

Kétújfalu község Önkormányzat  
Polgármesterétől  
7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.

## MEGHÍVÓ

*Bürüs, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Kisdobsza, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor Község  
Önkormányzatok Képviselő - testületeinek következő*

*2019. május 30. napján 16.30 órakor tartandó együttes ülésére*

**Az ülés helye:** Művelődési Ház  
7975 Kétújfalu, Zrínyi utca 30.

**Javasolt napirendi pontok:**

**1.) Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi zárszámadásáról**

**Előadó:** Király Zoltánné dr. jegyző

**2.) Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosításáról**

**Előadó:** Király Zoltánné dr. jegyző

**3.) Rendelet – tervezet az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról**

<b><u>Előadó:</u></b> Bürüs Község Önkormányzat	Kolat Irén polgármester
Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Kétújfalu Község Önkormányzat	Klózer Gyula polgármester
Kisdobsza Község Önkormányzat	Kovács Sándor polgármester
Szörény Község Önkormányzat	Boros István polgármester
Teklafalu Községi Önkormányzat	Horváth György polgármester
Várad Község Önkormányzat	Balogh Ferenc polgármester
Zádor Község Önkormányzat	Martinecz István polgármester

4.) **Rendelet – tervezet az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

<u>Előadó:</u> Bűrüs Község Önkormányzat	Kolat Irén polgármester
Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Kétújfalu Község Önkormányzat	Klózer Gyula polgármester
Kisdobsza Község Önkormányzat	Kovács Sándor polgármester
Szörény Község Önkormányzat	Boros István polgármester
Teklafalu Községi Önkormányzat	Horváth György polgármester
Várad Község Önkormányzat	Balogh Ferenc polgármester
Zádor Község Önkormányzat	Martinecz István polgármester

5.) **Rendelet – tervezet az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról**

<u>Előadó:</u> Kisdobsza Község Önkormányzat	Kovács Sándor polgármester
Szörény Község Önkormányzat	Boros István polgármester

6.) **Határozati javaslat**

**a., Védőnői Szolgálat Kétújfalu 2018. évi zárszámadásáról**

Előadó: Klózer Gyula polgármester

**b., Védőnői Szolgálat Teklafalu 2018. évi zárszámadásáról**

Előadó: Horváth György polgármester

7.) **Kétújfalu Község Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési beszámolójáról**

Előadó: Király Zoltánné dr. jegyző

8.) **A Leltározási és letárkészítési Szabályzat elfogadásáról**

Előadó: Király Zoltánné dr. jegyző

9.) **Beszámoló a településen végzett 2018. évi gyermekvédelmi feladatok ellátásáról**

<u>Előadó:</u> Bűrüs Község Önkormányzat	Kolat Irén polgármester
Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Kétújfalu Község Önkormányzat	Klózer Gyula polgármester

Kisdobsza Község Önkormányzat	Kovács Sándor polgármester
Szörény Község Önkormányzat	Boros István polgármester
Teklafalu Községi Önkormányzat	Horváth György polgármester
Várad Község Önkormányzat	Balogh Ferenc polgármester
Zádor Község Önkormányzat	Martinecz István polgármester

**10.) Helyi Esélyegyenlőségi Program elkészítési határidejéről**

<u>Előadó:</u> Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Szörény Község Önkormányzat	Boros István polgármester
Teklafalu Községi Önkormányzat	Horváth György polgármester
Várad Község Önkormányzat	Balogh Ferenc polgármester
Zádor Község Önkormányzat	Martinecz István polgármester

**11.) Tájékoztatás a GDPR felkészítő tevékenység és az adatvédelmi tisztviselő kijelölésének törvény által előírt szükségességéről**

<u>Előadó:</u> Bűrös Község Önkormányzat	Kolat Irén polgármester
Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Kétújalu Község Önkormányzat	Klózer Gyula polgármester
Kisdobsza Község Önkormányzat	Kovács Sándor polgármester
Szörény Község Önkormányzat	Boros István polgármester
Teklafalu Községi Önkormányzat	Horváth György polgármester
Várad Község Önkormányzat	Balogh Ferenc polgármester
Zádor Község Önkormányzat	Martinecz István polgármester

**12.) Dél – Kom Nonprofit Kft.- vel létrejött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés lejáratáról**

<u>Előadó:</u> Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Kétújalu Község Önkormányzat	Klózer Gyula polgármester

**13.) Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására kiírt pályázaton való részvételről**

<u>Előadó:</u> Bűrös Község Önkormányzat	Kolat Irén polgármester
--	-------------------------

**14.) *Haszonkölcsön szerződésről***

Előadó: Kisdobsza Község Önkormányzat Kovács Sándor polgármester

**15.) *„Felszabadulás utca” átnevezéséről***

Előadó: Zádor Község Önkormányzat Martinecz István polgármester

**16.) *Egyebek***

**Kétújfalu, 2019. május 24.**

**Klózer Gyula sk.  
polgármester**

***1. napirendi pont***

***Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi zárszámadásáról***



Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal

J e g y z ő j e  
7975 Kétújfalu  
József Attila u. 34.  
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: [kozoshivatal@kozoshivatal.hu](mailto:kozoshivatal@kozoshivatal.hu)

Honlap: [www.kozoshivatal.hu](http://www.kozoshivatal.hu)

Ügyfélfogadási rend Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 08.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00  
Ideiglenes jelleggel működő kirendeltségnél ügyfélfogadás rendje:  
Endréc: Kedd – 09.00-11.00, Gyöngyösmellék, Teklafalu: Csütörtök – 09.00-11.00, Zádor: Kedd – 09.00-11.00

## ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi zárszámadása

**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: Árv) szabályozza a helyi önkormányzatok és a költségvetési szervek gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

A Közös Hivatal teljesített kormányzati funkciók kiadásai a következők:

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként				
#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	33 533 071	33 533 071	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 955 000	4 955 000	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	934 440	915 860	18 580
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	702 000	702 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	5 793 835	5 793 835	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	45 918 346	45 899 766	18 580
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 540 832	575 832	965 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	2 765 240	1 155 240	1 610 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 306 072	1 731 072	2 575 000
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>50 224 418</b>	<b>47 630 838</b>	<b>2 593 580</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>9 237 338</b>	<b>8 690 372</b>	<b>546 966</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	9 085 346	8 538 380	546 966
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	77 880	77 880	0
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	21 000	21 000	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	53 112	53 112	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	72 233	72 233	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 844 914	1 688 515	156 399
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 917 147	1 760 748	156 399
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 670 433	1 591 043	79 390
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	431 887	431 887	0

34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 102 320	2 022 930	79 390
35	Közüzemi díjak (K331)	356 661	356 661	0
39	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások (K334)	627 796	627 796	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	63 900	63 900	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	6 608 719	6 485 601	123 118
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 657 076	7 533 958	123 118
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	21 305	0	21 305
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	21 305	0	21 305
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 123 420	2 026 515	96 905
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	299 802	299 802	0
59	Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 423 222	2 326 317	96 905
<b>60</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>14 121 070</b>	<b>13 643 953</b>	<b>477 117</b>
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	15 355	15 355	0
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	27 559	27 559	0
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	11 586	11 586	0
<b>197</b>	<b>Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)</b>	<b>54 500</b>	<b>54 500</b>	<b>0</b>
<b>265</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)</b>	<b>73 637 326</b>	<b>70 019 663</b>	<b>3 617 663</b>
<b>306</b>	<b>Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)</b>	<b>73 637 326</b>	<b>70 019 663</b>	<b>3 617 663</b>
307	Átlagos statisztikai állományi létszám	12	12	0

