

Endrőc Község Önkormányzat  
Alpolgármesterétől  
7973 Endrőc, Fő utca 37.

## MEGHÍVÓ

*Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2022. május 18. napján 9.00 órakor tartandó képviselő - testületi ülésére*

Az ülés helye: Könyvtár  
7973 Endrőc, Fő utca 36.

Napirendi pontok:

- 1.) *Rendelet – tervezet az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.15.) önkormányzati rendeletének 3. módosításáról.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 2.) *Döntés a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó integritás nyilatkozatról.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 3.) *Rendelet – tervezet Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésének zárszámadásáról.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 4.) *Határozati javaslat Bűrös, Endrőc, Teklafalu, Várad Önkormányzatok Védőnői Szolgálatának 2021. évi zárszámadásához.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 5.) *Döntés a Szigetvári Tankerületi Központ támogatás iránti kérelméről - az általa fenntartott köznevelési intézmények tanulóinak nyári táboroztatására, valamint a Balatonmáriafürdői gyerektábor üzemeltetésének elindítására.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 6.) *Döntés Mecsek – Dráva Önkormányzati Társulás által megküldött tájékoztatásban foglalt tagság fenntartásáról, valamint fizetési felhívásról.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 7.) *Döntés Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési beszámolójáról.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 8.) *Döntés Napraforgó Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha Intézményvezetőjének támogatás iránti kérelméről.*

Előterjesztő: Szurofka János Mátyás alpolgármester

- 9.) *Egyebek*

**Endrőc, 2022. május 11.**

**Szurofka János Mátyás sk.  
alpolgármester**

***1.napirendi pont***

***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.15.)  
önkormányzati rendeletének 3. módosításáról.***



## Előterjesztés

### Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021.(II.15.) önkormányzati rendeletének 3. módosításáról

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre.

A költségvetési rendelet elfogadása óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

Az önkormányzat költségvetésének fő-összege összességében 37 792 438 Ft-tal nő, ezzel a változással 125 156 042 Ft-ra emelkedik.

Az előirányzat módosítás 2021.12.31. napjáig bekövetkezett változások alapján készült az alábbiak szerint:

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Módosított előirányzat
		2021.01.01	2021.05.31	2021.08.31		2021.12.31
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 624	31 320 826	31 320 826	8 981 016	40 301 842
3	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0	350 000	350 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	10 105	10 105	0	10 105
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	114 000	126 407	326 407	290 000	416 407
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 084 624	31 457 338	31 657 338	9 621 016	41 078 354
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 472 240	2 472 240	2 472 240	361 504	2 833 744
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	511 200	511 200	511 200	-69 445	441 755
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	80 000	80 000	40 000	120 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	2 983 440	3 063 440	3 063 440	332 059	3 395 499
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	18 068 064	34 520 778	34 720 778	9 953 075	44 473 853

21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 189 221	3 392 488	3 587 498	1 028 778	4 421 266
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 070 000	4 168 162	4 543 516	2 909 146	7 077 308
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 070 000	4 168 162	4 543 516	2 909 146	7 077 308
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	330 480	330 480	330 480	43 940	374 420
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	456 000	456 000	456 000	0	456 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	786 480	786 480	786 480	43 940	830 420
35	Közüzemi díjak (K331)	1 090 000	1 130 801	1 130 801	87 048	1 217 849
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	1 128 346	1 128 346	1 128 346	141 583	1 269 929
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	542 100	542 100	542 100	-380 192	161 908
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	676 720	926 720	971 393	489 481	1 416 201
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	5 693 063	5 693 063	5 693 063	873 072	6 566 135
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	9 130 229	9 421 030	9 465 703	1 210 992	10 632 022
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 386 892	2 962 846	3 076 254	494 158	3 457 004
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	1 605	1 605	0	1 605
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 000	41 758	41 758	6 000	47 758
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 406 892	3 006 209	3 119 617	500 158	3 506 367
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	14 393 601	17 381 881	17 915 316	4 664 236	22 046 117
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	8 194 750	8 194 750	8 194 750	20 367	8 215 117
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0
120	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100)(K4)	8 194 750	8 194 750	8 194 750	20 367	8 215 117
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 328 776	2 328 776	0	2 328 776
125	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	1 650 976	0	0	0	0

126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	1 650 976	2 328 776	2 328 776	0	2 328 776
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=151+...+160) (K506)	50 000	50 000	100 000	50 000	100 000
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	625 000	655 000	655 000	1 794 000	2 449 000
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0	0	0
189	Tartalékok (K513)	17 959 226	17 924 451	15 464 045	-7 384 229	10 540 222
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	20 285 202	20 958 227	18 547 821	-5 540 229	15 417 998
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	228 550	2 487 737	4 464 166	4 692 716
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	61 709	671 689	1 196 160	1 257 869
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	290 259	3 159 426	5 660 326	5 950 585
202	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	17 251 927	17 251 927
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	0	4 658 021	4 658 021
206	Felújítások (=202+...+205) (K7)	0	0	0	21 909 948	21 909 948
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (=232+...+240) (K84)	0	0	0	1 483 143	1 483 143
268	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)	0	0	0	1 483 143	1 483 143
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	63 130 838	84 738 383	86 125 589	39 179 644	123 918 027
<b>02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek</b>						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Módosított előirányzat
		2021.01.01	2021.05.31	2021.08.31		2021.12.31
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 224 386	14 224 386	14 224 386	6 038	14 230 424

03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 658 000	13 658 000	13 658 000	362 604	14 020 604
04	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása (B1132)	798 000	798 000	798 000	-173 850	624 150
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	14 456 000	14 456 000	14 456 000	188 754	14 644 754
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	0	2 270 000
7	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	577 690	3 451 540	3 451 540
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	30 950 386	30 950 386	31 528 076	3 646 332	34 596 718
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	12 198 250	32 422 897	33 126 838	11 513 202	43 936 099
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0
40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	43 148 636	63 373 283	64 654 914	15 159 534	78 532 817
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	290 259	290 259	21 691 764	21 982 023
76	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	0	0	0
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	0	290 259	290 259	21 691 764	21 982 023
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	650 000	703 713	745 713	261 000	964 713
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	0	0	0
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	4 100 000	4 100 000	4 100 000	0	4 100 000
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	0	0	0
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	4 100 000	4 100 000	4 100 000	0	4 100 000
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	30 000	51 664	57 692	81 028	132 692



184	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)	4 780 000	4 855 377	4 903 405	342 028	5 197 405
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	500 000	500 000	500 000	0	500 000
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	50 000	50 000	50 000	0	50 000
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082)	800	800	1 600	1 484	2 284
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	800	800	1 600	1 484	2 284
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	10 000	993 262	1 050 009	723 481	1 716 743
219	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	0
220	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)	560 800	1 544 062	1 601 609	724 965	2 269 027
226	Részesedések értékesítése (>=227+228) (B54)	0	34 000	34 000	0	34 000
231	Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+229) (B5)	0	34 000	34 000	0	34 000
235	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=236+...+244) (B64)	65 200	65 200	65 200	0	65 200
239	ebből: háztartások (B64)	0	0	0	0	0
257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	65 200	65 200	65 200	0	65 200
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	48 554 636	70 162 181	71 549 387	37 918 291	108 080 472
<b>03 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K9. Finanszírozási kiadások</b>						
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Módosított előirányzat
		2021.01.01	2021.05.31	2021.08.31		2021.12.31
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 238 015	1 238 015	1 238 015	0	1 238 015
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	1 238 015	1 238 015	1 238 015	0	1 238 015
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	1 238 015	1 238 015	1 238 015	0	1 238 015
<b>04 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek</b>						

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Változás	Módosított előirányzat
		2021.01.01	2021.05.31	2021.08.31		2021.12.31
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	15 814 217	15 814 217	15 814 217	0	15 814 217
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	15 814 217	15 814 217	15 814 217	0	15 814 217
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	1 261 353	1 261 353
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	15 814 217	15 814 217	15 814 217	1 261 353	17 075 570
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	15 814 217	15 814 217	15 814 217	1 261 353	17 075 570

Kérem a Tisztelt Képviselő-Testületet az előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztés megvitatására, elfogadására.

**Kétújfalu, 2022. május 04.**

**Szurofka János Mátyás  
alpolgármester**

**Endrőc község Önkormányzat Képviselő- testületének  
2021. (. . .) önkormányzati rendelet tervezete  
a 2021. évi költségvetéséről szóló  
1/2021. (II.15.) önkormányzati rendelete módosításáról**

Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

*1. § Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 2. § helyébe a következő rendelkezés lép:*

**Az önkormányzat 2021. évi költségvetés főösszege**

**2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg

a.) költségvetési bevételek	108 080 472 Ft
b.) finanszírozási bevételek	17 075 570 Ft
<b>Költségvetés bevételi főösszege</b>	<b>121 156 042 Ft</b>

a.) költségvetési kiadások	123 918 027 Ft
b.) finanszírozási kiadások	1 238 015 Ft
<b>Költségvetés kiadási főösszege</b>	<b>121 156 042 Ft</b>

*2. § Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 3. § helyébe a következő rendelkezés lép:*

**Költségvetés bevételei**

**3.§**

Az önkormányzat 2.§ (1) a.) szerinti bevételeit kiemelt előirányzatokként a rendelet 1. melléklete, a 2.§ (1) b.) szerinti finanszírozási bevételeket a rendelet 5. melléklete tartalmazza:

(1) Az önkormányzat működési bevételei 108 080 472 Ft ezen belül:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről	78 532 817 Ft
Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	21 982 023 Ft
Közhatalmi bevételek	5 197 405 Ft
Működési bevételek	2 269 027 Ft
Felhalmozási bevételek	34 000 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	65 200 Ft

(2) Az önkormányzat finanszírozási bevétele 17 075 570 Ft  
ezen belül:

Előző évi pénzmaradvány 15 814 217 Ft  
Államháztartáson belüli megelőlegezések 1 261 353 Ft

*3. § Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 4. §. (1), (2). helyébe a következő rendelkezés lép:*

#### **Költségvetés kiadásai** **4.§**

Az önkormányzat 2.§ (1) a.) szerinti kiadásait kiemelt előirányzatonként a rendelet 2. melléklete, a 2.§ (1) b.) szerinti finanszírozási kiadásokat a rendelet 5. melléklete tartalmazza:

(1) Az önkormányzat működési kiadásai 123 918 027 Ft  
ezen belül:

Személyi juttatások	44 473 853 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	4 421 266 Ft
Dologi kiadások	22 046 117 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 215 117 Ft
Egyéb működési célú kiadások	15 417 998 Ft
Beruházások	5 950 585 Ft
Felújítások	21 909 948 Ft
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 483 143 Ft

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai 1 238 015 Ft  
ezen belül:

Megelőlegezés visszafizetése 1 238 015 Ft

*4. § Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 5. § helyébe a következő rendelkezés lép:*

#### **Az önkormányzat költségvetés tartaléka**

#### **5.§**

Az önkormányzat a 2021. évi általános és cél tartalékát a rendelet 2.3. melléklete szerint határozza meg.

*5. § Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 6. § (1) (3) (6) (7) (11) helyébe a következő rendelkezés lép:*

## A költségvetés egyéb mellékletei

### 6.§

(1)A rendelet 1.1. melléklete mutatja be a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, valamint helyi adó bevételeket.

(3)A rendelet 2.1. melléklete az önkormányzat 2021. évi beruházási és felújítási kiadásait mutatja be.

(6)A rendelet 3. melléklete az önkormányzat bevételei, kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerint mutatja be.

(7)A rendelet 4. melléklete az önkormányzat költségvetési egyenlegét mutatja be. Az önkormányzat működési egyenlege 13 506 121 Ft, felhalmozási egyenlege – 29 343 676 Ft, melynek fedezete az előző évi pénzmaradvány.

(11)A rendelet 9. melléklete mutatja be a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (5) bekezdés szerinti kötelezettségvállalási felső korlátot.

*6. § Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 7. § (1)-(2). helyébe a következő rendelkezés lép:*

## A költségvetés tájékoztató jellegű mellékletei

### 7.§

(1)A rendelet 10. melléklete mutatja be az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban.

(2)A rendelet 11. melléklete tartalmazza az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét.

