	84,15%
Felhalmozási bevételek	64 047 283 Ft	64 047 283 Ft	100,00%	Felhalmozási kiadások	851 596 100 Ft	183 869 107 Ft	21,59%
Költségvetési bevételek	1 054 885 921 Ft	1 043 817 899 Ft	98,95%	Költségvetési kiadások	2 009 010 071 Ft	1 157 852 322 Ft	57,63%
Finanszírozási bevételek	983 645 789 Ft	983 645 789 Ft	100,00%	Finanszírozási kiadások	29 521 639 Ft	29 521 639 Ft	100,00%
Összes bevétel	2 038 531 710 Ft	2 027 463 688 Ft	99,46%	Összes kiadás	2 038 531 710 Ft	1 187 373 961 Ft	58,25%

A kiadások alulteljesítése a felhalmozási kiadásokra, azon belül is a beruházások és felújítások kiemelt előirányzatára vezethető vissza. Ezen költségvetési sorokat érintő feladatok átütemezésre kerültek a 2025. évre, mivel az ezekhez kapcsolódó ráfordítások a munkálatok elvégzését követően jelentkeznek a költségvetésben.

Az önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták.

Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil volt, a fizetőképesség az év folyamán folyamatosan javult.

Az önkormányzat összevont könyvviteli mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatását a rendelet-tervezet 17. melléklete tartalmazza, mely alapján megállapítható, hogy az évet

Letenye Város Önkormányzata (2023. évből áthozott) 960 664 639 forint maradvánnyal nyitotta és 840 089 727 forint maradvánnyal zárta.

2. A 2024. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK TELJESÍTÉSE

2.1. Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervek összevont bevételeinek és kiadásainak teljesítése (rendelet-tervezet 1. melléklet)

2.1.1. Bevételek teljesítése

Az összevont bevételi előirányzat **2 027 463 688 forint**ra teljesült (finanszírozási bevételekkel együtt).

2.1.1.1. Önkormányzat működési támogatása

A helyi önkormányzatot megillető állami hozzájárulások 2024. évi összege **531 640 254 forint** volt. Ebből a helyi önkormányzat működésének általános támogatása címen a központi költségvetésből származó támogatásokat 225 691 053 forint teljesítéssel szerepeltetjük. Ezen összeget a település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatására, közutak, köztemető, közvilágítás, zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, valamint egyéb kötelező feladatok támogatására, és az önkormányzati hivatal működésének támogatására fordítottuk.

A központi költségvetésből a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására mindösszesen 173 714 265 forintot utalt ki a Magyar Államkincstár, mely összeget teljes mértékben az óvodai feladatok ellátására fordítottunk.

A központi költségvetésből származó támogatásokon belül az önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladataihoz mindösszesen 108 728 493 forintot kaptunk (ezen összeg tartalmazza a család és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatását, a gyermekétkeztetési feladatok ellátásának támogatását és az önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatását is.)

A települési önkormányzat bölcsőde támogatására mindösszesen 4 128 477 forintot adott a központi költségvetés.

A települési önkormányzat kulturális feladatokhoz 16 550 946 forint finanszírozást adott a központi költségvetés.

Az elszámolásból származó bevételek jogcímén 2 827 020 forint bevétele realizálódott az Önkormányzatnak.

2.1.1.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelentkeznek azok a bevételek, amelyek államháztartáson belül érkeznek és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához nyújtanak fedezetet. Ez a rovat **24 975 963 forint** összeggel teljesült.

A központi költségvetési szervektől az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők 2024. évi közös eljárásban lebonyolított általános választásával kapcsolatban kapott működési célú támogatás összege 6 823 269 forint.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjából az iskola egészségügyi feladatok ellátására 193 200 forint, valamint a fogorvosi alapellátás támogatására 9 264 700 forint érkezett.

Az államháztartáson belüli bevételek között számoltuk el az elkülönített állami pénzalapból a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatásra érkező pénzeszközöket. A közmunkaprogramban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 5 784 546 forintot biztosított a központi költségvetés. Ezen kívül a nyári diákmunka finanszírozására 1 867 600 forint érkezett.

A helyi önkormányzatoktól származó támogatások rovaton 1 042 648 forint került könyvelésre, amely a belső ellenőri feladatokhoz történő társulást alkotó önkormányzatoktól származó 2024. évi hozzájárulás összege. (13.melléklet)

2.1.1.3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú önkormányzati támogatások összege **62 674 592 forint**ra teljesült, amely a fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása jogcímen került jóváírásra, ami az alábbi pályázatok elnyert támogatási összeget foglalja magába:

Bölcsődefejlesztés - RFF-1.1.2-21-2022-00113: 62 646 044 forint

VP6-19.2.1-100-8.1.8-21 Térségi közösségfejlesztés Letenyén: 28 548 forint

(13. melléklet)

2.1.1.4. Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz igazodva, a gazdálkodási körülményeket és az adózók teherviselési képességeihez mérten, azokat figyelembe véve alkotta meg. Új adónem bevezetése évek óta nem volt, illetve az adók mértékében sem történt változás. Az önkormányzat közhatalmi bevételei összesen **351 403 157 forint** összegben realizálódtak, így továbbra is a normatív támogatás után az önkormányzati működés legjelentősebb tételei a helyi adókból befolyt összegek.