### Kormányzati funkciók bevételei:

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként					
#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	3 695 446	0	3 445 446	250 000
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	3 445 446	0	3 445 446	0
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	250 000	0	0	250 000
<b>43</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>3 695 446</b>	<b>0</b>	<b>3 445 446</b>	<b>250 000</b>
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	149	149	0	0
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	149	149	0	0
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	2 995 111	2 995 111	0	0
221	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	23 800	23 800	0	0
<b>222</b>	<b>Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)</b>	<b>2 995 260</b>	<b>2 995 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>284</b>	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)</b>	<b>6 690 706</b>	<b>2 995 260</b>	<b>3 445 446</b>	<b>250 000</b>
296	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 662 111	0	0	3 662 111
298	Maradvány igénybevétele (=296+297) (B813)	3 662 111	0	0	3 662 111
301	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	77 827 835	0	0	77 827 835



307	Belföldi finanszírozás bevételei (=288+295+298+...+303+306) (B81)	81 489 946	0	0	81 489 946
<b>316</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8)</b>	<b>81 489 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 489 946</b>
<b>317</b>	<b>Bevételek összesen (284+316) (B1-B8)</b>	<b>88 180 652</b>	<b>2 995 260</b>	<b>3 445 446</b>	<b>81 739 946</b>

Kérem a Képviselő-testületet, hogy fogadják el a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi gazdálkodását az alábbi határozati javaslat figyelembe vételével:

**/2019.( . .) Kt. számú határozat**

..... község Önkormányzat Képviselő-testülete Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi zárszámadását az alábbi tartalommal elfogadja:

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	33 746 280	42 625 904	33 533 071
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 400 000	4 955 000	4 955 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	703 080	941 660	934 440
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	4 464 000	1 512 513	702 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	7 960 056	5 793 835
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	41 313 360	57 995 133	45 918 346
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	505 608	1 540 832	1 540 832
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	2 816 947	2 765 240
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	505 608	4 357 779	4 306 072
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>41 818 968</b>	<b>62 352 912</b>	<b>50 224 418</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>6 679 118</b>	<b>11 369 128</b>	<b>9 237 338</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	9 085 346
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	77 880
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	21 000
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	53 112
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	73 900	72 233
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	975 964	1 966 904	1 844 914
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	975 964	2 040 804	1 917 147
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 670 600	1 670 490	1 670 433
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	560 244	560 244	431 887
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 230 844	2 230 734	2 102 320
35	Közüzemi díjak (K331)	363 480	386 373	356 661
36	Vásárolt élelmezés (K332)	50 000	20 000	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	78 000	627 796	627 796

42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	85 200	85 200	63 900
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 985 380	6 674 308	6 608 719
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	4 562 060	7 793 677	7 657 076
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	285 600	21 905	21 305
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	285 600	21 905	21 305
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 624 581	2 211 486	2 123 420
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	300 087	299 802
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 624 581	2 511 573	2 423 222
<b>60</b>	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>9 679 049</b>	<b>14 598 693</b>	<b>14 121 070</b>
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	27 559	15 355
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	27 559	27 559
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	12 441	11 586
<b>197</b>	<b>Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>67 559</b>	<b>54 500</b>
<b>265</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)</b>	<b>58 177 135</b>	<b>88 388 292</b>	<b>73 637 326</b>

## 02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	3 695 446	3 695 446
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	3 445 446
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	250 000
<b>43</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>0</b>	<b>3 695 446</b>	<b>3 695 446</b>
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	2 438 400	0	0
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	14 500	14 500	149
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	14 500	14 500	149
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	0	3 188 400	2 995 111
221	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	23 800
<b>222</b>	<b>Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)</b>	<b>2 452 900</b>	<b>3 202 900</b>	<b>2 995 260</b>
<b>284</b>	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)</b>	<b>2 452 900</b>	<b>6 898 346</b>	<b>6 690 706</b>

## 04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	3 662 111	3 662 111
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	3 662 111	3 662 111
17	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	55 724 235	77 827 835	77 827 835

23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	55 724 235	81 489 946	81 489 946
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	55 724 235	81 489 946	81 489 946

## Vagyonkimutatás - 2018

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
<b>A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>A</b>			
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>A/I</b>			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>A/II</b>			
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d		
4. Beruházások, felújítások	A/II/4		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d		
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c		
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III		
1. Tartós részesedések	A/III/1		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d		
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	A/III/3		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c		
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d		
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV		
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b		
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c		
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d		
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2		
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a		
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b		

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>B</b>			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>C</b>	1 945 856	3 366 675	173,02
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	105 320	40 860	38,80
III. Forintszámlák	C/III	1 840 536	3 325 815	180,70
IV. Devizaszámlák	C/IV			
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	<b>D</b>	160 000	10 081 907	6 301,19
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	160 000	10 081 907	6 301,19
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>E</b>	461 511		
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>F</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>A+...+F</b>	2 567 367	13 448 582	523,83
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>G/ SAJÁT TŐKE</b>	<b>G</b>	2 567 367	13 448 582	523,83
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	8 434 750	8 434 750	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	603 214	603 214	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-8 896 369	-6 470 597	72,73
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	2 425 772	10 881 215	448,57
<b>H/ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>H</b>			
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II			
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
<b>I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>I</b>			
<b>J/ PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)</b>	<b>J</b>			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>G+...+J</b>	2 567 367	13 448 582	523,83
<b>MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b>	<b>L</b>			
"0"-ra írt eszközök	L/1			
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			

01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

**Kétújfalu, 2019. május 15.**

**Király Zoltánné dr.  
jegyző**

***2. napirendi pont***

***Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosításáról***





Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal  
J e g y z ő j e  
7975 Kétújfalu  
József Attila u. 34.  
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: [kozoshivatal@kozoshivatal.hu](mailto:kozoshivatal@kozoshivatal.hu)  
Honlap: [www.kozoshivatal.hu](http://www.kozoshivatal.hu)

Ügyfélfogadási rend Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 08.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00  
Ideiglenes jelleggel működő kirendeltségnél ügyfélfogadás rendje:  
Endrőc: Kedd – 09.00-11.00, Gyöngyösmellék, Teklafalu: Csütörtök – 09.00-11.00, Zádor: Kedd – 09.00-11.00

## E L Ő T E R J E S Z T É S

Tárgy: Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének 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: Árv) szabályozza a helyi önkormányzatok és a költségvetési szervek gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket.

A Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítása szükséges a következők miatt:

2019. május 26.- án tartandó EP választásra megkaptuk a támogatói okiratot. A támogatói okirat szerint bekerül a költségvetésbe 3 433 470 Ft bevétel, ezzel szemben személyi jellegű kiadások 2 596 700 Ft, munkaadókat terhelő járulékok 524 613 Ft, dologi kiadások 312 157 Ft. Az előző évi maradvány módosul még a bevételi oldalon, s ezzel szemben a kiadási oldalon módosul a dologi kiadások, valamint egyéb tárgyi eszköz beszerzése.

Kérem a Képviselő-testületeket, hogy fogadják el a Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosítását az alábbi határozati javaslat figyelembe vételével:

### /2019.(III.) Kt. számú határozat

..... község Önkormányzat Képviselő-testülete  
Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi  
költségvetés módosítását az alábbi tartalommal  
elfogadja:

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében -

K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
			04.30.	
2	3	4	5	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	40 908 356	0	40 908 356
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	838 500	838 500
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 224 400	0	1 224 400
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 887 334	0	1 887 334

09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 384 020	-300 000	1 084 020
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	132 000	-132 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	432 000	432 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	45 536 110	838 500	46 374 610
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	505 608	0	505 608
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	2 692 000	2 692 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	505 608	2 692 000	3 197 608
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>46 041 718</b>	<b>3 530 500</b>	<b>49 572 218</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>8 978 135</b>	<b>524 613</b>	<b>9 502 748</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0		0
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0		0
26	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek (K2)	0		0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0		0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	39 400	2 019	41 419
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	961 320	696 857	1 658 177
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 000 720	698 876	1 699 596
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 687 000	0	1 687 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	365 944	0	365 944
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 052 944	0	2 052 944
35	Közüzemi díjak (K331)	379 417	0	379 417
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 415 300	0	1 415 300
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 660 003	0	1 660 003
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	5 789 287	-46 970	5 742 317
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	9 244 007	-46 970	9 197 037
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 731 687	0	2 731 687
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	20 000	9 817 132	9 837 132
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 751 687	9 817 132	12 568 819
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>15 049 358</b>	<b>10 469 038</b>	<b>25 518 396</b>
193	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	19 291	19 291
194	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	52 102	52 102
197	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	16 577	16 577
198	<b>Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>87 970</b>	<b>87 970</b>
266	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)</b>	<b>70 069 211</b>	<b>14 612 121</b>	<b>84 681 332</b>