*7. § Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2021. évi költségvetéséről szóló 1./2021. (II.15.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 8. § (1). helyébe a következő rendelkezés lép:*

## Költségvetési létszámkeret

### 8.§

(1) A képviselő testület az önkormányzat létszám előirányzatát 43 főben állapítja meg. A létszám előirányzat részletezettségét a 15. melléklet tartalmazza.

8. § A rendelet hatályba lépése .....

**Szurofka János Mátyás**  
alpolgármester

**Epstein Ferenc**  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2022. ....

Epstein Ferenc  
jegyző

1. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez  
 Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételei kiemelt  
 előirányzatonként

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	78 532 817
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	21 982 023
B3	Közhatalmi bevételek	5 197 405
B4	Működési bevételek	2 269 027
B5	Felhalmozási bevételek	34 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	65 200
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>108 080 472</b>

1.1. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások, helyi adó bevételek

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>78 532 817</b>
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14 230 424
	<i>Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos támogatás</i>	<i>2 975 015</i>
	<i>Közvilágítás feladatainak támogatása</i>	<i>1 451 198</i>
	<i>Köztisztviselői fenntartás támogatása</i>	<i>849 412</i>
	<i>Közutak fenntartásának támogatása</i>	<i>171 353</i>
	<i>Egyéb önkormányzati feladatok támogatása</i>	<i>8 783 446</i>
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 644 754
	<i>Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása</i>	<i>9 541 604</i>

	<i>Falugondnoki szolgálat támogatása</i>	4 479 000
	<i>Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése</i>	624 150
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3 451 540
B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	43 936 099
	<i>Mezőöri támogatás</i>	810 000
	<i>NMI támogatás</i>	1 000 000
	<i>Diákmunka</i>	681 558
	<i>Elkülönített állami pénzalaptól</i>	41 206 575
	<i>Mvh támogatás</i>	237 966
<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről</b>	<b>290 259</b>
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről	290 259
<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>5 197 405</b>
B34	Magánszemélyek kommunális adója	964 713
B351	Értékesítési és forgalmi adók	4100000
	<i>Helyi iparüzési adó</i>	4 100 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	132 692

2. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatokként

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
K1	Személyi juttatások	44 473 853
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	4 421 266
K3	Dologi kiadások	22 046 117
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 215 117
K5	Egyéb működési célú kiadások	15 417 998
K6	Beruházások	5950585
K7	Felújítások	21909948
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1483143
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>123 918 027</b>

2.1. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez  
 Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi beruházási és  
 felújítási kiadási előirányzatai

adatok Ft

Megnevezés	Módosított előirányzat
Harang öntés, díszítés	744 220
Lélekharang tartószerkezet	350 000
Kegyeleti hűtő	1 282 700
Benzinmotoros szivattyú, kapalógép	317 500
Kamera temető	113 185
Települési térfigyelő rendszer	661 524
Erősítő	94 999
Étkezőszékek	181 995
Háti permetező	5 990
Kétlépcsős fellépő	15 990
Kombitűzhely	77 000
Műfenyő	33 950
Rendezvénysátor NMI	228 900
Sörpad garnitúra NMI	86 970



Egyéb nem teljesült előirányzat	3 250 175
<b>Beruházás összesen</b>	<b>5 950 585</b>
Temető kerítés	799 947
Egyéb nem teljesült előirányzat	21 110 001
<b>Felújítás összesen</b>	<b>21 909 948</b>

2.3. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

EndrőcKözség Önkormányzat 2021. évi tartalék bemutatása

adatok Ft	
Megnevezés	Módosított előirányzat
<b>Tartalékok</b>	
- Általános tartalék:	10 540 222
- Céltartalék:	0
<b>Tartalék mindösszesen:</b>	<b>10 540 222</b>

3. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi bevételei, kiadásai kötelező feladatok,önként vállalt feladatok valamint államigazgatási feladatok szerint

adatok Ft					
Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	78 532 817	56 031 053	22 501 764	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	21 982 023	21 982 023	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	5 197 405	5 197 405	0	0
B4	Működési bevételek	2 269 027	1 719 027	550 000	0
B5	Felhalmozási bevételek	34 000	34 000	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	65 200	65 200	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>108 080 472</b>	<b>85 028 708</b>	<b>23 051 764</b>	<b>0</b>
Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
K1	Személyi juttatások	44 473 853	42 298 753	2 175 100	0
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	4 421 266	4 084 126	337 141	0
K3	Dologi kiadások	22 046 117	22 046 117	0	0

K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 215 117	8 215 117	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	15 417 998	14 388 998	1 029 000	0
K6	Beruházások	5 950 585	5 950 585	0	0
K7	Felújítások	21 909 948	218 184	21 691 764	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 483 143	1 483 143	0	
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>123 918 027</b>	<b>98 685 023</b>	<b>25 233 005</b>	<b>0</b>

4. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési egyenleg bemutatása

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	78532817	K1	Személyi juttatások	44473853
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	21982023	K2	Munkaadókat terhelő juttatások	4421266
B3	Közhatalmi bevételek	5197405	K3	Dologi kiadások	22046117
B4	Működési bevételek	2269027	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8215117
B5	Felhalmozási bevételek	34000			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	65200	K5	Egyéb működési célú kiadások	15417998
<b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>108080472</b>	<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>94574351</b>

működési egyenleg 13506121

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B5	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	5950585
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	21909948

			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1483143
<b>FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>0</b>	<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>29343676</b>

**felhalmozási egyenleg -29343676**

5. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi finanszírozási bevétele, kiadása

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
B8131	Előző évi költségvetési maradvány	15814217
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezés	1261353
	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>17075570</b>
K914	Megelőlegezés visszafizetése	1238015
	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>1238015</b>

9. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi kötelezettségvállalási felső korlát

adatok Ft

Megnevezés	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
		1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adók	5197405	5197405	5197405	5197405	20789620
<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>5197405</b>	<b>5197405</b>	<b>5197405</b>	<b>5197405</b>	<b>20789620</b>
<b>Saját bevételek 50 %-a</b>	<b>2598703</b>	<b>2598703</b>	<b>2598703</b>	<b>2598703</b>	<b>10394810</b>

Felvett hitel,kölcsön					
Előző években keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
Felvett hitel,kölcsön					
Tárgyében keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<b>Fizetési kötelezettség összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>	<b>2598703</b>	<b>2598703</b>	<b>2598703</b>	<b>2598703</b>	<b>10394810</b>

10. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Módosított előirányzat
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14230424	K1101	Törvény szerinti illetmények	40301842
			K1103	Céljuttatás, projektprémium	350000
			K1109	Közlekedési ktgtérítés	10105
			K1113	Foglalk. egyéb személyi juttatásai	416407
B113	Települési önkormányzatok szociális,gyermekjóléti feladatainak támogatása	14644754	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	2833744
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2270000	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozó részére fizetett juttatás	441755

B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	3451540	K123	Egyéb külső személyi juttatások	120000
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	34596718	K1	Személyi juttatások	44473853
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	43936099	K2	Munkaadókat terhelő járulékok	4421266
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	78532817	K311	Szakmai anyagok	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh-n belülről	21982023			
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	21982023			
B34	Vagyon tipusú adók	964713			
B351	Értékesítési és forgalmi adók	4100000	K312	Üzemeltetési anyagok	7077308
B354	Gépjárműadók	0	K31	Készletbeszerzés	7077308
			K321	Informatikai szolg.	374420
B35	Termékek és szolgáltatások adói	5064713	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	456000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	132692			
B3	Közhatalmi bevételek	5197405	K32	Kommunikációs szolgáltatások	830420
B401	Készletértékesítés	500000			
B402	Szolgáltatások ellenértéke	50000			
B411	Egyéb működési bevétel	1716743			
B408	Kamat bevételek	2284	K331	Közüzemi díjak	1217849
B4	Működési bevételek	2269027	K332	Vásárolt élelmezés	1269929
B54	Részesedések értékesítése	34000			
B5	Felhalmozási bevételek	34000			
B64	Műk.c.visszatér.tám.kölcsönök visszatér.áh-n kívülről	65200	K334	Karbantartás	161908
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	65200	K336	Szakmai tev.segítő szolgáltatások	1416201

			K337	Egyéb szolgáltatások	6566135
			K33	Szolgáltatási kiadások	10632022
			K351	ÁFA	3457004
<b>Rovatszám</b>	<b>Rovat megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Rovatszám</b>	<b>Rovat megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
			K353	Kamatkiadások	1605
			K355	Egyéb dologi kiadások	47758
			K35	Különféle befizetések	3506367
			K3	Dologi kiadások	22046117
			K48	Egyéb nem int.ellátások	8215117
			K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8215117
			K502	Elvonások és befizetések	2328776
			K506	Egyéb műk.célú tám. Áh-n belülrre	100000
			K512	Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	2449000
			K513	Tartalékok	10540222
			K5	Egyéb működési célú kiadások	15417998
			K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	4692716
			K67	Beruházások áfája	1257869
			K6	Beruházások	5950585
			K71	Ingatlanok felújítása	17251927
			K74	Felújítás áfája	4658021
			K7	Felújítások	21909948
			K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-on belülrre	1483143
			K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1483143
<b>B1+B3+B4+B6</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>108080472</b>	<b>K1+K2+K3+K4+K5</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>123918027</b>

11. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez

Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi előirányzat felhasználási terve

adatok Ft

Bevétel megnevezése	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Induló pénzkészlet		15 897 484	16 127 423	16 814 621	18 609 810	19 329 629	17 874 524	16 368 162	16 522 271	16 956 753	7 463 982	27 281 793	25 889 483
Önkormányzatok működési támogatásai	34 596 718	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 060	2 883 058
Egyéb műk.c.tám.bev. áh.n belülről	43 936 099	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 342	3 661 337
Felhalmozási c. tám. Áh-n belülről	21 982 023	0	0	0	0	0	0	0	290 259	0	21 691 764	0	0
Közhatalmi bevételek	5 197 405		200 000	1 500 000	500 000	0	0	294 000	535 643	1 654 357	318 028	195 377	
Működési bevételek	2 269 027	1 080	1 080	1 080	1 080	30 280	1 200	1 350	300 280	200 280	58 627	688 348	984 342
Felhalmozási bevételek	34 000	0	0	34 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	65 200	16 300	16 300	16 300	16 300	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>108 080 472</b>	<b>6 561 782</b>	<b>6 761 782</b>	<b>8 095 782</b>	<b>7 061 782</b>	<b>6 574 682</b>	<b>6 545 602</b>	<b>6 839 752</b>	<b>7 670 584</b>	<b>8 399 039</b>	<b>28 612 821</b>	<b>7 428 127</b>	<b>7 528 737</b>

Kiadás megnevezése	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Személyi juttatások	44 473 853	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 154	3 706 159
Munkáltatót terh.,jár. és szoc.hozzáj. adó	4 421 266	368 439	368 439	368 439	368 439	368 439	368 439	368 439	368 439	368 439	368 439	368 439	368 437
Dologi kiadás	22 046 117	1 900 000	1 587 256	1 700 000	1 800 000	2 170 801	1 546 345	1 958 280	2 500 000	1 450 000	1 500 000	1 633 435	2 300 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 215 117	271 250	250 000	290 000	206 370	271 250	371 250	271 250	271 250	471 250	271 250	271 250	4 998 747
Elvonások, befizetések	2 328 776	86 000	86 000	86 000	86 000	0	1 984 776	0	0	0	0	0	0
Egyéb műk.c.támog.áh.n kívülre	2 449 000	0	20 000	100 000	175 000	30 000	75 000	0	50 000	1 794 000	80 000	50 000	75 000
Egyéb műk.célú tám.áh-n belülre	100 000	0	0	50 000	0	0	0	0	50 000	0	0	0	0
Beruházások	5 950 585	0	0	0	0	0	0	0	290 259	0	2 869 167	2 791 159	0
Felújítások	21 909 948												21 909 948
Tartalék	10 540 222	0	56 735	0		1 483 143	0	381 520	0	8 618 824	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 483 143	0	0	0	0	0	0	0	0	1 483 143	0	0	0
Önkormányzat összesen:	123 918 027	6 331 843	6 074 584	6 300 593	6 341 963	8 029 787	8 051 964	6 685 643	7 236 102	17 891 810	8 795 010	8 820 437	33 358 291



Záró pénzeszköz		16 127 423	16 814 621	18 609 810	19 329 629	17 874 524	16 368 162	16 522 271	16 956 753	7 463 982	27 281 793	25 889 483	59 929
-----------------	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------	------------	------------	--------

15. melléklet a /2021.(..)önkormányzati rendelethez  
Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi létszámadatai

<b>Megnevezés</b>	<b>Létszám</b>
Polgármester	1
Képviselő testület	4
Közfoglalkoztatottak	36
Falugondnok	1
Mezőőr	1
<b>Összesen</b>	<b>43</b>

***2.napirendi pont***

***Döntés a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó integritás nyilatkozatról.***



---

## Előterjesztés

### A belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozattal kapcsolatban

Tisztelt Képviselő-Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. (A nyilatkozat a kormányrendelet 1. sz. mellékletében található.)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Ennek megfelelően a mellékelt nyilatkozat elfogadását kérem a tisztelt Képviselő-Testülettől.