Az adóbevételek közül az önkormányzat legjelentősebb tétele továbbra is az iparüzési adó bevétel, amely **348 825 453 forint** összegben realizálódott. A tárgyévi bevétel összege függ az előző évben fizetett adóelőleg összegétől, az adózók által visszaigényelt és részükre visszatartott túlfizetés, illetve hátralék összegétől is.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókból, azaz idegenforgalmi adóból **1 710 600 forint** bevétele az egyéb közhatalmi bevételekből **867 104 forint** eredménye keletkezett.

2.1.1.5. Működési bevétel

A vagyonhasznosításból származó bevételek, azaz a helyiségek, önkormányzati területek bérbeadásából, egyéb értékesítésből származó bevételek itt kerültek elszámolásra. Az önkormányzat működési bevétele mindösszesen **71 701 242 forint** volt.

A szolgáltatások ellenértéke soron, önkormányzati szinten összesen 9 124 865 forint bevétel keletkezett, a legjelentősebb összeg a Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsődében realizálódott 8 282 570 forint összegben, ami az étkeztetési feladatok ellátásához köthető. A többi bevétel a kerékpárút üzemeltetés, közterületen engedélyezett bontási tevékenység, esküvői szolgáltatás, kapcsán folyt be. A közvetített szolgáltatások rovaton a Letenyei Járási Hivatal, a Deák Ferenc Megyei Könyvtár üzemeltetési költségei kerültek továbbszámolásra. Ezen rovaton mindösszesen 12 456 994 forint folyt be.

A működési bevételek jelentős része az előző évekhez hasonlóan a tulajdonosi bevételek címen elszámolt vagyonhasznosításból származó eszközök, helyiségek, önkormányzati ingatlanok, területek bérbeadásából származnak. Önkormányzati szinten 17 196 826 forint bevétel teljesült.

A közétkeztetés kapcsán az ellátási díjakból származó bevétel összege pedig 12 159 856 forint. A kiszámlázott általános forgalmi adó összege 6 161 910 forint volt összesen.

Az egyéb működési bevételek rovatokon mindösszesen 14 600 791 forint íródott jóvá, amely tartalmazza a biztosítók által fizetett kártérítés összegét, a visszatérített közüzemi díjakat valamint a kamatbevételeket tartalmazza.

2.1.1.6. Felhalmozási bevételek

Ingatlanértékesítésből **1 372 691 forint** bevétel származott, ami önkormányzati bérlakások értékesítéséből, valamint tárgyi eszköz értékesítéséből (YMF 276 frsz. jármű , képviselői laptop) ered.

2.1.1.7. Működési célú átvett pénzeszközök, visszatérítendő támogatások, kölcsönök

Ezen rovaton mindösszesen **50 000 forint** bevételt könyvelhettünk, amely a Fáklya Művelődési Ház és Könyvtárban rendezvényre folyósított támogatás összege.

2.1.1.8. Finanszírozási bevételek

A pénzmaradvány felhasználás összege önkormányzati szinten, összevontan 960 664 639 forint. A pénzmaradvány igénybevételenek teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően történik az új számviteli szabályoknak megfelelően.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések címén 22 981 150 forint került lekönyvelésre, amely összeg a tárgyévét megelőző év decemberében kerül kiutalásra és a tárgyév januárjában kerül pénzforgalom nélkül visszavonásra az esedékes nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető támogatás Áht.-ban meghatározott százaléka alapján. Ezen összeget egyidejűleg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés soron is szerepeltetni kell a kiadások között.

2.1.2. Kiadási előirányzatok teljesítése

Az összevont kiadási előirányzat 2024. évben **1 187 373 961 forint**ra teljesült a finanszírozási kiadásokkal együtt.

2.1.2.1. Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata a Letenye Város Önkormányzata és intézményei esetében **467 231 958 forint** összegű teljesülést mutat. A kiemelt előirányzat teljesítése tartalmazza a rendszeres személyi juttatásokon kívül a 2024. évre jutó egyéb bérjellegű kifizetéseket is.

2.1.2.2. Munkaadókat terhelő járulékok

A törvényi előírásnak megfelelően a személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege került kifizetésre, önkormányzati szinten mindösszesen **61 565 697 forint** összegben.

2.1.2.2. Dologi kiadások

A dologi kiadások az önkormányzat működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokból tevődnek össze (készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatás, szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások). Az önkormányzat és az intézmények összesen **357 053 122 forintot** fordítottak dologi kiadásokra. Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladataink ellátása érdekében e jogcímen kifizetett kiadások kormányzati funkcióként a 4. számú mellékletben részletezettek szerint alakultak.

2.1.2.3. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzati költségvetési kiadások között kell szerepeltetni az önkormányzat által a lakosságnak jutott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű kiadásokat. A szociális juttatások tekintetében az éves kifizetés **5 463 625 forint** összegben teljesült, mely az önkormányzat szociális rendeletében adható települési támogatásokat tartalmazza.