## 02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7.

## Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás	Módosított előirányzat
			04.30.	
2	3	4		5

32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	3 433 470	3 433 470
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0		0
43	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	0	3 433 470	3 433 470
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	2 949 396	-2 949 396	0
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	0	2 949 396	2 949 396
190	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	0
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	140	0	140
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+204) (B408)	140	0	140
217	Egyéb működési bevételek (>=218+219) (B411)	0	2 000	2 000
220	<b>Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+207+215+216+217) (B4)</b>	2 949 536	2 000	2 951 536
282	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)</b>	2 949 536	3 435 470	6 385 006

04 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8.  
Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Jelenlegi módosítás 04.30.	Módosított előirányzat
2	3	4		5
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 366 675	11 176 651	14 543 326
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	3 366 675	11 176 651	14 543 326
17	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	63 753 000	0	63 753 000
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	67 119 675	11 176 651	78 296 326
32	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	67 119 675	11 176 651	78 296 326

Kétújfalu, 2019. május 15.

Király Zoltánné dr.  
jegyző



***3. napirendi pont***

***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendelet módosításáról***



## Előterjesztés

**Teklafalu Községi Önkormányzat**  
**2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendeletének**  
**4. 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: Árv) 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 közötti átcsoportosításokat hajthat végre. Az utolsó költségvetési módosítás óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

Az önkormányzat költségvetésének fő-összege összességében 11 381 693 Ft-al csökken, ezzel a változással 71 054 625 Ft-ra csökken.

Az előirányzat módosítás 2018.12.31. napjáig bekövetkezett változások alapján készült az alábbiak szerint:

Kérem Tisztelt Képviselő - Testületet az előirányzat módosítására vonatkozó előterjesztés megvitatására és elfogadására.

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2018.12.03	Változás	Módosított előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	24 404 612	-732 048	23 672 564
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	15 000	75 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	25 000	-19 957	5 043
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	26 665	12 370	39 035
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	110 000	0	110 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	159 222	48 758	207 980
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	24 785 499	-675 877	24 109 622
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 952 668	493 525	4 446 193
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 259 948	321 600	1 581 548
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	29 851	60 410	90 261
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 242 467	875 535	6 118 002
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	30 027 966	199 658	30 227 624
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	18 441 055	-14 223 586	4 217 469
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	351 246	-322 507	28 739
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 284 034	534 780	4 818 814
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 635 280	212 273	4 847 553
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	19 800	19 800

33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	810 000	-502 282	307 718
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	810 000	-482 482	327 518
35	Közüzemi díjak (K331)	1 699 510	-411 780	1 287 730
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	447 023	0	447 023
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 380 592	-619 433	761 159
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	245 906	49 574	295 480
43	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 987 351	-180 839	3 806 512
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 760 382	-1 162 478	6 597 904
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 183 951	-627 688	2 556 263
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	78 256	-26 895	51 361
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	3 262 207	-654 583	2 607 624
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	16 534 443	-2 153 844	14 380 599
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	5 527 999	4 721 786	10 249 785
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	5 527 999	4 721 786	10 249 785
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	20 871	0	20 871
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	3 868 700	0	3 868 700
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	3 889 571	0	3 889 571
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	553 287	65 739	619 026
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	2 092 295	-186 475	1 905 820
187	Tartalékok (K513)	0	1 197 363	1 197 363
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	6 535 153	1 076 627	7 611 780
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 427 118	-789 238	1 637 880
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	655 323	-213 096	442 227
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	3 082 441	-1 002 334	2 080 107
198	Ingatlanok felújítása (K71)	1 091 397	0	1 091 397
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	255 932	0	255 932
202	Felújítások (=198+...+201) (K7)	1 347 329	0	1 347 329
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	81 496 386	-11 381 693	70 114 693
	<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Változás</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
		2018.12.03		
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	939 932	0	939 932
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	939 932	0	939 932

	<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Változás</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
		2018.12.03		
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 759 569	0	13 759 569
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	7 938 720	63 388	8 002 108
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	0	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 646 260	768 560	2 414 820
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	25 144 549	831 948	25 976 497
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	46 556 460	-13 223 456	33 333 004
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	71 701 009	-12 391 508	59 309 501
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	840 124	0	840 124
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	840 124	0	840 124
109	Vagyon típusú adók (=110+...+115) (B34)	400 000	0	400 000
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	2 000 000	-16 785	1 983 215
144	Gépjárműadó (B354)	550 000	0	550 000
167	Termékek és szolgáltatások adói (=116+139+143+144+149) (B35)	2 550 000	-16 785	2 533 215
168	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	3 000	9 530	12 530
186	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+167+168) (B3)	2 953 000	-7 255	2 945 745



188	Szolgáltatások ellenértéke ( $\geq 189+190$ ) (B402)	1 519 150	0	1 519 150
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ( $\geq 207+208$ ) (B4082)	50 000	444	50 444
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ( $=203+206$ ) (B408)	50 000	444	50 444
219	Egyéb működési bevételek ( $\geq 220+221$ ) (B411)	1 239 975	4 000	1 243 975
222	Működési bevételek ( $=187+188+191+193+200+\dots+202+209+217+218+219$ ) (B4)	2 809 125	4 444	2 813 569
284	Költségvetési bevételek ( $=43+79+186+222+231+257+283$ ) (B1-B7)	78 303 258	-12 394 319	65 908 939
	<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Változás</b>	<b>Módosított előirányzat</b>
		2018.12.03		
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 133 060	0	4 133 060
14	Maradvány igénybevétele ( $=12+13$ ) (B813)	4 133 060	0	4 133 060
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 012 626	1 012 626
23	Belföldi finanszírozás bevételei ( $=04+11+14+\dots+19+22$ ) (B81)	4 133 060	1 012 626	5 145 686
32	Finanszírozási bevételek ( $=23+29+30+31$ ) (B8)	4 133 060	1 012 626	5 145 686
			0	
		82 436 318	-11 381 693	71 054 625

Teklafalu,

**Horváth György**  
polgármester

**Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2018. (. . .) önkormányzati rendelet tervezete  
a 2018. évi költségvetéséről szóló  
1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Teklafalu Községi 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. § Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 2. § helyébe a következő rendelkezés lép:*

2.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési

**a.) költségvetési bevételi fő-összegét 71 054 625 forintban,**

melyből: - működési: 65 068 815 forint

azon belül:

- működési célú támogatások áh-n belülről (B1): 59 309 501 Ft
- közhatalmi bevételek (B3): 2 945 745 Ft
- működési bevételek (B4): 2 813 569 Ft
- felhalmozási (B2): 840 124 forint
- finanszírozási (B8): 5 145 686 forint

**b.) költségvetési kiadási fő-összegét 71 054 625 forintban állapítja meg,**

melyből: - működési: 66 687 257 forint

azon belül:

- személyi juttatások (K1): 30 227 624 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok (K2): 4 217 469 Ft
- dologi kiadások (K3): 14 380 599 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai (K4): 10 249 785 Ft
- egyéb működési célú kiadások (K5): 7 611 780 Ft
  
- felhalmozási: 3 427 436 forint
- beruházások (K6): 2 080 107 Ft
- felújítások (K7): 1 347 329 Ft
- finanszírozási (K9): 939 932 forint

*2. § Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 10./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 3. § helyébe a következő rendelkezés lép:*

3. § (1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az *1. melléklet*, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az *1/a. melléklet* tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a *2. melléklet* részletezi.

(2) Az önkormányzatot megillető normatív támogatásait a *3. melléklet* mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a *4. melléklet*, átvett pénzeszközeit az *5. melléklet* szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a *6. melléklet* tartalmazza.