Kelt: 2022.05.09.

Szurofka János Mátyás

alpolgármester

---

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Szurofka János Mátyás, mint a Endrőc község Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben** az általam vezetett Önkormányzatnál gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- az önkormányzat vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- az önkormányzat tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az önkormányzati számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- 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 alábbiak szerint tettem eleget:**

**Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezet megfelelő a célok és szervezeti felépítés, folyamatok meghatározása és dokumentálása miatt, mivel a Szervezeti és Működési Szabályzatban egyértelmű a szervezeti struktúra, a felelőségek rendje és a hatáskörök meghatározása.

Az Önkormányzat gazdálkodási feladatait a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A gazdálkodást és a működést érintő belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos, melynek keretében törekszünk a jogszabályi összhang megteremtésére. (A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.)

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van. A dokumentálás ellenére vezetői szinten a kockázatfelmérés folyamatosan megtörténik. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

**Kontrolltevékenységek:** A külső jelentéstételi kötelezettségének az Önkormányzat eleget tesz.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatallal együttműködve történik.



**Információs és kommunikációs rendszer:** Az Önkormányzat elsődleges feladatának tekinti az iratkezeléssel, adatkezeléssel, valamint az adatszolgáltatással/adatok továbbításával kapcsolatos belső szabályozás és nyilvántartási rendszer megfelelő kialakítását.

- a fentiekre tekintettel az alábbi szabályzattal **rendelkezik:**  
**iratkezelési szabályzat, adatvédelmi szabályzat**

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A vezetői ellenőrzés keretében a monitoring rendszer működik.

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.

Kelt: 2022.05.09.

P. H.

.....

aláírás



***3.napirendi pont***

***Rendelet – tervezet Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésének  
zárszámadásáról.***



**Előterjesztés**  
**Endrőc Község Önkormányzat**  
**2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelethez**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzat elkészítette a 2021. évről szóló költségvetési beszámolóját.

Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének eredeti kiadási előirányzata 64 368 853 Ft volt, az évközi módosítások után, a kiadási előirányzat 125 156 042 Ft lett.

A teljesítések a következőképp alakultak: költségvetési bevételek 100 105 434 Ft, finanszírozási bevételek 17 075 570 Ft, költségvetési kiadások 81 212 742 Ft, finanszírozási kiadások 1 238 015 Ft.

### **Bevételek**

A költségvetési bevételi előirányzatok összességében 92,62 %-on teljesültek, ebből a működési célú támogatások államháztartáson belülről 94,47 %-on, a felhalmozási célú támogatások 100 %-ban, közhatalmi bevételek 55,49%-ban, a működési bevételek 41,98 %-ban, a felhalmozási bevételek 100 %-ban, a működési célú átvett pénzeszközök pedig szintén 100%-ban teljesültek.

Az önkormányzat összesen, különböző jogcímenek 74 187 767 Ft *működési célú állami támogatásban* és 21 982 023 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült.

Működési célú állami támogatásokon belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 14 230 424 Ft, a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti támogatása 14 020 604 Ft, a települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 624 150 Ft, a kulturális feladatok támogatása 2 270 000 Ft, kiegészítő támogatások 3 451 540 Ft (szociális tűzifa 2 296 160 Ft, szociális tám. kiegészítése 1 155 380 Ft), mezőri támogatás 810 000 Ft, NMI támogatás 1 000 000 Ft, mvh támogatás 237 966 Ft, közfoglalkoztatotti támogatás 36 861 525 Ft, diákmunka támogatás 681 558 Ft.

*Felhalmozási támogatásból* 21 691 764 Ft az Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlan fejlesztése MFP pályázati támogatás, 290 259 Ft pedig a közfoglalkoztatás felhalmozási támogatása.

*A közhatalmi tevékenységből eredő bevételeink* összesen 2 883 959 Ft (55,49%).

A vagyoni típusú adóból (kommunális adó) származó bevétel 623 363 Ft (64,62%), iparüzési adó 2 233 610 Ft (54,48%), egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság) 26 986 Ft (20,34%).

*Működési bevételek* esetében a kamatbevétel 2 092 Ft (91,59%), egyéb működési bevételek 950 393 Ft (55,36%).

*Felhalmozási bevételek* esetében 34 000 Ft-ért (100 %) értékesítette az önkormányzat a részesedését a Szigetvári Gyógyfürdőből.

*Működési célú átvett pénzeszközökből* származó bevételek is 100%-on teljesültek, 65 200 Ft összegben.

*Finanszírozási bevételek* az előző év maradványa 15 814 217 Ft és a 2022. évet illető, de 2021. évben befolyt megelőlegezés 1 261 353 Ft.

## Kiadások

A költségvetési kiadások 76,63%-on teljesültek, ebből a működési kiadások 73,94%, a felhalmozási célú kiadások 58,05 %-on teljesültek.

Az összes kiadáson belül:

- a személyi juttatások és járulékai aránya 92,73 %
- a dologi kiadások aránya 78,74%
- ellátottak pénzbeli juttatásai 95,54 %
- egyéb működési célú kiadások 23,40 %
- beruházások 70,50 %
- felújítások 3,65 %
- egyéb felhalmozási célú kiadások 100 %

Finanszírozási kiadásaink: a 2021. évet illető, de 2020. évben befolyt megelőlegezés 1 238 015 Ft.

Az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti teljesített kiadásai:

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető- fenntartás és - működtetés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	37 857 632	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	350 000	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	10 105	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	314 533	0	0
14	ebből: biztosítási díjak (K1113)	50 355	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	38 532 270	0	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 800 320	2 800 320	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	441 755	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	109 970	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 352 045	2 800 320	0
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>41 884 315</b>	<b>2 800 320</b>	<b>0</b>

21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>4 035 168</b>	<b>417 307</b>	<b>0</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 950 599	417 307	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	79 264	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	5 305	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	6 296 218	0	18 488
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	6 296 218	0	18 488
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	364 097	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	437 300	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	801 397	0	0
35	Közüzemi díjak (K331)	880 838	0	0
36	Vásárolt élelmezés (K332)	1 172 947	0	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	76 908	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 109 101	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	4 223 004	0	281 400
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	586 927	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 462 798	0	281 400
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 750 406	0	43 169
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	1 605	0	0
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	1 605	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	46 546	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 798 557	0	43 169
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>17 358 970</b>	<b>0</b>	<b>343 057</b>
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	7 848 500	0	0
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	5 696 500	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	2 152 000	0	0
120	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>	<b>7 848 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	2 328 776	0	0
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	2 328 776	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=151+...+160) (K506)	100 000	0	0
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	100 000	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	1 179 000	0	0
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	50 000	0	0
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	979 000	0	0
186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	150 000	0	0
190	<b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b>	<b>3 607 776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	3 310 306	0	375 122
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	884 616	0	101 283
201	<b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>	<b>4 194 922</b>	<b>0</b>	<b>476 405</b>
202	Ingatlanok felújítása (K71)	629 880	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	170 068	0	0
206	<b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>	<b>799 948</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (=231+...+240) (K84)	1 483 143	0	0
237	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	1 483 143	0	0
268	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)</b>	<b>1 483 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
269	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>	<b>81 212 742</b>	<b>3 217 627</b>	<b>819 462</b>
288	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 238 015	0	0
296	Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	1 238 015	0	0



307	Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	1 238 015	0	0
308	Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	82 450 757	3 217 627	819 462
309	Átlagos statisztikai állományi létszám	43	5	0

#	Megnevezés	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költtségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	32 156 350
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	10 105
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	284 533
14	ebből: biztosítási díjak (K1113)	0	0	50 355
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	32 450 988
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	0	0	<b>32 450 988</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	0	0	<b>2 633 486</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	2 554 222
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	79 264
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	2 714 070
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	0	2 714 070
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0

34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0
35	Közüzemi díjak (K331)	0	0	0
36	Vásárolt ételmezés (K332)	0	0	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	0	0
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	0	0	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	0	732 800
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	0
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	0	0	732 800
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	0	0	<b>3 446 870</b>
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	0
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	0
120	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>	0	0	0
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	2 328 776	0	0
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	2 328 776	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=151+...+160) (K506)	0	100 000	0
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	100 000	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	0	0	0
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0

186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0
190	<b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b>	<b>2 328 776</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	250 000
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	67 500
201	<b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>317 500</b>
202	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0
206	<b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=231+...+240) (K84)	0	1 483 143	0
237	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	1 483 143	0
268	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)</b>	<b>0</b>	<b>1 483 143</b>	<b>0</b>
269	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>	<b>2 328 776</b>	<b>1 583 143</b>	<b>38 848 844</b>
288	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 238 015	0	0
296	Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	1 238 015	0	0
307	<b>Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)</b>	<b>1 238 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
308	<b>Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)</b>	<b>3 566 791</b>	<b>1 583 143</b>	<b>38 848 844</b>
309	Átlagos statisztikai állományi létszám	0	0	30

#	Megnevezés	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0
14	ebből: biztosítási díjak (K1113)	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	0	0	0
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	0	0	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	22 048	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	22 048	0	0
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0
35	Közüzemi díjak (K331)	0	0	0
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0

39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	294 673
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	609 540	0
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	0	609 540	294 673
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 953	164 572	39 062
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	0
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	5 953	164 572	39 062
<b>60</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>28 001</b>	<b>774 112</b>	<b>333 735</b>
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	0
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0
<b>120</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=151+...+160) (K506)	0	0	0
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	0	0	0
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0
186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0

190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	0	0
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	1 585 590
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	428 109
201	<b>Beruházások</b> (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	0	<b>2 013 699</b>
202	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	0	629 880
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	170 068
206	<b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>	0	0	<b>799 948</b>
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=231+...+240) (K84)	0	0	0
237	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K84)	0	0	0
268	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b> (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)	0	0	0
269	<b>Költségvetési kiadások</b> (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	28 001	774 112	3 147 382
288	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
296	Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	0
307	<b>Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)</b>	0	0	0
308	<b>Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)</b>	28 001	774 112	3 147 382
309	Átlagos statisztikai állományi létszám	0	0	0

#	Megnevezés	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület- kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	2 856 658
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0

14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	2 856 658
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	109 970
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	109 970
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	0	0	<b>2 966 628</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	0	0	<b>464 093</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	458 788
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	5 305
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	241 494	255 024
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	241 494	255 024
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	364 097
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	437 300
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	801 397
35	Közüzemi díjak (K331)	387 048	0	271 370
36	Vásárolt ételmezés (K332)	0	0	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	76 908	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	42 900
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	290 610	1 729 821
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	308 345
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	463 956	290 610	2 044 091
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	119 502	68 923	393 894
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	1 605
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	1 605
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	46 546

59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	119 502	68 923	442 045
<b>60</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>583 458</b>	<b>601 027</b>	<b>3 542 557</b>
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	0
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0
<b>120</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=151+...+160) (K506)	0	0	0
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	0	0	1 074 000
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	20 000
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	979 000
186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	75 000
<b>190</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 074 000</b>
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	620 182
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	158 282
<b>201</b>	<b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>778 464</b>
202	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0
<b>206</b>	<b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (=231+...+240) (K84)	0	0	0