Ápolási díjakra 816 200 forintot költöttünk. Lakhatáshoz nyújtott rendszeres támogatásra 162 000 forintot, temetési segélyre 30 000 forintot, rendkívüli élethelyzetre tekintettel pedig 241 401 forint szociális támogatást ítél meg a Humán és Ügyrendi Bizottság. Lakbértámogatásra 34 056 forintot költöttünk. Szociális tüzifa került kiosztásra 3 096 260 forint összegben, melyre 2 827 020 forint állami támogatás érkezett. (A Bursa Hungarica Ösztöndíjra kifizetett összegek az új számviteli

szabályoknak megfelelően 2017.év óta már nem az ellátottak pénzügyi juttatásai rovatrenden kerülnek elszámolásra.) (21. melléklet)

2.1.2.4. Elvonások és befizetések

Elvonások és befizetések előirányzata 48 391 435 forintban teljesült, ami helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló teljesítését, a szolidaritási hozzájárulás jelenti.

2.1.2.5. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások összege **19 869 569 forint** összegben teljesült.

A központi költségvetési szerveknek utalt összeg a Kanizsai Dorottya Kórház járóbeteg szakellátásai után fizetett működési célú támogatást (11 059 507 forint), valamint a Bursa Hungarica Ösztöndíj kifizetését jelöli 850 000 forint értékben, mivel az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017. óta itt kerültek elszámolásra, valamint tartalmazza Zala Megyei Rendőrkapitányság részére nyújtott támogatás összegét (150 000 forint).

Az egyéb fejezeti előirányzatok soron az EFOP pályázat szabálytalansági eljárása miatt visszafizetendő pályázati támogatásának teljesítése került könyvelésre 7 097 972 forint összegben.

Az elkülönített állami pénzalapok 49 090 forint támogatás visszafizetésére kötelezte önkormányzatunkat, amely a 2023-2024-es éveken jogosulatlanul felvett közfoglalkoztatotti bértámogatás összege.

A helyi önkormányzatoknak átadott működési támogatása a Letenye Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak nyújtott a kommunikációs költségeinek fedezetére szolgáló vissza nem térítendő támogatást (72 000 forint) tartalmazza.

Társulás esetében 591 000 forint kiadás keletkezett, ebből 197 000 forint a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás és 394 000 forint a Mura Régió ETT felé fizetett tagdíj következtében. (12. melléklet)

2.1.2.6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

2023. évben mindösszesen **14 407 809 forint** támogatást fizettünk ki önkormányzati szinten összesen.

Ezen összegből a Kolping részére a szociális alapfeladatok ellátására 1 500 000 forintot, egyéb vállalkozásnak kártérítésként 156 611 forintot, a civil szervezetek támogatására, tagdíjakra összesen 11 248 500 forintot, utaltunk ki.

Az Önkormányzat a rotavírus elleni védőoltás támogatásáról szóló Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete 12/2021.(V.17.) önkormányzati rendelete alapján 374 024 forint támogatást nyújtott a háztartásoknak.

Visszatérítendő kölcsön címen került kiutalásra 1 128 674 forint, amely az ÉKKÖV Kft. likviditási hitelének visszatörlesztésére lett fordítva.

2.1.2.7. Beruházások

A 2024. évben megvalósított beruházások összege önkormányzati szinten mindösszesen **146 213 623 forint** volt.

Az intézmények beruházási kiadásai összesen 8 653 898 forintban, míg az Önkormányzaté 137 559 725 forintban állapítható meg.

A beruházások önkormányzati és költségvetési szervenként összesített adatait feladatonkénti, célonkénti részletezettségben a 15. melléklet tartalmazza.

2.1.2.8. Felújítás

A 2024. évben a felújítások összevontan **4 585 116 forint** összegben kerültek kifizetésre, amely Hivatal épületének felújítását, valamint a Gergő Cukrászda épületén végzett felújítási költségek egy részét tartalmazza.

A felújítások önkormányzati és költségvetési szervenkénti összesített adatait feladatonkénti, célonkénti részletezettségben a 15. melléklet tartalmazza.

2.1.2.9. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

A rovat mindösszesen **33 070 367 forint** összeggel teljesült, amely tartalmazza a fel nem használt pályázati támogatás visszafizetését (ECO Bridge), valamint a Magyar Labdarúgó Szövetség által megvalósított műfüves pálya felújításának Önkormányzatot terhelő önrészét (2 535 436 forint).

2.1.2.10. Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások tartalmazzák az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét - 22 853 639 forintot - , melyet a Magyar Államkincstár a nettó finanszírozás keretén belül pénzforgalom nélkül von vissza önkormányzatunktól, valamint a felvett felújítási hitel 2024. évben visszafizetett részét (6 668 000 forint).