**3. § Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 10./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 4. §. (1),(2),(3) helyébe a következő rendelkezés lép:**

4.§ (1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a *7. melléklet* kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az *7/a. melléklet* tartalmazza. A kiadási előirányzatok részletezettségét a *8. melléklet* részletezi.

(2) Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a *9. melléklet*, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a *10. melléklet* tartalmazza.

(3) Az önkormányzat működési pénzeszköztadásait a *11. melléklet* szerint határozza meg.

**4. § Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 10./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 7. § a.), b.), helyébe a következő rendelkezés lép:**

7.§ Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

a.) az önkormányzat költségvetési mérlege a *13. melléklet* szerint

b.) az önkormányzat előirányzat felhasználási terve a *14. melléklet* szerint,

mutatja be.

**5. § Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 10./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 8. § helyébe a következő rendelkezés lép:**

8.§ Az Áht. 78.§ (2) bekezdése által előírt likviditási tervet a *15. melléklet* mutatja be.

**6. § Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 9. § helyébe a következő rendelkezés lép:**

9.§ A falugondnoki szolgálat költségvetését a *17. melléklet* tartalmazza.

**7. § A rendelet hatályba lépése .....**

**Horváth György**  
polgármester

**Király Zoltánné dr.**  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2018.

Király Zoltánné dr.  
jegyző

1. melléklet bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint a 2018.évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat		
			Működési	Felhalmozási	Összesen
<b>Működési bevételek</b>					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	59 309 501		59 309 501
2.	Közhatalmi bevételek	B3	2 945 745		2 945 745
3.	Működési bevételek	B4	2 813 569		2 813 569
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6			0
<b>Felhalmozási bevételek</b>					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		840 124	840 124
2.	Felhalmozási bevételek	B5			0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>			<b>65 068 815</b>	<b>840 124</b>	<b>65 908 939</b>

1./a. melléklet bevételi előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban a 2018.évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat			Összesen
			Kötelező feladatok	Önként vállalt	Állami feladatok	
<b>Működési bevételek</b>						
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	59 309 501	0	0	59 309 501
2.	Közhatalmi bevételek	B3	2 945 745	0	0	2 945 745
3.	Működési bevételek	B4	2 775 018	38 551	0	2 813 569
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0	0
<b>Felhalmozási bevételek</b>						
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	840 124	0	0	840 124
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>			<b>65 870 388</b>	<b>38 551</b>		<b>65 908 939</b>

2. melléklet bevételi előirányzat csoportok a 2018. évi

költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet  
módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
<b>1.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1</b>		
<b>1.</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatása</b>	<b>B11</b>	<b>25 976 497</b>
	1. Helyi önkormányzatok működésének támogatása	B111	13 759 569
	2. Települési önkorm.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 002 108
	3. Települési önkorm.kult.feladatainak támogatása	B114	1 800 000
	4. Kiegészítő támogatások	B115	2 414 820
<b>2.</b>	<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről</b>	<b>B16</b>	<b>33 333 004</b>
	1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	B16	1 994 535
	2. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	B16	6 892 629
	3. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	B16	2 287 500
	4. Elkülönített állami pénzalapok	B16	22 158 340
	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>59 309 501</b>
	<b>Felhalmozási célú támogatások áh.-n belülről</b>	<b>B2</b>	<b>840 124</b>
<b>2.</b>			
<b>1.</b>	<b>Vagyoni típusú adók</b>	<b>B34</b>	<b>400 000</b>
	1. Magánszemélyek kommunális adója	B34	400 000
<b>2.</b>	<b>Értékesítési és forgalmi adók</b>	<b>B351</b>	<b>1 983 215</b>
	1. Helyi iparüzési adó	B351	1 983 215
<b>3.</b>	<b>Gépjárműadók</b>	<b>B354</b>	<b>550 000</b>
<b>4.</b>	<b>Egyéb közhatalmi bevétel</b>	<b>B36</b>	<b>12 530</b>
	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>2 945 745</b>
<b>3.</b>			
	1. Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 519 150
	2. Kamatbevétel	B408	50 444
	3. Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
	4. Egyéb működési bevétel	B411	1 243 975
	<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>2 813 569</b>
<b>4.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>65 908 939</b>

3. melléklet önkormányzatokat megillető normatív támogatások a 2018.évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
<b>I. Önkormányzati normatív támogatások</b>			
<b>1. Önkormányzatok működési támogatásai</b>		<b>B11</b>	<b>25 976 497</b>
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1112+B1113)	B111	13 759 569
1./A	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás	B1112	3 755 177
1./B	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	B1113	5 000 000
1./C	I.1 jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	B1114	3 995 292
	Polgármester illetmény támogatása		1 009 100
2.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	8 002 108
ebből:	Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz	B1131	4 271 000
ebből:	Rászoruló gyerm. int.kívüli szünidei étk.	B1132	631 108
ebből:	Falugondnoki szolgálat támogatása	B1133	3 100 000
3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.	B114	1 800 000
4.	Kiegészítő támogatások	B115	2 414 820

4. melléklet az önkormányzat adóbevételei a 2018.évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés	2018. évi előirányzat
Iparűzési adó állandó tevékenység után	1 983 215
Gépjárműadó	550 000
Magánszemélyek komm. adója	400 000
Pótlék	12 530
<b>Adóbevétel összesen</b>	<b>2 945 745</b>

5. melléklet az önkormányzat átvett pénzeszközei a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

Megnevezés		Rovat száma	adatok Ft
			2018. évi előirányzat
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B16	17 939 574
1.	Elkülönített állami pénzalap (BMK Munkaügyi Központ, VP pályázat előleg)		9 286 559
2.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapaitól (Védőnői szolgálat)		2 407 900
3.	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól (Biztos Kezdet Gyerekház)		6 245 115
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		B25	840 124

6. melléklet az önkormányzat bevételei kormányzati funkciók szerinti bontásban a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Kormányzati funkció és Megnevezés	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási	Működési átvett pénzeszköz	Összesen
	B1	B3	B4	B2	B6	
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	0	0	1 412 865	0	0	1 412 865
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	25 976 497	0	0	0	0	25 976 497
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0	0	0	0	0
041233 Hosszabb időtartamú közforgalmozgatás	22 432 467	0	0	0	0	22 432 467
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	2 247 522	0	1 361 550	0	0	3 609 072
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	2 407 900	0	0	0	0	2 407 900
104044 Biztos Kezdet Gyerekház	6 245 115	0	0	840 124	0	7 085 239
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	0	0	38 551	0	0	38 551
900020 Önkormányzatok funkcióra nemsorolható bevételei államháztartáson kívülről	0	2 945 745	603	0	0	2 946 348
<b>Költségvetési BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>59 309 501</b>	<b>2 945 745</b>	<b>2 813 569</b>	<b>840 124</b>	<b>0</b>	<b>65 908 939</b>

7. melléklet kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelet módosításhoz adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat		
		Működési	Felhalmozási	Összesen
Személyi juttatások	K1	30 227 624	0	30 227 624
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	4 217 469	0	4 217 469
Dologi kiadások	K3	14 380 599	0	14 380 599
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 249 785	0	10 249 785
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 611 780	0	7 611 780
Beruházások	K6	0	2 080 107	2 080 107
Felújítások	K7	0	1 347 3290	1 347 3290
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>66 687 257</b>	<b>3 427 436</b>	<b>70 114 693</b>

7/a. melléklet kiadási előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelet módosításhoz

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat		
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen
Személyi juttatások	K1	30 227 624	0	30 227 624
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	4 217 469	0	4 217 469
Dologi kiadások	K3	14 380 599	0	14 380 599
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10 249 785	0	10 249 785
Egyéb működési célú kiadások	K5	7 611 780	0	7 611 780
Beruházások	K6	2 080 107	0	2 080 107
Felújítások	K7	1 347 3290	0	1 347 3290
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>70 114 693</b>	<b>0</b>	<b>70 114 693</b>

8. melléklet kiadási előirányzatok részletezettsége a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok forintban