237	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0
268	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)</b>	0	0	0
269	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>	<b>583 458</b>	<b>601 027</b>	<b>8 825 742</b>
288	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
296	Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	0
307	<b>Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)</b>	0	0	0
308	<b>Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)</b>	<b>583 458</b>	<b>601 027</b>	<b>8 825 742</b>
309	Átlagos statisztikai állományi létszám	0	0	7

#	Megnevezés	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	441 755	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	441 755	0
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	0	<b>441 755</b>	0

21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	0	25 116	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	25 116	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	593 771	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	593 771	0
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0
35	Közüzemi díjak (K331)	0	222 420	0
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0	52 381	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	771 528	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	651 749	0
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	771 528	926 550	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	124 482	0
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	0
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	0	124 482	0
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>771 528</b>	<b>1 644 803</b>	<b>0</b>
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	0
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0
120	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	0	0
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	75 000	0	0
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0
186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	75 000	0	0
190	<b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	218 105	248 716
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	58 889	67 154
201	<b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>276 994</b>	<b>315 870</b>
202	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0
206	<b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=231+...+240) (K84)	0	0	0
237	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0
268	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
269	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>	<b>846 528</b>	<b>2 388 668</b>	<b>315 870</b>
288	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
296	Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	0

307	Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)	0	0	0
308	Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)	846 528	2 388 668	315 870
309	Átlagos statisztikai állományi létszám	0	0	0

#	Megnevezés	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	2 844 624	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	350 000	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	30 000	0
14	ebből:biztosítási díjak (K1113)	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	3 224 624	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	3 224 624	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	495 166	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	495 166	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	643 323	1 808 000
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	643 323	1 808 000
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0

34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0
35	Közüzemi díjak (K331)	0	0	0
36	Vásárolt élelmezés (K332)	576 378	0	544 188
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	323 072	336 812
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	278 582	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	576 378	323 072	881 000
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	155 622	176 398	726 029
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	0
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	155 622	176 398	726 029
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>732 000</b>	<b>1 142 793</b>	<b>3 415 029</b>
100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	0	0	7 848 500
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	5 696 500
117	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	2 152 000
120	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 848 500</b>
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	0	0	0
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	0	0
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	0	30 000	0
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	30 000	0
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	0

186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0
190	<b>Egyéb működési célú kiadások</b> (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	0	30 000	0
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	12 591	0
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	3 399	0
201	<b>Beruházások</b> (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	15 990	0
202	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0
206	<b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>	0	0	0
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=231+...+240) (K84)	0	0	0
237	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	0
268	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b> (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)	0	0	0
269	<b>Költségvetési kiadások</b> (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	732 000	4 908 573	11 263 529
288	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
296	Belföldi finanszírozás kiadásai (=275+286+...+292+295)(K91)	0	0	0
307	<b>Finanszírozási kiadások (=296+304+305+306) (K9)</b>	0	0	0
308	<b>Kiadások összesen (=269+307) (K1-K9)</b>	732 000	4 908 573	11 263 529
309	Átlagos statisztikai állományi létszám	0	1	0

Az önkormányzatnak a beszámolója alapján visszafizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Endrőc, 2022. május 4.

Szurofka János Mátyás  
alpolgármester

**Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2022. (..) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról**

Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról a következőt rendeli el:

*A rendelet hatálya*

**1. §**

A rendelet hatálya Endrőc Község Önkormányzatra terjed ki.

*Az önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítése*

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évről szóló költségvetési zárszámadását

**125 156 042 Ft** módosított bevételi és kiadási előirányzattal, valamint

**100 105 434 Ft** költségvetési bevétellel,  
**17 075 570 Ft** finanszírozási bevétellel,  
**81 212 742 Ft** költségvetési kiadással,  
**1 238 015 Ft** finanszírozási kiadással,

jóváhagyja.

**A bevételeken belül**

költségvetési bevételek:

74 187 767 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről,  
21 982 023 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,  
2 883 959 Ft közhatalmi bevétellel,  
952 485 Ft működési bevétellel,  
34 000 Ft Felhalmozási bevételek,  
65 200 Ft működési célú átvett pénzeszközzel

finanszírozási bevételek:

15 814 217 Ft előző év költségvetési maradvány igénybevételével,  
1 261 353 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel

**A kiadásokon belül**

költségvetési kiadások:

41 884 315 Ft személyi juttatással,  
4 035 168 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,  
17 358 970 Ft dologi kiadással,  
7 848 500 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,  
3 607 776 Ft egyéb működési célú kiadásokkal,  
4 194 922 Ft beruházási kiadásokkal,  
799 948 Ft felújítási kiadásokkal,  
1 483 143 Ft egyéb felhalmozási célú kiadásokkal

finanszírozási kiadások:

1 238 015 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel,  
fogadja el.

### ***Bevételek, kiadások***

#### ***3.§***

A rendelet 2. §-ban megállapított bevételi-kiadási főösszeget részletesen és összesítve a rendelet 4., 5. melléklete tartalmazza. A rendelet 16. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban.

### ***Pénzmaradvány***

#### ***4.§***

Az önkormányzat 2021. évi gazdálkodása során keletkezett pénzmaradványát 17 075 570 Ft-ban állapítja meg, mely kimutatást a 3. melléklet tartalmazza.

### ***Mérleg***

#### ***5.§***

A képviselő-testület az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a rendelet 2. melléklete szerint hagyja jóvá.

### ***Vagyonkimutatás***

#### ***6. §***

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

### ***Beruházások, felújítások***

#### ***7.§***

A 2021. évi beruházásokat és felújításokat a rendelet 6. és 7. melléklete tartalmazza, a beruházások esetében 4 194 922 Ft összeggel, felújítások esetében 799 948 Ft összeggel.

### ***A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek***

#### ***8. §***

A rendelet 8. melléklete tartalmazza a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket és a részesedések alakulását.

### ***Előirányzat felhasználás***

#### ***9. §***

Az előirányzat felhasználást a rendelet 11. melléklete tartalmazza havi lebontásban, rovatszámokonként.



***Közvetett támogatások***

***10.§***

A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a rendelet 10. melléklete tartalmazza helyi gépjármű adó és helyi iparüzési adó esetében.

***Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése***

***11. §***

Az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és számszerűsítve a 12. melléklet tartalmazza.

***Egyéb***

***12. §***

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai a 14. mellékletben található. A 13. mellékletben pedig az Európai Unió támogatásból megvalósuló projektek láthatók. Az adósságot keletkeztető ügyletek állományát a 15. melléklet tartalmazza, mely nem tartalmaz adatot az önkormányzat esetében.

***Létszám***

***13.§***

Az önkormányzat a létszámot 43 főben állapítja meg, mely táblázatot a 1. melléklet tartalmazza.

***Záró rendelkezések***

***14. §***

A rendelet 2022..... napján lép hatályba.

**Szurofka János Mátyás**  
alpolgármester

**Epstein Ferenc**  
jegyző

**Záradék:**

A rendelet kihirdetve:

2022.....

**Epstein Ferenc**  
jegyző

1. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

Álláshely kimutatás								
Intézmény	Közalkalmazott		Munka törvénykönyves		Közfoglalkoztatott		Választott tisztségviselők	összes foglalkozt. létszám
	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő		
Önkormányzat	2,00		6,00		30,00		5,00	43,00
<b>Összesen:</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>43,00</b>

2. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	178 342 969	0	175 972 368
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 777 364	0	4 954 593
10	<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>181 120 333</b>	<b>0</b>	<b>180 926 961</b>
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	3 034 000	0	3 000 000
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000 000	0	3 000 000

16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	34 000	0	0
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 034 000	0	3 000 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	184 154 333	0	183 926 961
50	C/II/1 Forintpénztár	24 855	0	162 725
53	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	24 855	0	162 725
54	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	15 872 629	0	23 999 793
56	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	15 872 629	0	23 999 793
60	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	15 897 484	0	24 162 518
65	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	392 331	0	581 061
69	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	286 713	0	341 350

70	D/I/3e - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	58 413	0	136 945
71	D/I/3f - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	47 205	0	102 766
72	D/I/4 Kölségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	614 000	0	818 000
81	D/I/4i - ebből: kölségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	614 000	0	818 000
104	D/I Kölségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 006 331	0	1 399 061
146	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	118 176	0	8 480 191
148	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	8 311 023

151	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	108 664	0	0
152	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	9 512	0	169 168
155	D/III/4 Forgótőke elszámolása	230 000	0	180 000
161	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>348 176</b>	<b>0</b>	<b>8 660 191</b>
162	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>1 354 507</b>	<b>0</b>	<b>10 059 252</b>
165	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	2 243 976
167	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 243 976</b>
171	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	89 782

173	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	89 782
174	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	2 333 758
179	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	201 406 324	0	220 482 489
180	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	212 194 657	0	212 194 657
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	6 863 098	0	6 863 098
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-21 842 209	0	-19 320 889
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 521 320	0	18 948 004
186	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	199 736 866	0	218 684 870
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	110 046
212	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	110 046

225	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ( $\geq H/II/9a + \dots + H/II/9j$ )	1 238 015	0	1 261 353
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 238 015	0	1 261 353
236	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ( $= H/II/1 + \dots + H/II/9$ )	1 238 015	0	1 261 353
237	H/III/1 Kapott előlegek	416 533	0	419 720
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	6 500
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	14 910	0	0

246	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	431 443	0	426 220
247	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 669 458	0	1 797 619
253	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	201 406 324	0	220 482 489

3. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	100 105 434
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	81 212 742
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	18 892 692
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	17 075 570
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 238 015
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	15 837 555
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	34 730 247
15	C) Összes maradvány (=A+B)	34 730 247
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	34 730 247

4. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

#### Kiadások

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	14 970 624	40 301 842	37 857 632	93,94%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	350 000	350 000	100,00%
09	Közlekedési költségértécs (K1109)	0	10 105	10 105	100,00%



13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	114 000	416 407	314 533	75,53%
14	ebből: biztosítási díjak (K1113)	0	0	50 355	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	15 084 624	41 078 354	38 532 270	93,80%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 472 240	2 833 744	2 800 320	98,82%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	511 200	441 755	441 755	100,00%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	120 000	109 970	91,64%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	2 983 440	3 395 499	3 352 045	98,72%
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>18 068 064</b>	<b>44 473 853</b>	<b>41 884 315</b>	<b>94,18%</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>2 189 221</b>	<b>4 421 266</b>	<b>4 035 168</b>	<b>91,27%</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 950 599	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	79 264	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	5 305	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 070 000	7 077 308	6 296 218	88,96%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 070 000	7 077 308	6 296 218	88,96%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	330 480	374 420	364 097	97,24%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	456 000	456 000	437 300	95,90%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	786 480	830 420	801 397	96,51%
35	Közüzemi díjak (K331)	1 090 000	1 217 849	880 838	72,33%
36	Vásárolt étellemezés (K332)	1 128 346	1 269 929	1 172 947	92,36%
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	542 100	161 908	76 908	47,50%
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	676 720	1 416 201	1 109 101	78,32%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	5 693 063	6 566 135	4 223 004	64,31%
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	586 927	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	9 130 229	10 632 022	7 462 798	70,19%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 386 892	3 457 004	2 750 406	79,56%
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	1 605	1 605	100,00%
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	1 605	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 000	47 758	46 546	97,46%
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 406 892	3 506 367	2 798 557	79,81%
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>14 393 601</b>	<b>22 046 117</b>	<b>17 358 970</b>	<b>78,74%</b>