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

- (1) -(2) Letenye Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének összes bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza eredeti előirányzat, módosított előirányzat és teljesítés szerinti bontásban.
- (3) A finanszírozási bevételek nélküli összevont költségvetési bevétel összegét tartalmazza.
- (4) A bevételeken belüli kiemelt jogcímek teljesítését mutatja be részletesen.
- (5) -(6) A finanszírozási bevételek összegének teljesítését tartalmazza.
- (7) A bevételeinek teljesítését részletesen bemutató mellékletek felsorolását tartalmazza.

A 2. §-hoz

- (1) A 2024. évi finanszírozási kiadások nélküli költségvetési kiadási főösszegét állapítja meg.
- (2) A kiadásokon belüli kiemelt jogcímeknek a teljesítését állapítja meg.
- (3) A finanszírozási kiadások összegét állapítja meg.
- (4) A kiadások részletes teljesítését meghatározó mellékleteket tartalmazza.

A 3. §-hoz

- (1) A költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként keletkező többlet összegét tartalmazza.
- (2) A bevételi és kiadási főösszegek címrendjét határozza meg.
- (3) - (4) A 2024. évi maradvány összegét határozza meg részletesen.
- (5) A vállalkozási tevékenység folytatásáról szól.
- (6) Az összevont pénzmaradvány feladatonkénti és célonkénti felosztását meghatározó melléklet számát tartalmazza.

A 4. §-hoz

(1) - (4) Az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek 2024. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését állapítja meg költségvetési szervek szerinti bontásban.

(5) A költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak részletes teljesítését bemutató mellékletek felsorolását tartalmazza.

Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása

A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadási főösszege **189 998 818 forint** összegben teljesült.

A működési célú támogatások teljesülése tartalmazza a Nemzeti Választási Iroda által az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők 2024. évi közös eljárásban lebonyolított általános választására folyósított összeget (6 537 148 forint), valamint a belső ellenőrzéshez való hozzájárulást 1 042 648 forint összegben.

A Hivatal ezen felül 9 209 695 forint működési bevételhez jutott. Ezen összeg az esküvői szolgáltatásokból származó 252 000 forintból, a Kormányhivatal felé továbbszámlázott 8 598 392 forint üzemeltetési költségből, kiszámlázott Áfábólv valamint egyéb működési bevételből (közüzemi díjak visszatérítése) származott. A felhalmozási bevételek előirányzata 40 945 forinttal teljesült. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a hivatal működéséhez adott 165 138 547 forint összegű támogatást.

A költségvetési kiadásból a személyi juttatások összege 133 043 103 forint volt átlagosan 20 fő személyi juttatásait tartalmazza. A munkáltató által fizetett járulékok összege 17 944 775 forint volt. A dologi kiadások összege 32 299 289 forint összegben teljesültek (anyagbeszerzések, informatikai és kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások). A beruházási kiadások rovat tartalmazza a szerver cseréjét, számítógépek cseréjét monitorral, operációs rendszerrel, valamint irodai berendezések beszerzését.

A Hivatal kiadásait kormányzati funkciónkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

Letenyei Hóvirág Óvoda gazdálkodása

A költségvetés bevételi és kiadási főösszege **298 505 355 forint** összegben teljesült.

A bevételi oldalon a szolgáltatások ellenértéke soron a étkezésből származó bevétel nettó 8 282 570 forint összegben teljesült. A gyermekétkeztetés ellátási díjaiból 12 159 856 forint nettó bevételhez jutott az óvoda. Az étkezés költségeihez kapcsolódó kiszámlázott Áfa összege 5 523 053 forint volt, amely nettó módon tartalmazza a levonható ÁFA összegét is. Kamatbevételből 1 forint, egyéb működési bevételekből pedig 85 286 forint bevétele keletkezett az intézménynek. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatására folyósított 233 581 587 forint összegű támogatást.

A kiadási oldalon a személyi juttatások összege 193 706 127 forint volt, ami tartalmazza a 34 fő alkalmazott részére történő rendszeres és egyéb bérjellegű kifizetést. A munkaadót terhelő járulékok összege 26 952 319 forint. A dologi kiadások az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza, melynek összege 76 852 790 forint volt összességében, ebből a legjelentősebb tétel az üzemeltetési anyagok összege. A költségvetési szervnél beruházásra, eszközök beszerzésre 994 119 forint összeget fordítottunk (laptop, gyermekágy, botmixer, sövényvágó, mosógép, lamináló gép), (részletesen a 15. számú mellékletben). Az óvoda kiadásait kormányzati funkciónkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 9. számú melléklete tartalmazza.

Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár gazdálkodása

A költségvetési szerv bevételi főösszege **74 267 784 forint** volt.

Működési célú támogatás összege 533 600 forintban teljesült, ami a nyári diákmunka program keretében került lekönyvelésre. A művelődési háznak saját bevétele a terembérleti díjakból, eszközbérleti díjakból, jegybevételekből valamint a Deák Ferenc Megyei Könyvtár részére továbbszámlázott kiadások megtérítéséből keletkezett mindösszesen 2 318 271 forint értékben. 50 000 forint működési célú támogatás érkezett a Mura Menti Napok rendezvényre. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési támogatására folyósított 16 550 946 forint összegű támogatást.