2018. évi előirányzat

Rovat megnevezés	Rovatszám	Működési	Felhalmozási	Összesen
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23 672 564	0	23 672 564
K1107	Béren kívüli juttatások	75 000	0	75 000
K1108	Ruházati költségtérítés	5 043	0	5 043
K1109	Közlekedési költségtérítés	39 035	0	39 035
K1110	Egyéb költségtérítések	110 000	0	110 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	207 980	0	207 980
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	4 446 193	0	4 446 193
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 581 548	0	1 581 548
K123	Egyéb külső személyi juttatások	90 261	0	90 261
<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>30 227 624</b>	<b>0</b>	<b>30 227 624</b>
<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>4 217 469</b>	<b>0</b>	<b>4 217 469</b>
K311	Szakmai anyagok beszerzése	28 739	0	28 739
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 818 814	0	4 818 814
<i>K31</i>	<i>Készletbeszerzés</i>	<i>4 847 553</i>	<i>0</i>	<i>4 847 553</i>
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	19 800	0	19 800
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	307 718	0	307 718
<i>K32</i>	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>327 518</i>	<i>0</i>	<i>327 518</i>



K331	Közüzemi díjak	1 287 730	0	1 287 730
K332	Vásárolt élelmezés	447 023	0	447 023
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	761 159	0	761 159
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	295 480	0	295 480
K337	Egyéb szolgáltatások	3 806 512	0	3 806 512
K33	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>6 597 904</i>	<i>0</i>	<i>6 597 904</i>
K341	Kiküldetések kiadásai	0	0	0
K34	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 556 263	0	2 556 263
K355	Egyéb dologi kiadások	51 361	0	51 361
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 607 624	0	2 607 624
<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>14 380 599</b>	<b>0</b>	<b>14 380 599</b>
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	10 249 785	0	10 249 785
<b>K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>10 249 785</b>	<b>0</b>	<b>10 249 785</b>
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	20 871	0	20 871
K5023	Egyéb elvonások, befizetések	3 868 700	0	3 868 700
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	619 026	0	619 026
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 905 820	0	1 905 820
K513	Tartalékok	1 197 363	0	1 197 363
<b>K5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>7 611 780</b>	<b>0</b>	<b>7 611 780</b>
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	1 637 880	1 637 880
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	442 227	442 227
<b>K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>2 080 107</b>	<b>2 080 107</b>
K71	Ingatlanok felújítása	0	1 091 397	1 091 397
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	255 932	255 932
<b>K7</b>	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>1 347 329</b>	<b>1 347 329</b>
<b>K1-K8</b>	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>66 687 257</b>	<b>3 427 436</b>	<b>70 114 693</b>

9. melléklet az önkormányzat kiadásai kormányzati funkciók szerint a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

Kormányzati funkció és megnevezés	Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	Dologi kiadások (K3)	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	Egyéb működési célú kiadások (K5)	Beruházások (K6)	Felújítások (K7)	Költségvetési kiadások
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	4 188 944	681 711	0	0	1 197 363	0	0	6 068 018
013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés	0	0	340 898	0	0	0	0	340 898
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	0	0	0	0	3 889 571	0	0	3 889 571
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0	0	0	250 000	0	0	250 000
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	17 298 199	1 856 779	1 164 843	0	0	403 099	0	20 722 920
051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (örmlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	0	0	952 010	0	0	0	0	952 010
064010 Közvilágítás	0	0	477 134	0	0	0	0	477 134
066010 Zöldterület-kezelés	0	0	160 328	0	0	0	0	160 328
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	211 704	41 283	6 997 229	0	2 274 846	234 367	919 829	10 679 258
072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	0	0	295 480	0	0	0	0	295 480
074031 Család és névelési egészségügyi gondozás	1 410 458	249 947	20 070	0	0	727 425	0	2 407 900
082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	120 000	21 285	1 537 721	0	0	0	0	1 679 006
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	498 601	0	0	0	0	498 601
104044 Biztos Kezdet Gyerekház	4 519 421	879 957	1 169 818	0	0	715 216	427 500	7 711 912
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	2 478 898	486 507	766 467	0	0	0	0	3 731 872
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0	0	0	10 249 785	0	0	0	10 249 785
<b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>	<b>30 227 624</b>	<b>4 217 469</b>	<b>14 380 599</b>	<b>10 249 785</b>	<b>7 611 780</b>	<b>2 080 107</b>	<b>1 347 329</b>	<b>70 114 693</b>

10. melléklet önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátások a 2018. évi költségvetésről szóló 10/2017. (XII.29) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	2018. évi előirányzat
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ell. tám. (egyéb az önkorm. rend.ben megállapított juttatás, települési tám., önkormányzat által saját hatáskörben adott más ellátások)	10 249 785
<b>Önkormányzat által folyósított ellátás összesen:</b>	<b>10 249 785</b>

11. melléklet önkormányzat működési pénzeszközátadásai a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>7 611 780</b>
1. Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	K506	619 026
<i>Kétújfalui Község Önkormányzata Medicopter Alapítvány TEKLAFALU TELEPÜLÉSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal TEKLAFALU TELEPÜLÉSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT</i>		
2. Egyéb befizetések (részlet MÁK, közfogl. visszafiz.)	K502	3 889 571
3. Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	K512	1 905 820
<i>Szinergia Egyesület Országos Mentőszolgálat Alapítvány Rákóczi Szövetség NEFELA EGYESÜLÉS Tekla Nőklub Endrőc-Tekla Nonprofit Kft</i>		
4. Tartalékok	K513	1 197 363

13. melléklet önkormányzat költségvetési mérlege a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 759 569	13 759 569	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 741 000	23 672 564
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	K1107	Béren kívüli juttatások	60 000	75 000
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	7 938 720	8 002 108	K1108	Ruházati költségtérítés	25 000	5 043
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	K1109	Közlekedési költségtérítés	0	39 035
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 414 820	K1110	Egyéb költségtérítések	0	110 000
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	23 498 289	25 976 497	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	207 980
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 201 000	33 333 004	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	3 952 668	4 446 193
<b>B1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>36 699 289</b>	<b>59 309 501</b>	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 182 948	1 581 548

B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	840 124	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	90 261
<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>840 124</b>	<b>K1</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>15 961 616</b>	<b>30 227 624</b>
B34	Vagyon típusú adók	400 000	400 000	<b>K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>3 100 841</b>	<b>4 217 469</b>
	<i>ebből: magánszemélyek kommunális adója</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	K311	Szakmai anyagok beszerzése	344 777	28 739
B351	Értékesítési és forgalmi adók	2 000 000	1 983 215	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 717 847	4 818 814
	<i>ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	K31	Készletbeszerzés	5 062 624	4 847 553
B354	Gépjárműadók	550 000	550 000	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	19 800
	<i>ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	908 000	307 718
B35	Termékek és szolgáltatások adói	2 550 000	2 533 215	K32	Kommunikációs szolgáltatások	908 000	327 518
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	12 530	K331	Közüzemi díjak	1 769 510	1 287 730
<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>2 950 000</b>	<b>2 945 745</b>	K332	Vásárolt élelmezés	447 023	447 023
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 450 000	1 519 150	K334	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások	1 114 307	761 159
	<i>ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000	295 480
B408	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 000	50 444	K337	Egyéb szolgáltatások	4 217 355	3 806 512
B411	Egyéb működési bevételek	10 000	1 243 975	K33	Szolgáltatási kiadások	7 748 195	6 597 904
<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>1 510 000</b>	<b>2 813 569</b>	K341	Kiküldetések kiadásai	240 000	0
				K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	240 000	0
				K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 042 827	2 556 263
				K355	Egyéb dologi kiadások	1 000	51 361
				K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 043 827	2 607 624
				<b>K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>17 002 646</b>	<b>14 380 599</b>
				K48	Egyéb nem intézményi ellátások	4 036 739	10 249 785
				<b>K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>4 036 739</b>	<b>10 249 785</b>
				K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	20 871
				K5023	Egyéb elvonások, befizetések	0	3 868 700
				K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	234 261	619 026
				K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	1 905 820
				K513	Tartalékok	823 186	1 197 363
				<b>K5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>1 057 447</b>	<b>7 611 780</b>
				K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	1 637 880
				K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	442 227
				<b>K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>2 080 107</b>
				K71	Ingatlanok felújítása	0	1 091 397
				K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	255 932
				<b>K7</b>	<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>1 347 329</b>
<b>B1-B7</b>	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>41 159 289</b>	<b>65 908 939</b>	<b>K1-K8</b>	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>41 159 289</b>	<b>70 114 693</b>