100	Egyéb nem intézményi ellátások (>=101+...+119) (K48)	8 194 750	8 215 117	7 848 500	95,54%
115	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	5 696 500	
117	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	2 152 000	
<b>120</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+85+94+97+100) (K4)</b>	<b>8 194 750</b>	<b>8 215 117</b>	<b>7 848 500</b>	<b>95,54%</b>
123	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	2 328 776	2 328 776	100,00%
125	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	1 650 976	0	0	
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	1 650 976	2 328 776	2 328 776	100,00%
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	50 000	100 000	100 000	100,00%
151	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	100 000	
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	625 000	2 449 000	1 179 000	48,14%
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	50 000	
185	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	0	0	979 000	
186	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	150 000	
189	Tartalékok (K513)	17 959 226	10 540 222	0	0,00%
<b>190</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)</b>	<b>20 285 202</b>	<b>15 417 998</b>	<b>3 607 776</b>	<b>23,40%</b>
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	4 692 716	3 310 306	70,54%
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	1 257 869	884 616	70,33%
<b>201</b>	<b>Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>5 950 585</b>	<b>4 194 922</b>	<b>70,50%</b>
202	Ingatlanok felújítása (K71)	0	17 251 927	629 880	3,65%
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	4 658 021	170 068	3,65%
<b>206</b>	<b>Felújítások (=202+...+205) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>21 909 948</b>	<b>799 948</b>	<b>3,65%</b>
230	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=231+...+240) (K84)	0	1 483 143	1 483 143	100,00%
237	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	1 483 143	
<b>268</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=207+208+219+230+241+243+255+256+257) (K8)</b>	<b>0</b>	<b>1 483 143</b>	<b>1 483 143</b>	<b>100,00%</b>

269	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)</b>	<b>63 130 838</b>	<b>123 918 027</b>	<b>81 212 742</b>	<b>65,54%</b>
<b>03-K9. Finanszírozási kiadások</b>					
<b>#</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 238 015	1 238 015	1 238 015	100,00%
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	1 238 015	1 238 015	1 238 015	100,00%
38	<b>Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)</b>	<b>1 238 015</b>	<b>1 238 015</b>	<b>1 238 015</b>	<b>100,00%</b>

5. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

<b>BEVÉTELEK</b>					
<b>02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről</b>					
<b>#</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 224 386	14 230 424	14 230 424	100,00%
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	13 658 000	14 020 604	14 020 604	100,00%
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	798 000	624 150	624 150	100,00%
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	14 456 000	14 644 754	14 644 754	100,00%
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000	100,00%
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	3 451 540	3 451 540	100,00%
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	30 950 386	34 596 718	34 596 718	100,00%
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	12 198 250	43 936 099	39 591 049	90,11%
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	1 810 000	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	237 966	

40	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	37 543 083	
<b>45</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)</b>	<b>43 148 636</b>	<b>78 532 817</b>	<b>74 187 767</b>	<b>94,47%</b>
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	0	21 982 023	21 982 023	100,00%
72	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	21 691 764	
76	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	290 259	
<b>81</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)</b>	<b>0</b>	<b>21 982 023</b>	<b>21 982 023</b>	<b>100,00%</b>
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	650 000	964 713	623 363	64,62%
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	623 363	
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+136) (B351)	4 100 000	4 100 000	2 233 610	54,48%
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	2 233 610	
164	Termékek és szolgáltatások adói (=116+137+141+142+147) (B35)	4 100 000	4 100 000	2 233 610	54,48%
165	Egyéb közhatalmi bevételek (>=166+...+183) (B36)	30 000	132 692	26 986	20,34%
<b>184</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+164+165) (B3)</b>	<b>4 780 000</b>	<b>5 197 405</b>	<b>2 883 959</b>	<b>55,49%</b>
185	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	500 000	500 000	0	0,00%
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	50 000	50 000	0	0,00%
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207) (B4082)	800	2 284	2 092	91,59%
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	800	2 284	2 092	91,59%
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	10 000	1 716 743	950 393	55,36%
219	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	320 339	
<b>220</b>	<b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217) (B4)</b>	<b>560 800</b>	<b>2 269 027</b>	<b>952 485</b>	<b>41,98%</b>
226	Részesedések értékesítése (>=227+228) (B54)	0	34 000	34 000	100,00%
<b>231</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=221+223+225+226+229) (B5)</b>	<b>0</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>100,00%</b>
235	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=236+...+244) (B64)	65 200	65 200	65 200	100,00%
239	ebből: háztartások (B64)	0	0	65 200	

257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	65 200	65 200	65 200	100,00%
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	48 554 636	108 080 472	100 105 434	92,62%
<b>04-B8. Finanszírozási bevételek</b>					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	15 814 217	15 814 217	15 814 217	100,00%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	15 814 217	15 814 217	15 814 217	100,00%
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 261 353	1 261 353	100,00%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	15 814 217	17 075 570	17 075 570	100,00%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	15 814 217	17 075 570	17 075 570	100,00%

6. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

### Beruházások

#### Építmények

<b>Összesen</b>	<b>0</b>

#### Egyéb gépek, berendezések és felszerelések

Harang öntése MFP-FVT/2020	586 000
Benzinmotoros szivattyú, kapológép-közfoglalk.	250 000
Háti permetező	4 717
Rendezvénysátor NMI	180 236
Sörpad garnitúra NMI	68 480
Kegyeleti hűtő MFP-FVT/2020	1 010 000
Műfenyő	33 950
Kombitűzhely	60 630
Kétlépcsős fellépő	12 591
Kamera temető	89 122
Lélekharang tartószerkezet MFP-FVT/2020	275 590
Települési térfigyelő rendszer	520 885
Erősítő	74 802
Étkezőszékek	143 303
<b>Összesen</b>	<b>3 310 306</b>

<b>Beruházások ÁFA nélkül összesen</b>	<b>3 310 306</b>
<b>ÁFA összesen</b>	<b>884 616</b>
<b>Beruházások ÁFA-val összesen</b>	<b>4 194 922</b>

7. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

### Felújítások

#### Épületek felújítása

Temető kerítés felújítás MFP-FVT/2020	629 880
<b>Összesen</b>	<b>629 880</b>

<b>Felújítások (nettó)</b>	<b>629 880</b>
<b>ÁFA összesen</b>	<b>170 068</b>
<b>Felújítások ÁFA-val összesen</b>	<b>799 948</b>

8. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

#### A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, a részesedések alakulása

Sorszám	A társaság neve	tulajdonrész	
		%-ban	Ft összegben
1.	Endrőc-Tekla Nonprofit Kft.	50	3 000 000
	<b>Összes érdekeltség</b>		<b>3 000 000</b>

9. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

### Vagyonkimutatás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	184 154 333	183 926 961	99,88
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>			

1. Vagyoni értékű jogok				
a) Forgalomképtelen törzsvagyron				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyron				
d) Üzleti vagyron				
2. Szellemi termékek				
a) Forgalomképtelen törzsvagyron				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyron				
d) Üzleti vagyron				
3. Immateriális javak értékhelyesbítése				
a) Forgalomképtelen törzsvagyron				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyron				
d) Üzleti vagyron				
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>		181 120 333	180 926 961	99,89
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		178 342 969	175 972 368	98,67
a) Forgalomképtelen törzsvagyron		185 770 062	185 096 197	99,64
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyron		-7 097 105	-8 738 843	123,13

d) Üzleti vagyon		-329 988	-384 986	116,67
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		2 777 364	4 954 593	178,39
a) Forgalmképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon		2 777 364	4 954 593	178,39
3. Tenyészállatok				
a) Forgalmképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon				
4. Beruházások, felújítások				
a) Forgalmképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon				
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
a) Forgalmképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon				



<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>		3 034 000	3 000 000	98,88
1. Tartós részesedések		3 034 000	3 000 000	98,88
a) Forgalomképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon		3 034 000	3 000 000	98,88
2. Tartós hitelviszonyt megtettestítő értékpapírok				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon				
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon				
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>				
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon				
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése				
a) Forgalomképtelen törzsvagyon				
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon				
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon				
d) Üzleti vagyon				
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>				
I. Készletek				
II. Értékpapírok				
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>		15 897 484	24 162 518	151,99
I. Lekötött bankbetétek				
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		24 855	162 725	654,70
III. Forintszámlák		15 872 629	23 999 793	151,20
IV. Devizaszámlák				
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>		1 354 507	10 059 252	742,65
I. Költségvetési évben esedékes követelések		1 006 331	1 399 061	139,03
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések				
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		348 176	8 660 191	2 487,30
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>			2 333 758	
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>				
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		201 406 324	220 482 489	109,47

FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE		199 736 866	218 684 870	109,49
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke		212 194 657	212 194 657	100
II. Nemzeti vagyon változásai				
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		6 863 098	6 863 098	100
IV. Felhalmozott eredmény		-21 842 209	-19 320 889	88,46
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása				
VI. Mérleg szerinti eredmény		2 521 320	18 948 004	751,51
H/ KÖTELEZETTSÉGEK		1 669 458	1 797 619	107,68
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek			110 046	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		1 238 015	1 261 353	101,89
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		431 443	426 220	98,79
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK				
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)				
FORRÁSOK ÖSSZESEN		201 406 324	220 482 489	109,47
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK				
"0"-ra írt eszközök		2 161 190	2 161 190	100
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök		3 111 104	4 028 935	129,50
Használatban lévő készletek				

01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, 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)				
Függő követelések		58 521	-58 521	-100
Függő kötelezettségek				
Biztos (jövőbeni) követelések				

10. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

#### Közvetett támogatások

Sorszám	Támogatás összege	
1	Helyi iparűzési adó	158 613
	<b>Összesen:</b>	<b>158 613</b>

11. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

**Pénzeszközök változása**

Rovat-szám	Megnevezés	Január-Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	22 531 842	5 540 310	5 601 901	6 338 426	5 792 590	3 618 790	6 284 833	7 166 504	5 314 058	5 998 513	74 187 767
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	290 259	0	0	0	0	0	0	21 691 764	0	0	21 982 023
B3	Közhatalmi bevételek	1 775 215	86 536	46 341	-479 698	13 420	401 383	914 713	49 733	42 008	34 308	2 883 959
B4	Működési bevételek	346 576	13 232	13 921	30 583	13 505	13 876	49 507	278 272	147 305	45 708	952 485
B5	Felhalmozási bevételek	34 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	65 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 200
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	15 814 217	0	0	0	0	0	0	0	0	1 261 353	17 075 570
<b>B1-B8</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>40 857 309</b>	<b>5 640 078</b>	<b>5 662 163</b>	<b>5 889 311</b>	<b>5 819 515</b>	<b>4 034 049</b>	<b>7 249 053</b>	<b>29 186 273</b>	<b>5 503 371</b>	<b>7 339 882</b>	<b>117 181 004</b>
K1	Személyi juttatások	10 865 970	3 140 873	3 418 273	3 169 888	3 281 896	3 884 895	4 063 441	3 356 861	3 497 523	3 204 695	41 884 315
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	995 376	299 695	309 346	265 474	308 705	403 937	429 176	314 935	372 466	336 058	4 035 168
K3	Dologi kiadások	4 240 068	1 469 470	490 526	1 362 793	709 766	1 495 452	2 172 289	539 098	3 065 417	1 814 091	17 358 970
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	585 000	295 000	155 000	155 000	165 000	210 000	715 000	200 000	229 000	5 139 500	7 848 500
K5	Egyéb működési célú kiadások	438 500	134 000	86 000	2 059 776	58 000	50 000	0	61 500	645 000	75 000	3 607 776
K6	Beruházások	0	0	0	372 110	323 490	0	1 598 570	0	483 060	1 417 692	4 194 922
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	799 948	799 948
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	1 483 143	0	0	1 483 143
K9	Finanszírozási kiadások	1 238 015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 238 015
<b>K1-K9</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>18 362 929</b>	<b>5 339 038</b>	<b>4 459 145</b>	<b>7 385 041</b>	<b>4 846 857</b>	<b>6 044 284</b>	<b>8 978 476</b>	<b>5 955 537</b>	<b>8 292 466</b>	<b>12 786 984</b>	<b>82 450 757</b>
	<b>Költségvetési hiány/többlet</b>	<b>22 494 380</b>	<b>301 040</b>	<b>1 203 018</b>	<b>-1 495 730</b>	<b>972 658</b>	<b>-2 010 235</b>	<b>-1 729 423</b>	<b>23 230 736</b>	<b>-2 789 095</b>	<b>-5 447 102</b>	<b>34 730 247</b>

12. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

**Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve**

Projekt megnevezése	összes kiadás	tárgy év	ezer Ft-ban		
			2022.	2023.	2024.
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

13. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

**Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek**

ezer Ft-ban		
Források	2021.	Összesen
Saját erő	0	0
EU-s forrás	0	0
<b>Források összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kiadások, költségek	2021.	Összesen
Beruházások, felújítások	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

14. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

**A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai**

forintban					
Sor-szám	Bevételek	2021.	2022.	2023.	2024.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	74 187 767	71 400 000	72 000 000	72 600 000
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	21 982 023	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek (B3)	2 883 959	3 000 000	3 500 000	3 700 000
4	Működési bevételek (B4)	952 485	960 000	980 000	1 000 000
5	Felhalmozási bevételek (B5)	34 000	0	0	
6	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	65 200	0	0	0

7	<b>Költségvetési bevételek (B1-B6)</b>	<b>100 105 434</b>	<b>75 360 000</b>	<b>76 480 000</b>	<b>77 300 000</b>
8	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>15 814 217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	<b>Összes bevétel</b>	<b>115 919 651</b>	<b>75 360 000</b>	<b>76 480 000</b>	<b>77 300 000</b>
Sor- szám	<b>Kiadások</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
1	Személyi juttatások (K1)	41 884 315	41 950 000	42 300 000	42 500 000
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	4 035 168	4 027 200	4 060 800	4 080 000
3	Dologi kiadások (K3)	17 358 970	17 400 000	17 500 000	17 700 000
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	7 848 500	7 900 000	8 000 000	8 200 000
5	Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 607 776	4 082 800	4 619 200	4 820 000
6	Beruházások (K6)	4 194 922	0	0	0
7	Felújítások (K7)	799 948	0	0	0
8	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 483 143	0	0	0
8	<b>Költségvetési kiadások (K1-K7)</b>	<b>81 212 742</b>	<b>75 360 000</b>	<b>76 480 000</b>	<b>77 300 000</b>
9	<b>Finanszírozási kiadások (K8)</b>	<b>1 238 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	<b>Összes kiadás</b>	<b>82 450 757</b>	<b>75 360 000</b>	<b>76 480 000</b>	<b>77 300 000</b>

15. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

### Éventúli kötelezettségek a hitel ügyletekből

Megnevezés	időszak év	időszak n. év	Törlesztő részlet	Tőkeállomány E Ft	fizetendő kamat Ft	Éves fizetendő tőke + kamat
nem releváns	2021.					
	2022.					

16. számú melléklet a ...../2022. (...) önkormányzati rendelethez

**Költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban**

adatok Ft										
Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	14224386	14230424	14230424	K1101	Törvény szerinti illetmények	14970624	40301842	37857632	
B1131	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	13658000	14020604	14020604	K1103	Céljuttatás, projektpremium	0	350000	350000	
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	798000	624150	624150	K1107	Béren kívüli juttatások	0	0	0	
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2270000	2270000	2270000	K1108	Ruházati ktg.térítés	0	0	0	
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	3451540	3451540	K1109	Közlekedési ktg.térítés	0	10105	10105	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	30950386	34596718	34596718	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	114000	416407	314533	
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0						
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	12198250	43936099	39591049	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	2472240	2833744	2800320	



B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	43148636	78532817	74187767	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozó részére fizetett juttatás	511200	441755	441755
B25	Egyéb felhalmozási célú tám. Bevételei áh-n belülről	0	21982023	21982023	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	120000	109970
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	21982023	21982023	K1	Személyi juttatások	18068064	44473853	41884315
B34	Vagyoni típusú adók	650000	964713	623363	K2	Munkaadókat terhelő járulékok	2189221	4421266	4035168
B351	Értékesítési és forgalmi adók	4100000	4100000	2233610	K311	Szakmai anyagok	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	4100000	4100000	2233610	K312	Üzemeltetési anyagok	2070000	7077308	6296218
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	30000	132692	26986	K322	Készletbeszerzés	2070000	7077308	6296218
B3	Közhatalmi bevételek	4780000	5197405	2883959	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	330480	374420	364097
B401	Készletértékesítés ellenértéke	500000	500000	0	K321	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	456000	456000	437300
					K32	Kommunikációs szolgáltatások	786480	830420	801397

B402	Szolgáltatások ellenértéke	50000	50000	0	K331	Közüzemi díjak	1090000	1217849	880838
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	K332	Vásárolt élelmezés	1128346	1269929	1172947
B411	Egyéb működési bevétel	10000	1716743	950393	K334	Karbantartási szolg.	542100	161908	76908
B408	Kamat bevételek	800	2284	2092	K336	Szakmai tev.segítő szolg.	676720	1416201	1109101
B4	<b>Működési bevételek</b>	<b>560800</b>	<b>2269027</b>	<b>952485</b>	K337	Egyéb szolgáltatások	5693063	6566135	4223004
B54	Részesevételek értékesítése	0	34000	34000					
B5	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>34000</b>	<b>34000</b>					
B64	<i>Műk.c.visszatér.tám.kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről</i>	65200	65200	65200	K33	Szolgáltatási kiadások	9130229	10632022	7462798
B6	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>65200</b>	<b>65200</b>	<b>65200</b>	K341	Kiküldetések kiadásai	0	0	0
					K34	Kiküldetések	0	0	0
					K351	ÁFA	2386892	3457004	2750406
					K353	Kamatkiadások	0	1605	1605
					K355	Egyéb dologi kiadások	20000	47758	46546
					K35	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	2406892	3506367	2798557
					<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>14393601</b>	<b>22046117</b>	<b>17358970</b>
					K48	Egyéb nem intézményi ellátások	8194750	8215117	7848500

					<b>K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>8194750</b>	<b>8215117</b>	<b>7848500</b>
					<b>K502</b>	Elvonások és befizetések	1650976	2328776	2328776
					<b>K506</b>	Egyéb műk.c.támogatások áh-n belüire	50000	100000	100000
					<b>K512</b>	Egyéb műk.c.támogatások áh-n kívüire	625000	2449000	1179000
					<b>K513</b>	Tartalék	17959226	10540222	0
					<b>K5</b>	<b>Egyéb műk.c.kiadások</b>	<b>20285202</b>	<b>15417998</b>	<b>3607776</b>
					<b>K62</b>	Ingatlanok beszerzése	0	0	0
					<b>K63</b>	Informatikai eszközök beszerzése	0	0	0
					<b>K64</b>	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0	4692716	3310306
					<b>K67</b>	Beruházási áfa	0	1257869	884616
					<b>K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>5950585</b>	<b>4194922</b>
					<b>K71</b>	Ingatlanok felújítása	0	17251927	629880
					<b>K74</b>	Felújítás áfája	0	4658021	170068
					<b>K7</b>	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>21909948</b>	<b>799948</b>
					<b>K84</b>	Egyéb felhalmozási célú tám. Áh-n belüire	0	1483143	1483143
					<b>K8</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>1483143</b>	<b>1483143</b>
<b>B1+B3+B4+B6</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>48554636</b>	<b>108080472</b>	<b>100105434</b>	<b>K1+K2+K3+K4+K5</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>63130838</b>	<b>123918027</b>	<b>81212742</b>



***4.napirendi pont***

***Határozati javaslat Bűrös, Endrőc, Teklafalu, Várad Önkormányzatok Védőnői Szolgálatának 2021. évi zárszámadásához.***



## Előterjesztés

### Bürös, Endrőc, Teklafalu, Várad önkormányzatok Védőnői Szolgálatának 2021. évi zárszámadásához

**Tisztelt Képviselő Testület!**

A Védőnői Szolgálat költségvetésibevétele az OEP finanszírozásból áll, mely 2 855 500 Ft.

Kiadásai: 2 099 085 Ft személyi juttatás, szociális hozzájárulási adó 304 434 Ft, szakmai anyagok 13 000 Ft (törzslapok, kiskönyvek), üzemeltetési anyagok 20 257 Ft (tesztcsik, kézfertőtlenítő, szájmazsk, vizsgálókesztyű) karbantartás 0 Ft, kiküldetés 0, áfa 8 351 Ft, beruházások 0 Ft, felújítások 0 Ft.

**Kétújfalu, 2022. május 03.**

**Szurofka János Mátyás  
alpolgármester**

**/2022.( . .) Kt. számú határozat**

Endrőc Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és megvitatta a Védőnői Szolgálat 2021. évi zárszámadását.

A Képviselő-testület a zárszámadást elfogadja.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Szurofka János Mátyás alpolgármester

074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás				
Megnevezés	Rovat	Eredeti ei.	Módosított ei.	Tény
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0 Ft	749 085 Ft	749 085 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 800 000 Ft	1 800 000 Ft	1 350 000 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	K123	60 000 Ft	60 000 Ft	0 Ft
Szociális hozzájárulási adó	K2	251 100 Ft	573 100 Ft	304 434 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	33 000 Ft	33 000 Ft	13 000 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	230 000 Ft	230 000 Ft	20 257 Ft
Karbantartási szolgáltatások	K334	30 000 Ft	30 000 Ft	0 Ft
Kiküldetések kiadásai	K341	50 000 Ft	50 000 Ft	0 Ft

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	79 100 Ft	79 100 Ft	8 351 Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Beruházások áfája	K67	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Ingatlanok felújítása	K71	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Felújítások áfája	K74	0 Ft	0 Ft	0 Ft
<b>Kiadások összesen:</b>		<b>2 533 200 Ft</b>	<b>2 855 200 Ft</b>	<b>2 445 127 Ft</b>
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési célú támogatások bevételei	B16	2 533 200 Ft	2 855 500 Ft	2 855 500 Ft
Előző év költségvetési maradványa	B813	0 Ft	0 Ft	0 Ft
<b>Bevételek összesen:</b>		<b>2 533 200 Ft</b>	<b>2 855 200 Ft</b>	<b>2 855 200 Ft</b>



## ***5.napirendi pont***

***Döntés a Szigetvári Tankerületi Központ támogatás iránti kérelméről - az általa fenntartott köznevelési intézmények tanulóinak nyári táboroztatására, valamint a Balatonmáriafürdői gyerektábor üzemeltetésének elindítására.***



KF/2864/2022

2022.04.05.

KF/412-1/2022 E.F.



## Szigetvári Tankerületi Központ

A Szigetvári Tankerületi Központ  
illetékességi területén lévő Önkormányzatok  
részére

Tisztelt Polgármester Asszony!

Tisztelt Polgármester Úr!

A Szigetvári Tankerületi Központ nevében fordulok Önhöz, hogy segítségét kérjük az alábbi projektünk megvalósításához.

A Szigetvári Tankerületi Központ az idei évtől a szentlászlói, illetve boldogasszonyfai önkormányzatoktól átveszi a balatonmáriafürdői gyermektábort, üzemeltetésre.

A tankerület területéhez számos hátrányos helyzetű térség és település tartozik, a fenntartásunkban lévő köznevelési intézményekben nagy számban tanulnak hátrányos, vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek. Elsősorban az ő számukra szeretnénk kedvezményes táboroztatási lehetőséget kínálni a nyári időszakokra. Az ingyenes Erzsébet-táborokkal szemben a tankerület által működtetett tábor előnye lenne, hogy az iskolák saját pedagógusaikkal, a tanévben már megszokott iskolai közegükben tudnának nyaralni.

A nyári táborozási lehetőségekre kizárólag a Szigetvári Tankerületi Központ által fenntartott iskolák jelentkezhetnének minden év július eleje és augusztus vége közötti időszakban. Egy-egy turnust 6 naposra (5 éjszakára) tervezünk, a tanulói hozzájárulás előreláthatóan napi 5000 Ft lenne (teljes turnusra 30 000 Ft), amelyben a szállást és a napi öt étkezést biztosítanánk. A programokat elsősorban az adott turnusban táborozó iskola pedagógusai szerveznék.

A tankerület számára a nyári tábor üzemeltetése és szervezése a tervezett részvételi díjból származó bevételnél jóval nagyobb költségbe fog kerülni, gyermekenként 45 000 Ft / turnus a tervezett önköltség.

A fentieken túl a gyermek táboroztatás idejének elindítása komoly költségeket jelent a tankerületünknek: többek között új mosdókat kell kialakítanunk, gondoskodnunk kell a tároló konyha kialakításáról, és a HAACP rendszert is biztosítanunk kell, illetve fel kell újítanunk az ágyakat stb.

Pályázati forrásokat erre a célra nem tudunk igénybe venni, és költségvetési lehetőségeink végesek.