A kiadási előirányzatokon belül a személyi juttatások összege 36 713 879 forint volt, amely a 7 fő alkalmazott és megbízási díjban részesülő egyéb foglalkoztatottak, nyári diákmunkások kifizetéseiből adódott. A munkaadói járulékok összege 4 696 334 forint volt. A dologi kiadások javarészt az intézmény által megvalósított programokhoz kapcsolódó kiadásokból az intézmény üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadásokból, könyvbeszerzésekből állnak. A dologi kiadások összege mindösszesen 31 965 421 forint volt. A költségvetési szervnél beruházásra, eszközök beszerzésre 892 150 forint összeget fordítottunk. A Művelődési Ház kiadásait kormányzati funkcionkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 10. számú melléklete tartalmazza.

Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ gazdálkodása

Az intézmény bevételi és kiadási főösszege **53 794 039 forint** volt.

Bevételi oldalon 3986 forint működési bevétel keletkezett, valamint irányító szervi támogatás, amely tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására folyósított 52 989 648 forint összegű támogatást.

A személyi juttatások összege 41 228 701 forint volt, amely 7 fő közalkalmazott rendszeres személyi és egyéb bérjellegű jellegű juttatásait tartalmazza. A munkaadói járulék összege 5 040 041 forint volt. A dologi kiadások 7 469 319 forint összegben kerültek kifizetésre, amely kiadás az intézmény működtetésének költségeit tartalmazza. A költségvetési szervnél beruházásra, eszközök beszerzésre 55 978 forint összeget fordítottunk. A családsegítő központ kiadásait kormányzati funkcionkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

Az 5. §-hoz

A létszám gazdálkodással összefüggő teljesítést tartalmazza.

A 6. §-hoz

(1) - (11) A működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, a bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését kormányzati funkció szerinti bontásban, a bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését költségvetési szervenként és kiemelt jogcímenként, a működési és felhalmozási célú támogatási bevételeket és kiadásokat, a 2024. évben folyósított pénzbeli juttatások összegét, a felújítási és beruházási kiadásainak feladatonkénti és célonkénti teljesítését, a nyújtott kedvezményeket, mentességeket, EU-s támogatással megvalósítani tervezett projektek 2024. évi pénzügyi teljesítési adatait, a többéves kihatással járó döntéseit tartalmazó mellékletekre való hivatkozást tartalmazza.

A 7. §-hoz

(1)-(8) Az önkormányzat 2022. évi összevont maradványkimutatását, részesedéseinek 2024. évi állományát, egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített eredménykimutatását, pénzeszközeinek 2024.

évi változását, a 2024. december 31.-i „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01. és 02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök állományát, a mérlegkételemek alapján összeállított 2024. december 31.-i állapotnak megfelelő vagyonskimutatást, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak a központi költségvetési törvény előírása szerinti teljesítését tartalmazó mellékletekre történő hivatkozásokat tartalmazza.

A 8. §-hoz

A hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezések teljesítéséről és a vállalkozási tevékenység folytatásáról nyújt információt.

A 9. §-hoz

Hatályba léptető és deregulációs rendelkezéseket tartalmaz.

Az 1–28. mellékletehez

Az 1-28. mellékletek tartalmazzák a teljesítési adatokat részletesen.

Adatellenőrző kód: -323d-6b611e33-2f-4a-53-7fd-6f4c-34020-1c7a-d37

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
20 megye/ vármegye	0300 pénzügyi körzet	74 település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat
székhelye:

.....
.....
.....

Szerv számjele

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
734323 PIR-törzsszám	1254 szektor	841105 szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:
LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

8868 Letenye Kossuth Lajos utca 10

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Összevont (konszolidált) beszámoló

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(név)

.....(aláírás)

.....(telefon)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolósi tevékenységeit ellátó
kötségvetési szerv PIR-törzsszáma

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

a szerv könyvviteli feladatainak teljesítésére használt
számvetési program neve

<input type="text"/>

Tartalomjegyzék	
Szám	Űrlap megnevezés
K01	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások
K02	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek
K03	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások
K04	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek
K12	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg
K13	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés

irányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások

	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	4	5	6
	397 842 740	0	397 842 740
	850 000	0	850 000
	3 565 968	0	3 565 968
	978 000	0	978 000
	7 206 500	0	7 206 500
	6 842 279	0	6 842 279
	3 576 355	0	3 576 355
	6 840 440	0	6 840 440
	427 702 282	0	427 702 282
	19 173 907	0	19 173 907
it	11 741 834	0	11 741 834
	8 613 935	0	8 613 935
	39 529 676	0	39 529 676
	467 231 958	0	467 231 958
+27)	61 565 697	0	61 565 697
	58 209 852	0	58 209 852
	1 637 000	0	1 637 000
	561 172	0	561 172
	1 157 673	0	1 157 673
	1 924 506	0	1 924 506
	51 192 737	0	51 192 737
	53 117 243	0	53 117 243
	10 018 117	0	10 018 117
	1 454 253	0	1 454 253
	11 472 370	0	11 472 370
	33 177 084	0	33 177 084
	33 399 126	0	33 399 126
	5 546 298	0	5 546 298
	72 122 508	0	72 122 508
	4 958 259	0	4 958 259
	1 385 898	0	1 385 898
	3 539 850	0	3 539 850
	16 051 527	0	16 051 527
	87 309 993	0	87 309 993
	3 412 149	0	3 412 149
	185 368 035	0	185 368 035
	610 399	0	610 399
	1 287 000	0	1 287 000
	1 897 399	0	1 897 399
	52 490 061	0	52 490 061
	38 040 000	0	38 040 000
	1 202	0	1 202