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) b) pontja alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő testület részére tájékoztatásul el kell készíteni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban. A költségvetési mérleg a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

14. melléklet önkormányzat előirányzat felhasználási ütemterve a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Rovat-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	4 657 895	7 858 185	5 627 634	4 259 047	4 665 638	7 553 849	4 009 784	5 910 053	3 927 372	4 026 684	3 441 562	3 371 798	59 309 501
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	840 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840 124
B3	Közhatalmi bevételek	721 568	53 455	-315 665	1 154 763	50 373	187 348	-10 916	223 909	671 391	36 924	24 828	147 767	2 945 745
B4	Működési bevételek	1 028 518	84 125	53 550	186	5 046	68 184	56 681	7 904	78 430	1 410 387	5 648	14 710	2 813 569
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	4 133 060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 012 626	5 145 686
<b>B1-B8</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>10 541 041</b>	<b>8 835 889</b>	<b>5 365 519</b>	<b>5 413 996</b>	<b>4 721 057</b>	<b>7 809 381</b>	<b>4 055 549</b>	<b>6 141 866</b>	<b>4 677 193</b>	<b>5 474 195</b>	<b>3 472 038</b>	<b>4 546 901</b>	<b>71 054 625</b>
K1	Személyi juttatások	2 585 951	2 316 811	2 359 977	2 608 690	2 576 087	2 508 538	2 431 939	2 910 383	2 486 745	2 414 774	2 399 703	2 628 026	30 227 624
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	396 824	311 873	329 236	352 570	359 849	323 497	327 594	390 464	331 276	321 432	339 465	433 389	4 217 469
K3	Dologi kiadások	1 096 303	517 587	796 928	786 638	515 411	1 159 667	451 707	1 643 438	619 914	1 039 717	591 501	5 161 788	14 380 599
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 533 464	199 790	227 815	230 140	214 765	1 470 265	260 620	571 765	202 815	286 260	4 733 781	318 305	10 249 785
K5	Egyéb működési célú kiadások	506 526	2 085 030	200 000	378 371	399 000	623 747	318 500	0	179 923	1 003 000	174 820	1 742 863	7 611 780
K6	Beruházások	0	0	663 672	58 763	0	281 740	0	83 731	0	0	332 876	659 325	2 080 107
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	1 347 329	0	0	0	0	0	0	1 347 329
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	939 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	939 932
<b>K1-K9</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>7 059 000</b>	<b>5 431 091</b>	<b>4 577 628</b>	<b>4 415 172</b>	<b>4 065 112</b>	<b>7 714 783</b>	<b>3 790 360</b>	<b>5 599 781</b>	<b>3 820 673</b>	<b>5 065 183</b>	<b>8 572 146</b>	<b>10 943 696</b>	<b>71 054 625</b>

15. melléklet önkormányzat likviditási terve a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Rovat-szám	Pénzeszköz	1 895 650	5 377 691	8 782 489	9 570 380	10 569 204	11 225 149	11 319 747	11 584 936	12 127 021	12 983 541	13 392 553	8 292 445	Összesen
	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	4 657 895	7 858 185	5 627 634	4 259 047	4 665 638	7 553 849	4 009 784	5 910 053	3 927 372	4 026 684	3 441 562	3 371 798	59 309 501
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	840 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840 124
B3	Közhatalmi bevételek	721 568	53 455	-315 665	1 154 763	50 373	187 348	-10 916	223 909	671 391	36 924	24 828	147 767	2 945 745
B4	Működési bevételek	1 028 518	84 125	53 550	186	5 046	68 184	56 681	7 904	78 430	1 410 587	5 648	14 710	2 813 569
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	4 133 060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 012 626	5 145 686
<b>B1-B8</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>10 541 041</b>	<b>8 835 889</b>	<b>5 365 519</b>	<b>5 413 996</b>	<b>4 721 057</b>	<b>7 809 381</b>	<b>4 055 549</b>	<b>6 141 866</b>	<b>4 677 193</b>	<b>5 474 195</b>	<b>3 472 038</b>	<b>4 546 901</b>	<b>71 054 625</b>

K1	Személyi juttatások	2 585 951	2 316 811	2 359 977	2 608 690	2 576 087	2 508 538	2 431 939	2 910 383	2 486 745	2 414 774	2 399 703	2 628 026	30 227 624
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	396 824	311 873	329 236	352 570	359 849	323 497	327 594	390 464	331 276	321 432	339 465	433 389	4 217 469
K3	Dologi kiadások	1 096 303	517 587	796 928	786 638	515 411	1 159 667	451 707	1 643 438	619 914	1 039 717	591 501	5 161 788	14 380 599
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 533 464	199 790	227 815	230 140	214 765	1 470 265	260 620	571 765	202 815	286 260	4 733 781	318 305	10 249 785
K5	Egyéb működési célú kiadások	506 526	2 085 030	200 000	378 371	399 000	623 747	318 500	0	179 923	1 003 000	174 820	1 742 863	7 611 780
K6	Beruházások	0	0	663 672	58 763	0	281 740	0	83 731	0	0	332 876	659 325	2 080 107
K7	Feljuttatások	0	0	0	0	0	1 347 329	0	0	0	0	0	0	1 347 329
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	939 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	939 932
<b>K1-K9</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>7 059 000</b>	<b>5 431 091</b>	<b>4 577 628</b>	<b>4 415 172</b>	<b>4 065 112</b>	<b>7 714 783</b>	<b>3 790 360</b>	<b>5 599 781</b>	<b>3 820 673</b>	<b>5 065 183</b>	<b>8 572 146</b>	<b>10 943 696</b>	<b>71 054 625</b>
	Egyenleg	5 377 691	8 782 489	9 570 380	10 569 204	11 225 149	11 319 747	11 584 936	12 127 021	12 983 541	13 392 553	8 292 445	1 895 650	

17. melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018.(I.31.) önkormányzati rendelet módosításához

<b>107055 Falugondnoki szolgálat</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Előirányzat</b>
Falugondnoki szolgálat támogatása	B1133	3 100 000
<b>Önkormányzatok műk.tám.</b>	<b>B11</b>	<b>3 100 000</b>
Egyéb működési bevétel	B411	38 551
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>38 551</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1+B4</b>	<b>3 138 551</b>
Törv.sz.illetmények	K1101	2 274 177
Béren k.juttatás	K1107	75 000
Egyéb költségtérítések	K1110	110 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	19 721
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>2 478 898</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulék</b>	<b>K2</b>	<b>486 507</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	396 530
Készletbeszerzés	K31	396 530
Karbantartás	K334	5 304
Egyéb szolgáltatások (biztosítás pl.)	K337	219 742
Szolgáltatási kiadások	K33	225 046
ÁFA	K351	144 891
Különféle befizetések	K35	144 891
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>766 467</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1+K2+K3</b>	<b>3 731 872</b>

**Előterjesztés**  
**Teklafalu Községi Önkormányzat**  
**2018. 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 2018. évről szóló költségvetési beszámolóját.

**1. Az előirányzatok teljesítésének alakulása**

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének eredeti kiadási előirányzata 41 159 289 Ft volt, az évközi módosítások után, a módosított kiadási előirányzat 71 054 625 Ft lett és Teljesített bevételei: **64 531 271 Ft** költségvetési bevétel, **5 145 686 Ft** finanszírozási bevétel. Teljesített kiadásai: **67 467 115 Ft** költségvetési kiadás, **939 932 Ft** finanszírozási kiadás.