Azzal a tiszteletteljes kéressel fordulunk Polgármester Asszonyhoz / Polgármester Úrhoz, hogy amennyiben lehetősége van, támogassa kezdeményezésünket. Ennek több formája lehet, többek között a következők:

- a tábor elindításának támogatása tárgyi, pénzügyi, illetve humánerőforrás felajánlással a tankerület számára,
- a településén lakó és iskolába járó gyerekek táboroztatásának segítése anyagilag, iskolai alapítványon vagy a tankerületen keresztül,
- a településén működő iskola tanulóinak táborba utaztatása.

Természetesen köszönettel fogadunk bármilyen más segítséget is, amellyel a Szigetvári Tankerületi Központ által fenntartott köznevelési intézmények tanulóinak nyári táboroztatását támogatni tudják!

Tisztelettel kérem, amennyiben levelem felkeltette az érdeklődését, keressen a következő elérhetőségeken: [laszlo.bognar@kk.gov.hu](mailto:laszlo.bognar@kk.gov.hu), 0620/29 55 887.

Szigetvár, 2022. március 24.

Üdvözlettel:



Bognár László  
Szigetvári Tankerületi Központ  
tankerületi igazgató

***6.napirendi pont***

***Döntés Mecsek – Dráva Önkormányzati Társulás által megküldött tájékoztatóban foglalt tagság fenntartásáról, valamint fizetési felhívásról.***



2022 MÁRC 21.

KF/2399/2022

2022 MÁRC 21.

KF/79-17/2022

MINISZTERI HÍVÁS

E.6-11

Ügyiratszám: 8/334-2/2022.

Ügyintéző: Dr. Hirczl Anna

Tárgy: tájékoztatás és  
fizetési felhívás

**Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal**  
**7975 Kétújfalu, József Attila u. 34.**

**Epstein Ferenc**  
**jegyző részére**

Tisztelt Jegyző Úr!

Bűrös, Endróc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Szörény, Teklafalu, Várad és Zádor településeknek a Mecsek Dráva Önkormányzati Társulásból való kilépési szándékával kapcsolatban 2022. februárjában történt megkeresésére válaszolva az alábbiakról tájékoztatom.

A Mecsek-Dráva Regionális Szilárdhulladék Kezelő Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2008.10.23. napján a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel támogatási szerződést kötött a „Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program – Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek fejlesztése” tárgyú, EU-támogatásra számot tartó projekt támogatásához (azonosító: KEOP-1.1.1./ZF-2008-0002). A szerződés keretében a Társulás nettó 16.965.910.022 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A szerződés elválaszthatatlan részét képezik az Általános Szerződési Feltételek (a továbbiakban: ÁSZF). Az ÁSZF 3. pontja szerint a projekt befejezésétől számított 5 évig – a támogatás visszafizetésének terhe mellett – a Társulás vállalta, hogy a projekt megfelel az 1083/2006/EK rendelet 57. cikke (1) bekezdésében foglaltaknak (fenntartás).

A Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság tájékoztatása alapján a projekt 2016. június 1.-i dátummal befejezettnek minősült. Az ÁSZF és a tájékoztatás értelmében a projekt fenntartási kötelezettsége 2021. június 1.-i dátummal szűnt meg.

Fenti támogatási szerződés aláírásakor az említett nyolc település is a Társulás tagja volt, így a fenntartási kötelezettség rájuk is vonatkozott.

A nyolc település kilépése tárgyában Hajas Endre, Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője 2016.11.02. napján kelt 796-9/2016. ügyiratszámú levelet küldött, amihez mellékelte a képviselőtestületek ülésén készült jegyzőkönyvek kivonatait, amely szerint a települések a kiválás hatályát 2017.12.31. napjával jelölték meg. A térítvényes levelet a Társulás munkaszervezeteit ellátó Pécs Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal 2016.11.03. napján átvette.

A települések kilépése a Társulásból a támogatási szerződésben rögzített fenntartási kötelezettség fennállása alatt szerződésszegésként súlyos anyagi és jogi hátránnyal járt volna a Társulás egészére és annak összes tagjára nézve, amiről a Társulás kapcsolattartója az érintett települések vezetőit tájékoztatta.

A 2004.01.28. napján kelt Társulási megállapodás 31. pontja szerint a kiválás a társulás létét, illetve működését nem veszélyeztetheti. A Társulási Tanács jogosult a felmondás elfogadását megtagadni, amennyiben a kilépés alkalmatlan időre esik. Alkalmatlan a kilépés időpontja, ha a tag vagy tagok kiválása a társulás által kitűzött célok megvalósítását ellehetetlenítené, vagy a célok megvalósítását jelentős többletkiadással tenné lehetővé.

Az egyeztetés eredményeként a települések kilépési szándéknyilatkozatát a felek kölcsönösen érvénytelennek tekintették, így a települések kilépése a Társulásból nem hatályosult.

Fenti tény támogatja alá, hogy a települések a vagyonelemek használatára vonatkozóan a Dél-Kom Nonprofit Zrt.-vel kötött – jelenleg hatályos – közszolgáltatási szerződésükben is szerződéses kötelezettséget rögzítettek, amely alapján a települések a Társulási tagok közös tulajdonában lévő vagyonelemeket változatlanul használják.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás állami koordinációjával és a rendszer finanszírozásával megbízott Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: NHKV Zrt.) elkészítette az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervet (OHKT), mely meghatározza a közszolgáltatás ellátásának optimális területi lehatárolását, valamint az adott területen ellátandó közszolgáltatási feladatokat. Az NHKV Zrt. által a települések illetékességi területére kijelölt közszolgáltató a Dél-Kom Nonprofit Kft.. A települések csak vele köthetnek közszolgáltatási szerződést. A közszolgáltatási szerződés keretében a közszolgáltató arra vállalt kötelezettséget, hogy a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program eszköz- és létesítmény állományát használja. Ezt a kötelezettséget rögzíti Kétújfalu és a Dél-Kom Nonprofit Kft. között 2019.12.17. napján kötött közszolgáltatási szerződés 4.2. n) pontja is.

Fentiek alapján a fent említett nyolc település a mai napon is tagja a Társulásnak.

A jelenleg hatályos Társulási megállapodás IV/7. és VI/2-3. pontjai alapján a tagoknak a Társulás felé tagdíjfizetési kötelezettsége van. A települések tagdíjhátraléka a mai napon:

BÜRÜS	110 991 Ft
ENDRŐC	720 448 Ft
GYÖNGYÖSMELLÉK	615 046 Ft
KÉTÚJFALU	1 063 659 Ft
SZÖRÉNY	121 278 Ft
TEKLAFALU	576 038 Ft
VÁRAD	239 570 Ft
ZÁDOR	636 763 Ft



Fenti tőketartozást a Társulási megállapodás VI/7. pontja alapján késedelmi kamat terheli.

Fentiek alapján jelen levelemmel egyidejűleg felhívom az érintett települések Önkormányzatait, hogy a fennálló tagdíjtartozásukat és annak késedelmi kamatát a Társulás K&H Banknál vezetett 10400779-00027864-00000007 számú bankszámlájára való átutalással egyenlítsék ki 30 napon belül.

Fenti részletes tájékoztatás tükrében kérem a fent említett települések Önkormányzatait, hogy mérlegeljék a Társulási tagságuk fenntartását. Amennyiben a Társulásból ki szeretnének válni, akkor javaslom, hogy az eljárás részleteiről előzetesen konzultáljanak a Társulás ügyeivel foglalkozó ügyintézővel, Sipócz Krisztinával (elérhetőségei: 06-72/533-850, 06-20/566-3693, sipocz.krisztina@ph.pecs.hu).

Tájékoztatom, hogy a kiváláshoz kapcsolódó eljárásról a Társulási megállapodás XI. fejezete rendelkezik. A Társulási tagok közös vagyonának felosztásához (a vagyonelemek átruházásához) a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 92/G. § (1) bekezdése alapján előzetes miniszteri jóváhagyás szükséges.

Egyúttal kérem a fenti említett nyolc település Önkormányzatait, hogy a Társulási megállapodás folyamatban lévő módosítását legyenek szívesek tagként aláírni.

Pécs, 2022. március 8.

Tisztelettel:

Péterffy Árpád  
Elnök





***7.napirendi pont***

***Döntés Endrőc Község Önkormányzat 2021. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési  
beszámolójáról.***



Endrőc Község Önkormányzat  
2021.évi összefoglaló éves belső ellenőrzési beszámoló

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos előírásokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése értelmében a polgármester az éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadással egyidejűleg a képviselőtestület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves beszámoló a Bkr. és az NGM által kiadott útmutatónak megfelelően készült, amely a Közös Önkormányzati Hivatal által biztosított 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységét foglalja össze. A belső ellenőrzést a vonatkozó jogszabályi rendelkezések (Áht., Bkr.), a nemzetközi standardok alapján polgári jogi jogviszonyban külső szolgáltató látja el.

A belső ellenőrzés – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján készült – éves munkatervében 3 db tervezett ellenőrzés szerepelt. A 2021. évi ellenőrzési terv a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kockázatelemzés alapján került összeállításra.

A beszámoló rövid képet ad a belső kontrollrendszer kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2021. évben végrehajtott ellenőrzések főbb megállapításait, továbbá a vizsgálatokkal kapcsolatban hozott intézkedések megvalósítását. Az ellenőrzési jelentésekben szereplő megállapítások alapján az ellenőrzött szervezetek/szervezeti egységek vezetői által elrendelt intézkedések végrehajtását az ellenőrzöttek év végéig nem fejezték be.

Az ellenőrzések során súlyos szabálytalanság nem került megállapításra.

A lefolytatott vizsgálatok során számos – de nem kirívó mennyiségű – hiányosság, célszerűtlen vagy a kontrollálatlan működés került feltárára, az esetek többségében a szabályozás hiányosságaiból adódóan. Ezek kiküszöbölésére a belső ellenőrzés szakmai javaslatait megfogalmazta. A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységükkel segítették a vizsgált területek szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

### 1.számú ellenőrzés:A gazdálkodás szabályozottsága

A KF/565/2021. Számú megbízólevél alapján vizsgáltam a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal belső szabályozórendszerének kialakítását, a belső kontrollrendszer kialakítása kötelezettség teljesítését, az integritási kontrollok kiépítettségét.

A mintavétel módja, a minta mérete és a minta által biztosított ellenőrzési lefedettség bemutatása:

Az ellenőrzés a polgármester és a jegyző felelősségi körébe tartozó szabályozási környezetre, a főbb integritási kontrollok kiépítettségére terjedt ki. Nem terjedt ki az önkormányzat által alapított intézményekre, gazdasági társaságokra, az önkormányzati társulásokra.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő.**

## **2. számú ellenőrzés: a Falugondnoki Szolgálat működtetése**

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Falugondnoki szolgálat működésének szabályszerűségét, 2019. évben KF/406/2019. Iktatószámon elrendelt ellenőrzés megállapításainak hasznosulását.

A mintavétel módja, a minta mérete és a minta által biztosított ellenőrzési lefedettség bemutatása:

A Falugondnoki szolgálat működtetését az alapnyilvántartásokon keresztül ellenőriztem. A menetlevelek vezetését tételesen és ütköztetve a munkaügyi nyilvántartással, a felhasznált üzemanyag mennyiségét a beszerzési számlákból tételesen ellenőriztem és vettem össze a könyvelés adataival.

A Költségvetési törvény 2.sz.melléklete III.3.e).jogcímen Endrőc önkormányzat, által igényelt és elszámolásra kerülő állami támogatást tételesen az alapnyilvántartásokon keresztül ellenőriztem.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: korlátozottan megfelelő.**

### **3.sz.ellenőrzés:a házipénztárak kezelése**

A vizsgálat során felmértem és értékeltem A házipénztárral kapcsolatos műveleteket, bizonylatokat és a pénzforgalom folyamatait.