Működési (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások			
	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	4	5	6
	1 202	0	1 202
	14 666 812	0	14 666 812
	105 198 075	0	105 198 075
	357 053 122	0	357 053 122
	5 463 625	0	5 463 625
	1 083 708	0	1 083 708
	4 379 917	0	4 379 917
	5 463 625	0	5 463 625
	3 526 557	0	3 526 557
	44 864 878	0	44 864 878
	48 391 435	0	48 391 435
(6)	19 869 569	0	19 869 569
	12 059 507	0	12 059 507
azai	7 097 972	0	7 097 972
	49 090	0	49 090
	591 000	0	591 000
	72 000	0	72 000
kívülre	1 128 674	0	1 128 674
	1 128 674	0	1 128 674
2)	13 279 135	0	13 279 135
	12 648 500	0	12 648 500
	474 024	0	474 024
	156 611	0	156 611
K5)	82 668 813	0	82 668 813
	116 847 097	0	116 847 097
	5 891 049	0	5 891 049
	17 582 244	0	17 582 244
	5 893 233	0	5 893 233
	146 213 623	0	146 213 623
	3 610 328	0	3 610 328
	974 788	0	974 788
	4 585 116	0	4 585 116
(84)	30 534 932	0	30 534 932
azai	30 534 932	0	30 534 932
(89)	2 535 436	0	2 535 436
	2 535 436	0	2 535 436
	33 070 368	0	33 070 368
8)	1 157 852 322	0	1 157 852 322

Árnyazati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek

	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	4	5	6
	225 691 053	0	225 691 053
	173 714 265	0	173 714 265
Ása	57 118 125	0	57 118 125
	55 738 845	0	55 738 845
tainak	112 856 970	0	112 856 970
	16 550 946	0	16 550 946
	2 827 020	0	2 827 020
	531 640 254	0	531 640 254
4) (B16)	24 975 963	0	24 975 963
	6 823 269	0	6 823 269
	9 457 900	0	9 457 900
	7 652 146	0	7 652 146
	1 042 648	0	1 042 648
+34)	556 616 217	0	556 616 217
.-80)	62 674 592	0	62 674 592
azai	62 674 592	0	62 674 592
+59+70)	62 674 592	0	62 674 592
	348 825 453	0	348 825 453
adó	348 825 453	0	348 825 453
	1 710 600	0	1 710 600
	1 710 600	0	1 710 600
	350 536 053	0	350 536 053
	867 104	0	867 104
	13 142	0	13 142
	60 000	0	60 000
	351 403 157	0	351 403 157
	9 124 865	0	9 124 865
	12 456 994	0	12 456 994
	1 427 460	0	1 427 460
	17 196 826	0	17 196 826
	12 159 856	0	12 159 856
	6 161 910	0	6 161 910
2)	1 375 110	0	1 375 110
	1 375 110	0	1 375 110
	637 571	0	637 571
	12 588 110	0	12 588 110
	7 248 514	0	7 248 514
	71 701 242	0	71 701 242

Irányítási (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek			
	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	4	5	6
	739 620	0	739 620
	633 071	0	633 071
	1 372 691	0	1 372 691
	50 000	0	50 000
	50 000	0	50 000
	50 000	0	50 000
	1 043 817 899	0	1 043 817 899

mányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások

	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	4	5	6
9111)	6 668 000	0	6 668 000
	6 668 000	0	6 668 000
	22 853 639	0	22 853 639
	570 492 816	-570 492 816	0
	600 014 455	-570 492 816	29 521 639
	600 014 455	-570 492 816	29 521 639

háztartási (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek			
	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	4	5	6
	960 664 639	0	960 664 639
	960 664 639	0	960 664 639
	22 981 150	0	22 981 150
	570 492 816	-570 492 816	0
	1 554 138 605	-570 492 816	983 645 789
	1 554 138 605	-570 492 816	983 645 789

Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg

	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	3	4	5
	104 603	0	104 603
	2 765 717 248	0	2 765 717 248
	34 600 000	0	34 600 000
	904 428 798	0	904 428 798
ÖK	3 704 850 649	0	3 704 850 649
	66 497 494	0	66 497 494
+B/II)	66 497 494	0	66 497 494
	858 472 441	0	858 472 441
	858 472 441	0	858 472 441
	36 085 411	0	36 085 411
	259 728 251	0	259 728 251
	186 000	0	186 000
	295 999 662	0	295 999 662
	-1 514 553	0	-1 514 553
	542 908	0	542 908
	4 924 848 601	0	4 924 848 601
	2 433 509 344	0	2 433 509 344
	590 209 644	0	590 209 644
	110 407 130	0	110 407 130
	3 134 126 118	0	3 134 126 118
	28 660 525	0	28 660 525
	18 593 822	0	18 593 822
	17 220 201	0	17 220 201
	64 474 548	0	64 474 548
	1 726 247 935	0	1 726 247 935
	4 924 848 601	0	4 924 848 601

Ányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	3	4	5
	397 394 348	0	397 394 348
	33 568 398	0	33 568 398
	34 485 192	0	34 485 192
	465 447 938	0	465 447 938
	1 102 133 070	-570 492 816	531 640 254
	25 025 963	0	25 025 963
	92 538 356	0	92 538 356
	15 969 668	0	15 969 668
	1 235 667 057	-570 492 816	665 174 241
	50 602 860	0	50 602 860
	194 829 516	0	194 829 516
	3 539 850	0	3 539 850
	248 972 226	0	248 972 226
	405 214 772	0	405 214 772
	66 452 637	0	66 452 637
	62 423 430	0	62 423 430
	534 090 839	0	534 090 839
	5 320 995	0	5 320 995
	804 006 430	-570 492 816	233 513 614
	108 724 505	0	108 724 505
	1 375 110	0	1 375 110
	308 717	0	308 717
telése	284 372	0	284 372
-20+21)	1 683 827	0	1 683 827
	1 202	0	1 202
	1 202	0	1 202
	1 682 625	0	1 682 625
	110 407 130	0	110 407 130

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **DÖMÖK JÓZSEF** a **FÁKLYA MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi hatáskörök és a humánerőforrás kezelés határozza meg. Az Intézmény minden dolgozója rendelkezik munkaköri leírással, melyek a hatályos jogszabálynak megfelelnek. Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat, elsősorban a gazdálkodási szervezetre vonatkozóan azonosították, dokumentálták, azonban felülvizsgálata, valamint a szakmai folyamatokra vonatkozóan kiterjesztése szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen. A belső szabályzatok aktualizálása folyamatosan megtörténik a jogszabályoknak, továbbá a külső és belső ellenőrzések során tett javaslatoknak megfelelően. Egyes szabályzatok esetében még szükség van módosításokra az Intézményi sajátosságok figyelembevételével, annak érdekében, hogy megfelelően biztosítsák a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési szabályzat készült. A kockázatelemzés évente, minden szervezeti egységre kiterjedően elkészül, azonban a jogszabálynak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges. A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve összeállította az éves ellenőrzési tervet is.

c) Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján az intézmény vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan

biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, ennek fejlesztése az intézménynél még folyamatban van.

Az intézménynél az alábbi megelőző, feltáró, illetve helyreállító kontrollokat alkalmazzák:

- Megelőző kontrollok: A kötelezettségvállalás ellenjegyzése, utalványozása, valamint az érvényesítés a jogszabály előírásainak megfelelően történik. Az intézménynél kifizetések kizárólag a teljesítésigazolás meglétének ellenőrzését követően teljesíthetők. A teljesítésigazolásra jogosult személyeket belső szabályzat nevesíti.
- Feltáró kontrollok: Az intézménynél a rendszeres egyeztetések történnek. A leltározás, készletek egyeztetése a belső szabályzatnak megfelelően megtörténik.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Az Intézménynél olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magában foglalja a költségvetési szerven belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A folyamatos monitoring lényegében beépül az Intézmény normális, ismétlődő, mindennapi működési tevékenységeibe, magában foglalva a vezetés rendszeres felügyelet-ellátó, ellenőrző tevékenységét, valamint más műveleteket, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre feladatkörük ellátása keretében. A költségvetési szerv vezetője gondoskodik a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, nyomon követi az intézkedést igénylő megállapításokat, valamint az intézkedések megvalósítását

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikolettá pénzügyi osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Letenye, 2025. január 31.




aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **VIDA LÁSZLÓ**, a **LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 8. § \(2\) bekezdés b\) pontjában](#) előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: az Önkormányzat rendelkezett a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. A feladatkörök megosztása egyértelműen meghatározott volt. Az Önkormányzati feladatok ellátásához a humánerőforrás létszáma megfelelő volt. A dolgozók számára lebontott feladatokat és hatásköröket a munkaköri leírások tartalmazzák. A folyamatos jogszabályi változásokra az Önkormányzat és a feladatok végrehajtójaként a Közös Hivatal megfelelő időben és módon reagálva végezte el feladatait.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérésre és megállapításra került a gazdálkodásában rejlő kockázat, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív illetve pozitív hatással lehet az adott szervezet céljainak elérésére.

c) Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján az intézmény vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezetekhez, szervezeti egységekhez, illetve személyekhez. Az Önkormányzatnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer. Az Önkormányzaton belül az információ áramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, információ átadások útján is megvalósult. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működéséről az Önkormányzat úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását külső vállalkozóra bízta. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt. Az Önkormányzat monitoring tevékenysége részben általa valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(1\) bekezdésében](#) előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikoletta pénzügyi osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló [370/2011. \(XII. 31.\) Korm. rendelet 12. § \(2\) bekezdésében](#) előírt továbbképzésen.