**BEVÉTELEK**

A költségvetési bevételi előirányzatok összességében 97,91 % - on teljesültek, ebből a működési bevételek 67,36% -on, a felhalmozási bevételek 100 %-ban, a közhatalmi bevételek 84,41% ban teljesültek működési célú támogatásai államháztartáson belülről 100,00% ban teljesültek.

Az önkormányzat összesen, különböző jogcímenek 59 309 501 Ft működési célú állami támogatásban és 840 124 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült / helyi önkormányzatok működésének támogatása 13 759 569 Ft, szociális feladatainak támogatása 8 002 108 Ft, közművelődés támogatása 1 800 000 Ft, egyéb kiegészítő támogatás -szociális célú tűzifa, téli rezsicsökkentés- 2 414 820 Ft/ működési célú állami támogatásban részesült. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 33 333 004 Ft és 840 124 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült

A közhatalmi tevékenységből eredő bevételeink összesen 2 486 387 Ft (84,41%); adójellegű jellegű bevételek. Magánszemélyek kommunális adója 394 200 Ft (98,55%), iparüzési adóból 473 348 (81,00%). Az átengedett központi adók (gépjármű adó) 473 348 Ft 86,06% -on teljesültek. Egyéb közhatalmi bevételek pótlékból származik 12 530 Ft értékben.

Finanszírozási bevételek az előző év maradványa 4 133 060 Ft és a 2019. évet illető, de 2018. évben befolyt megelőlegezés 1 012 626 Ft.

**KIADÁSOK**

A költségvetési kiadások 96,22% -on teljesültek.

Az összes kiadáson belül:

- a személyi juttatások és járulékai aránya 98,62%
- a dologi kiadások aránya 93,22%
- az ellátottak pénzbeli juttatásainak aránya 100 %
- az egyéb működési célú kiadások 84,27%
- a felhalmozási célú kiadások aránya 100,00%

Finanszírozási kiadásaink: a 2018.évet illető, de 2017.évben befolyt megelőlegezés 939 932 Ft.

Az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti teljesített kiadásai:

Megnevezés	011130 Önkormány- zatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018010 Önkormány- zatok elszámolási a központi költségvetéssel	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	15 096 534	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	76 426	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0	15 172 960	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 806 872	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0
Külső személyi juttatások (K12)	2 806 872	0	0	0
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>2 806 872</b>	<b>0</b>	<b>15 172 960</b>	<b>0</b>
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	587 167	0	1 497 792	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	1 575 283	0
Készletbeszerzés (K31)	0	0	1 575 283	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0	0	0	0
Közüzemi díjak (K331)	0	0	0	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	190 000	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0	5 715	154 440
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0
Szolgáltatási kiadások (K33)	0	0	195 715	154 440
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	0	476 628	41 697
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	0	0	476 628	41 697
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 247 626</b>	<b>196 137</b>
Egyéb nem intézményi ellátások(K48)	0	0	0	0
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	170 000	0	0
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	1 035 937	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	0	1 205 937	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	0	0	72 834	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	72 834	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>1 205 937</b>	<b>72 834</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	317 401	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	85 698	0
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>403 099</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>3 394 039</b>	<b>1 205 937</b>	<b>19 394 311</b>	<b>196 137</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	662 967	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	662 967	0	0
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>662 967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>3 394 039</b>	<b>1 868 904</b>	<b>19 394 311</b>	<b>196 137</b>



Megnevezés	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület- kezelés	066020 Város-, községgazdál- kodási egyéb szolgáltatások	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0	0	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	70 224	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0
Külső személyi juttatások (K12)	0	0	70 224	0
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 224</b>	<b>0</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 904</b>	<b>0</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	9 795	720 485	0
Készletbeszerzés (K31)	0	9 795	720 485	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	329 517	0
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0	0	329 517	0
Közüzemi díjak (K331)	124 092	0	51 202	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	25 620	41 370	631 366	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	127 156
Egyéb szolgáltatások (K337)	0	23 400	1 502 124	0
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	107 092	0
Szolgáltatási kiadások (K33)	149 712	64 770	2 184 692	127 156
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	39 820	18 783	536 995	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	11 218	0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	39 820	18 783	548 213	0
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>189 532</b>	<b>93 348</b>	<b>3 782 907</b>	<b>127 156</b>
Egyéb nem intézményi ellátások(K48)	0	0	0	0
<b>Ellátottak pénzübeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0	0	76 342	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	76 342	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (K512)	0	0	98 075	18 000
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	98 075	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	18 000
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 417</b>	<b>18 000</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	645 305	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	29 917	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	60 517	0
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>735 739</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>189 532</b>	<b>93 348</b>	<b>4 777 191</b>	<b>145 156</b>
Államháztartáson belüli megelõlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>189 532</b>	<b>93 348</b>	<b>4 777 191</b>	<b>145 156</b>

Megnevezés	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	1 931 100	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	96 000	0
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	20 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0	2 047 100	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	120 000	0	0	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	90 000	0	0	0
Külső személyi juttatások (K12)	210 000	0	0	0
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>210 000</b>	<b>0</b>	<b>2 047 100</b>	<b>0</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>57 924</b>	<b>0</b>	<b>428 043</b>	<b>0</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	359 352	0	530 572	0
Készletbeszerzés (K31)	359 352	0	530 572	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	117 385	0	23 525	0
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	117 385	0	23 525	0
Közüzemi díjak (K331)	85 787	0	0	0
Vásárolt ételmezés (K332)	0	215 928	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	52 233	0	13 075	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások (K337)	409 580	0	58 021	0
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	13 357	0
Szolgáltatási kiadások (K33)	547 600	215 928	71 096	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	207 532	58 302	157 093	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	1 969	0	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	209 501	58 302	157 093	0
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>1 233 838</b>	<b>274 230</b>	<b>782 286</b>	<b>0</b>
Egyéb nem intézményi ellátások(K48)	0	0	0	5 192 713
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 192 713</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	294 417	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	79 493	0	0	0
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>373 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>1 875 672</b>	<b>274 230</b>	<b>3 257 429</b>	<b>5 192 713</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>1 875 672</b>	<b>274 230</b>	<b>3 257 429</b>	<b>5 192 713</b>

**Az önkormányzat 2018. évi beszámoló során keletkezett visszafizetési kötelezettsége 169 444 Ft, ami a következőből tevődik össze:**

Szünidei gyermekétkeztetések kapcsolatban tényleges kiadása 498 601 Ft volt elszámolásakor 48 450 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Könyvtári és Közművelődési feladatokra 1 800 000 Ft támogatásban részesült, az évvégi mutatószámfelmérés elszámolásakor tényleges kiadásunk ezen támogatással szemben 1 679 006 Ft volt 2018. évben így 120 994 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

**Teklafalu, 2019. május 10.**

**Horváth György**  
**polgármester**

**Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2019. (..) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

Teklafalu Községi 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 2018. évi zárszámadásáról a következőt rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1.§**

A rendelet hatálya Teklafalu Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: *önkormányzat*) terjed ki.

**Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítése**

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évről szóló költségvetési zárszámadását

**71 054 625** módosított bevételi és kiadási előirányzattal, valamint

**64 531 271 Ft** költségvetési bevétellel,  
**5 145 686 Ft** finanszírozási bevétellel,  
**67 467 115 Ft** költségvetési kiadással,  
**939 932 Ft** finanszírozási kiadással,

az egyszerűsített maradvány kimutatást  
**1 269 910 Ft** pénzmaradvánnyal

jóváhagyja.

Költségvetési bevételen belül:

59 309 501 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről,  
2 486 387 Ft közhatalmi bevétellel,  
840 124 Ft felhalmozási célú bevétellel,  
1 895 259 Ft működési bevétellel,

Finanszírozási bevételen belül:

4 133 060 Ft maradvány igénybevételével,  
1 012 626 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel.