A mintavétel módja, a minta mérete és a minta által biztosított ellenőrzési lefedettség bemutatása:

2020.december és 2021. január, február, valamint március hónapok kerültek kiválasztásra. Ezen hónapok pénztári bizonylatait tételesen vizsgáltam. A kiválasztás szempontja a legnagyobb kockázattal érintett időszakok ellenőrzése volt. A december 31-i napra a pénzkészlet egyezősége a mérleggel és az előlegek, ellátmányok visszavételezése, mint kritikus pont. A március hónap az elfogadott költségvetés utáni időszak, általában nagy pénzforgalmú hónap. A minta az éves pénzforgalom kb 30%-t fedi le.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:korlátozottan megfelelő.**

## TARTALOMJEGYZÉK

### **I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [bkr. 48. §. a) pont]**

#### **1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]**

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

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

#### **2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]**

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

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

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

2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartásaiban

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr.48.§ ac) pont

**II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont**

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

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

**III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c9 pont**



**I. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [Bkr. 48. §. a) pont]**

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa) pont]

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

A 2021.évi éves ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatokat kellett végrehajtani:

Tárgy	Cél	Módszer
A gazdálkodás szabályozottsága	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a hivatal rendelkezik-e a kötelezően elírt belső szabályzatokkal.	Szabályszerűségi ellenőrzés
A Falugondnoki Szolgálat működtetése	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a falugondnoki szolgálat működtetése szabályszerű-e, a 2019.évi ellenőrzések megállapításai hasznosultak-e az önkormányzatnál?	Pénzügyi, szabályszerűségi
A Hivatalnál kezelt házipénztár működése	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a házipénztár működése megfelelő-e? A kiadások-bevételek bizonylatolása összhangban van-e az előírásokkal?	Pénzügyi, szabályszerűségi

A 2021.évi terv alapján a belső ellenőrzési feladatok végrehajtása megvalósult.

Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Elmaradt ellenőrzés nem volt.

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

Jogellenes magatartás (büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény) a vizsgált témakörökkel kapcsolatban nem merült fel.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) pont]

Az ellenőrzések végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága.

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok és önkormányzati társulások, valamint az irányított intézmények belső ellenőrzését 2021.évben az INFOSZÁM Bt. képviseletében Kungl Mária Magdolna végezte, megbízási szerződés alapján.

NGM nyilvántartási száma: 5115574

A belső ellenőrzés személyi feltételei a szerződés hatálya alatt biztosítottak voltak. A szolgáltató a Bkr. Szerinti képzettséggel, képesítéssel, szakmai gyakorlattal rendelkezett.

A Nemzetgazdasági Minisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásban regisztrált, a belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezett.

A belső ellenőrzést végző személy a Magyar Könyvvizsgálói kamara, a Magyar Pénzügyi-gazdasági Ellenőrök Egyesülete az Adóegyetem Konferencián, valamint a Magyar Számviteli Szakemberek Egyesülete által szervezett rendezvényeken részt vett. A 28/2011.(VIII.3.) NGM rendelet 7.§ szerinti továbbképzési kötelezettségének eleget tett.

#### 2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

A belső ellenőrzést végző külső szolgáltató funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőr nem vett részt operatív folyamatokban.

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

Összeférhetetlenségi eset a 2021.évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

#### 2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25.§ a) e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban probléma, korlátozás nem állt fenn.

#### 2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzések végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

#### 2./f. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzési jelentések nyilvántartását a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22.§ és az 50.§ szerinti nyilvántartást vezette. Gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

#### 2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazása történjen. Domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege. Az

egyres vizsgálatokban a szabályszerűségi követelmények ellenőrzése mellett, hangsúlyosabban jelenjen meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

### 3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr.48.§ ac) pont

Szóbeli megkeresésre és elektronikus úton, esetenként került sor tanácsadói tevékenységre.

## II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján Bkr.48.§ b) pont

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

Az önkormányzat és intézményei alapfeladatai, célkitűzései, szervezeti felépítése az SZMSZ-ben rögzítésre kerültek.

2021.évi ellenőrzési jelentések kiemelt megállapításai:

A vizsgálat címe	megállapítás	következtetés	javaslat
A gazdálkodás szabályozottsága	A Hivatal belső szabályozó rendszere nem teljeskörű. Az Áht. Ávr., Áhsz. és a Bkr. (L:a jelentésben meghivatkozott §.) által előírt belső szabályzatok nem mindenben feleltek meg a hatályos jogszabályoknak.	Az ellenőrzés során feltárt dokumentum hiány, vagy nem megfelelő tartalommal bíró dokumentum a jogszabályokban előírtak szerinti szabályozó szerepét nem tudja betölteni.	A jelentésben részletezett korrekciókat végezzék el a szabályzatokban, pótolják a hiányzó szabályzatokat, alakítsák ki a teljes belső kontroll rendszert, készítsék el az ellenőrzési nyomvonalat.
A Falugondnoki Szolgálat működése	Az üzemanyag elszámolást nem készítik, a saját szabályzatot nem alkalmazzák. A	Szabálytalan elszámolás.	A gépjármű típus igazolt vagy átlag normájával a 60/1992.(IV.I.) Korm.rendelet alkalmazásával kontroll számítást kell végezni az üzemanyag számla kifizetések előtt.
A hivatalnál kezelt házipénztárak működése	Az utalványozáskor nem biztosították az összeférhetetlenséget. A pénztár ellenőrzést elmulasztották. Nagy összegű készpénzes kifizetések történnek a házipénztáron kívül. Az	A gazdálkodási fejelem megsértése további kockázatokkal jár. A hibák előfordulási aránya megnő, lazul a gazdálkodási fejelem. A pénzszállítása, biztonságos őrzése	Pénztáros és pénztár ellenőr kiemelt figyelmet fordítson az aláírásokra. A kifizetés ne történjen bizonylat ellenőrzés nélkül. Felül kell vizsgálni a vonatkozó szabályozást, lehetőséget biztosítani az

elszámolásra kiadott összegekről határidőn túl számolnak el. Termékértékesítés, szolgáltatás nyújtása esetén az ármegállapítását dokumentálni kell.	nagy kockázattal jár. NAV ellenőrzés esetén el. bírság kiszabása történhet. Visszaélés a bevételekkel.	indokolt magas készpénzes kifizetésre. A kamatkedvezményből származó jövedelem után a közterheket meg kell fizetni. Önköltségszámítási szabályzat mellékletként kalkulációk készítése. Vezetői ellenőrzés működtetése.
---	--	--

## 2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

### 1. Kontrollkörnyezet

#### Célok és szervezeti felépítés:

Világos szervezeti struktúra, képviselő-testület által deklarált célok.

#### Feladat-, és felelősségi körök:

A munkaköri leírásokba fogalalt egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.

#### Belső szabályzatok:

Az Áht.-ban és a végrehajtási rendeletben előírt teljeskörű szabályozottság.

#### A folyamatok meghatározása és dokumentálása:

Kiépített ellenőrzési nyomvonalak elkészítése, szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

#### Humán-erőforrás:

Közszolgálati jövviszonyban nem biztosítható a belső ellenőri feladat ellátás.

#### Etikai értékek és integritás:

A vizsgált önkormányzatok, önkormányzati intézmények működése megfelel a szövet létrehozó jogszabályban meghatározott közérdekű céloknak (közfeladatok ellátása).

Az integritás alapon működtetett szervezet a rendeltetésének megfelelően látja el feladatait; működése átlátható, elszámoltatható, tisztességes, etikus, feddhetetlen, sebezhetetlen. A követett értékek, célok és az egyes személyek viselkedése összhangban áll. A munkatársak minden szükséges lépést megtesznek, hogy a követett értékeknek megfelelően végezzék munkájukat.

## 2. Integrált Kockázatkezelési rendszer

#### A kockázatok meghatározása és felmérése:

A kockázatok meghatározása, felmérése és elemzése a stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv készítése során készült.

#### A kockázatok kezelése:

A kockázatok csökkentésére tett vezetői intézkedések.

#### A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata:

Az intézkedések teljesítésének, végrehajtásának folyamatos nyomonkövetése a vezetői beszámoltatáson keresztül.

#### Csalás, korrupció:

Az integrált kockázat kezelési rendszer működtetése biztosítja a korrupció elmaradását.

### **3. Kontrolltevékenységek**

#### Kontroll startégiák és módszerek:

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

#### Feladatkörök szétválasztása:

A felelősségi körök meghatározása (engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások, dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés, beszámolási eljárások)

#### A feladatvégzés folytonossága:

Ügyintézési határidők, adatszolgáltatások, beszámolók határidejének betartatása.

### **4. Információs és kommunikációs rendszer**

#### Információ és kommunikáció:

A megfelelő információ, megfelelő időben való eljuttatása az illetékeshez.

#### Iktatási rendszer:

Teljeskörűen vezetett, bejövő-kimenő ügyiratok nyilvántartásba vétele, szignózás.

#### Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése:

Szabálytalanságok eljárásrendjének kialakítása.

### **5. Nyomonkövetési rendszer (monitoring)**

#### A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A kitzűzött célok megvalósulásának nyomonkövetése, rendszeres beszámoltatás.

#### A belső kontrollok értékelése:

Független belső ellenőrzés működtetése.

### Belső ellenőrzés:

A belső ellenőrzés egyik fő feladata, hogy ellenőrzései során vizsgálja és értékelje – a kontrollpontok megfelelése szempontjából – az önkormányzat tevékenységei és folyamatai alapján a belső kontrollrendszer kilakítását és működtetését. Ez történhet bizonyosságot adó ellenőrzés, de tanácsadói tevékenység keretében is. A belsőellenőrzés 2021.évben végzett ellenőrzések során két kontrollelem – a kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek – működését bizonyosságot adó ellenőrzés keretében vizsgálta.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása Bkr.48.§ c) pont**

A belső ellenőrzési jelentés javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották, intézkedtek a az előfordult hiányosságok megszüntetése érdekében. A javaslatok egy része jövőbeni intézkedést igényelt, amelyek végrehajtását a belső ellenőrzés az ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések keretében vizsgál.

<b>Önkormányzat/intézmény neve</b>	<b>Előző évről áthúzódó intézkedések</b>	<b>Tárgyévi intézkedések</b>	<b>Ebből végrehajtott intézkedések</b>	<b>Megvalósítási arány %</b>
KÖH a gazdálkodás szabályozottsága				
Endrőc község Önkormányzat Falugondnoki szolgálat		-		
Endrőc község Önkormányzat házipénztár				

***8.napirendi pont***

***Döntés Napraforgó Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha Intézményvezetőjének támogatás iránti kérelméről.***





## Fw: Udvari játék



**Feladó** Schán Mária <schan-maria0317@freemail.hu>

**Címzett** <epstein.ferenc@kozoshivatal.hu>

**Dátum** 2022-04-20 07:43

 IMG\_20220322\_104132.jpg (~7.2 MB)

-----Eredeti üzenet-----

**Dátum:** 2022. március 22., kedd, 13:50:08

**Feladó:** ketujfalu ovoda <ovodaketujfalu@gmail.com>

**Tárgy:** Udvari játék

**Címzett:** "klozer.gyula" <klozer.gyula@gmail.com>, borosistvan@vipmail.hu, schan-maria0317@freemail.hu, "Jánosné Sánta" <pm.teklafalu@gmail.com>, "Könyvtár Zádor" <zadorikonyvtar@gmail.com>, varadonkormanyzat@citromail.hu, "endróc önkormányzat" <endroc@freemail.hu>

Tisztelt Fenntartó! Sajnálatos módon óvodánk udvarán legrégebben telepített mászórendszer a kötelező játszótéri játékok felülvizsgálata során nem felelt meg a jelenlegi előírásoknak. A gyártó a szemrevételezés során azt állapította meg, hogy javítása nem lehetséges, ezért a balesetek megelőzése végett eltávolítottuk a játékot. Pótlására a legkedvezőbb lehetőségeket átnézve, 900.000 Ft-ra lenne szükségünk. Ehhez egy vállalkozótól kaptunk már 250.000 Ft-ot. A maradék összeg megteremtéséhez kérem szíves segítségüket, hogy a gyerekek számára minél hamarabb tudjuk biztosítani a mozgásigényüket kielégítő mászórendszert! Kérem, jelezzék számomra, hogy tudnak-e anyagi segítséget nyújtani! Köszönettel és tisztelettel: Gerleczné Gelencsér Éva

 IMG\_20220322\_104132.jpg

~7.2 MB