Kelt: Letenye, 2025.01.31.



.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Hámori Nóra jegyző, a(z) Letenyei közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: alapítói okirat, valamint hatályos szervezeti és működési szabályzat rendelkezésre áll, utóbbi felülvizsgálata megtörtént a költségvetési szervnél használatos COFOG-ok és a könyvelés összhangjának megteremtése érdekében. A szervezeti felépítés írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat, közszolgálati szabályzat, iratkezelési szabályzat, közbeszerzési szabályzat, adatvédelmi szabályzat, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat, tűzvédelmi szabályzat, a szabálytalanságok kezelésének szabályzata, belső ellenőrzési kézikönyv). A számlarend felülvizsgálata megtörtént és új a közérdekű adatok megismerésére illetőleg közzétételére vonatkozó szabályzat elkészült. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkakörü

leírások kialakításra kerültek, felülvizsgálatuk, aktualizálásuk folyamatban van. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer is. Kialakításra került a szabálytalanságokra és integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadására és kivizsgálására vonatkozó eljárásrend.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervnél kockázatkezelési rendszer működik, megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.

c) Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. A kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai rendelkezésre állnak. A költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése megtörtént, az államkincstár által feltárt hiányosságok javítása megtörtént

d) Információs és kommunikációs rendszer: a költségvetési szervnél működik olyan rendszer, amely biztosította a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezetekhez. A költségvetési szerv eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek. A közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettség részben biztosított, az Info. tv. előírásainak megfelelő adatok honlapra történő feltöltése folyamatban van.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer. Az általam vezetett szerv tekintetében biztosított volt az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelő működtetése, valamint a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikolett a pénzügyi osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Letenye, 2025. január 31.



[Handwritten signature]

aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **MOZSOLICS KLÁRA**, a **LETENYEI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: az intézmény alapító okirattal, továbbá az intézmény működéséhez szükséges szakmai és pénzügyi gazdasági szabályzatokkal rendelkezik, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak és azok változásainak megfelelően megtörtént. Az intézményben kidolgozásra kerültek - és az érintettekkel megismertetésre kerültek - a stratégiai és operatív célok, valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, melynek megfelelően végezte munkáját. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ) rendelkezésre álltak. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és írásban rögzítésre kerültek, melyek aktualizálása folyamatos

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérte és megállapította a gazdálkodásában rejlő kockázatot, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal

kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív illetve pozitív hatással lehet az adott szervezet céljainak elérésére.

c) Kontrolltevékenységek:

Kontrollstratégiák és módszerek: Folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés. Feladatkörök szétválasztása: Belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörténik, amelynek aktualizálásáról folyamatosan gondoskodni kell.

A feladatvégzés folytonossága: A helyettesítés rendszerének pontos működtetésével garantált.

d) Információs és kommunikációs rendszer: olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magába foglalja a költségvetési szerven belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Az iratkezelés az előírásoknak megfelelő.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az intézmény vezetőjeként kialakítottam a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer). Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követés megvalósult. Az intézmény vezetőjeként gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.

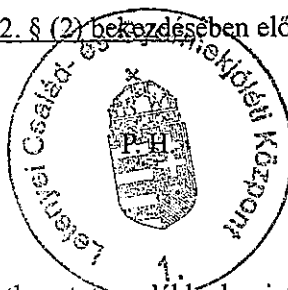
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

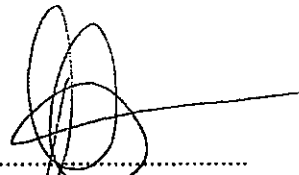
B3) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikoletta pénzügyi osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Letenye, 2025. január 31.




.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Hermán Zsoltné Szunyogh Éva**, a **Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezetben belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet többek között a szervezeti struktúra belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg. a szervezeti felépítés biztosítsák a dolgozók elkötelezettségét, az elvárásoknak, célkitűzésének megfelelő magas szintű munkavégzést.

-Rendelkezésre állnak a a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat)

- Rendelkezésre áll az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat

- Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsoló pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések:

- tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
- belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
- az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései;
- reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
- gépjárművek igénybevétele és használatának rendje;
- a fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles kockázatelemzési rendszert működtetni, mely keretén belül megállapításra kerültek a polgármesteri hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok. Továbbá meghatározottak az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja. A szervezet működésében rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszer került alkalmazásra:

- A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve kialakításra került átfogó kockázatkezelési stratégia
- Megtörtént a kockázatkezelési folyamatokért felelős személy kijelölése
- Ha a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosság feltárását követően (belső ellenőrzés), megtettük a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében

c) Kontrolltevékenységek: A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, ennek érdekében az alábbiak valósultak meg:

- A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése

d) Információs és kommunikációs rendszer: a költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszert kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyekhez, a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

- A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljuttatását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A költségvetési szerv vezetője (intézményvezető) köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését:

- A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikoletta pénzügyi osztályvezető) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Letenye, 2025. január 31.



.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