Költségvetési kiadáson belül:

29 873 588 Ft személyi jellegű kiadással,  
4 096 413 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,  
13 405 476 Ft dologi jellegű kiadással,  
10 249 785 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,  
6 414 417 Ft egyéb működési célú kiadással,  
3 427 436 Ft felhalmozási kiadással

Finanszírozási kiadásain belül:

939 932 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel,

fogadja el.

### **Mérleg, maradvány**

#### **3.§**

A képviselő-testület az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a rendelet 2. melléklete szerint, maradvány kimutatását a 3. melléklete szerint 1 269 910 Ft-tal hagyja jóvá.

### **Bevételek, kiadások**

#### **4.§**

A rendelet 2. §-ban megállapított bevételi-kiadási főösszeget részletesen és összesítve a rendelet 4.,5. mellékletei tartalmazzák. A rendelet 14. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közigazgatási tagolásban.

### **Beruházások, felújítások**

#### **5.§**

Az önkormányzat 2018. évi beruházási kiadásait a rendelet 6. mellékletében foglaltak szerint 2 080 107 Ft, felújítási kiadásait a rendelet 7. melléklete szerinti 1 347 329 Ft-tal tartalmazza.

### **Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek**

#### **6. §**

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

### **Vagyonkimutatás**

#### **7. §**

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

### **Közvetett támogatások**

#### **8.§**

Az önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásait a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

### **Előirányzat felhasználás**

#### **9. §**

Az önkormányzat előirányzat felhasználását a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

### **Egyéb**

#### **10. §**

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 8. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteinek /Gst. 3.§/ állományát évenkénti bontásban a 15. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzat az európai-uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, önkormányzatai hozzájárulásait a rendelet 13. melléklete tartalmazza. 14. melléklet tartalmazza a +3 év kiadásokat és bevételeket.

### **Létszám**

#### **11.§**

Az önkormányzat létszáma 30 fő, 1. melléklet tartalmazza.

### **Záró rendelkezések**

#### **12. §**

A rendelet 2019..... napján lép hatályba.

**Horváth György**  
polgármester

**Király Zoltánné dr.**  
jegyző

**Záradék:**

A rendelet kihirdetve:

2019.....

**Király Zoltánné dr.**  
jegyző

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**1. sz. melléklet**

**Álláshely kimutatás**

	Választott tisztviselők	Közalkalmazott		Munkatv.alá tart.		Közfoglalkoztatott		Összes foglalkozt. létszám
		Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	
		Önkormányzat	5,00	1,00	0,00	5,00	0,00	
<b>Összesen:</b>	<b>5,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**2. sz. melléklet**

**Egyszerűsített mérleg**

<b>Eszközök</b>	<b>2017. év</b>	<b>mód.</b>	<b>2018. év</b>
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	143 764 077	0	130 925 034
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 029 000	0	3 029 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	109 167 791	0	109 167 791
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>255 960 868</b>	<b>0</b>	<b>243 121 825</b>
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	145 575	0	37 055
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	22 157 312	0	19 477 062
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	22 302 887	0	19 514 117
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>1 895 650</b>	<b>0</b>	<b>825 094</b>
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 895 650	0	825 094
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	284 454
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>1 895 650</b>	<b>0</b>	<b>1 109 548</b>
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	234 149	0	0
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>234 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>280 393 554</b>	<b>0</b>	<b>263 745 490</b>
<b>Források</b>			
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	194 667 261	0	194 667 261
G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	14 883 322	0	14 883 322
G/IV Felhalmozott eredmény	81 512 103	0	69 250 243
G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-12 261 860	0	-16 845 443
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>278 800 826</b>	<b>0</b>	<b>261 955 383</b>
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	0
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	939 932	0	1 012 626
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	652 796	0	777 481
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 592 728</b>	<b>0</b>	<b>1 790 107</b>
<b>I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>280 393 554</b>	<b>0</b>	<b>263 745 490</b>



**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**3. sz. melléklet**

**Maradványkimutatás**

Ft

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	64 531 271
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	67 467 115
<b>03</b>	<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-2 935 844</b>
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 145 686
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	939 932
<b>06</b>	<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>4 205 754</b>
<b>07</b>	<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>1 269 910</b>
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
<b>10</b>	<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>0</b>
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
<b>13</b>	<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	<b>0</b>
<b>15</b>	<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>1 269 910</b>
<b>16</b>	<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>1 269 910</b>
<b>18</b>	<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>0</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**4. sz. melléklet**

**Kiadások**

**Beszámoló a K1-K8. Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel**

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	%	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 741 000	23 672 564	23 524 171	99,37%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	75 000	75 000	100,00%
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	25 000	5 043	0	0,00%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	39 035	39 035	100,00%
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	110 000	110 000	100,00%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	207 980	207 980	100,00%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	10 826 000	24 109 622	23 956 186	99,36%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 952 668	4 446 193	4 446 193	100,00%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 182 948	1 581 548	1 380 948	87,32%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	90 261	90 261	100,00%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 135 616	6 118 002	5 917 402	96,72%
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>15 961 616</b>	<b>30 227 624</b>	<b>29 873 588</b>	<b>98,83%</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>3 100 841</b>	<b>4 217 469</b>	<b>4 096 413</b>	<b>97,13%</b>
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	344 777	28 739	8 108	28,21%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 717 847	4 818 814	4 734 824	98,26%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 062 624	4 847 553	4 742 932	97,84%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	19 800	19 800	100,00%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	908 000	307 718	307 599	99,96%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	908 000	327 518	327 399	99,96%
35	Közüzemi díjak (K331)	1 769 510	1 287 730	1 048 775	81,44%
36	Vásárolt élelmezés (K332)	447 023	447 023	392 598	87,83%
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 114 307	761 159	750 363	98,58%
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	200 000	295 480	295 480	100,00%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	4 217 355	3 806 512	3 448 605	90,60%
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 748 195	6 597 904	5 935 821	89,97%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 042 827	2 556 263	2 349 034	91,89%
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000	51 361	50 290	97,91%
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	3 043 827	2 607 624	2 399 324	92,01%
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>17 002 646</b>	<b>14 380 599</b>	<b>13 405 476</b>	<b>93,22%</b>
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	4 036 739	10 249 785	10 249 785	100,00%
118	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)</b>	<b>4 036 739</b>	<b>10 249 785</b>	<b>10 249 785</b>	<b>100,00%</b>
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	20 871	20 871	100,00%
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	3 868 700	3 868 700	100,00%
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	3 889 571	3 889 571	100,00%
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	234 261	619 026	619 026	100,00%
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	0	1 905 820	1 905 820	100,00%
187	Tartalékok (K513)	823 186	1 197 363	0	0,00%
188	<b>Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)</b>	<b>1 057 447</b>	<b>7 611 780</b>	<b>6 414 417</b>	<b>84,27%</b>
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 637 880	1 637 880	100,00%
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	442 227	442 227	100,00%
197	<b>Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>2 080 107</b>	<b>2 080 107</b>	<b>100,00%</b>
198	Ingatlanok felújítása (K71)	0	1 091 397	1 091 397	100,00%
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	255 932	255 932	100,00%
202	<b>Felújítások (=198+...+201) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>1 347 329</b>	<b>1 347 329</b>	<b>100,00%</b>
265	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)</b>	<b>41 159 289</b>	<b>70 114 693</b>	<b>67 467 115</b>	<b>96,22%</b>

**Beszámoló a K9. Finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel**

21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz. (K914)	0	939 932	939 932	100,00%
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	0	939 932	939 932	100,00%
40	<b>Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)</b>	<b>0</b>	<b>939 932</b>	<b>939 932</b>	<b>100,00%</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**5. sz. melléklet**

**Bevételek**

**Beszámoló a B1-B7. Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat  
intézményekkel**

		Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 759 569	13 759 569	13 759 569	100,00%
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	7 938 720	8 002 108	8 002 108	100,00%
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100,00%
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 414 820	2 414 820	100,00%
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	23 498 289	25 976 497	25 976 497	100,00%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	13 201 000	33 333 004	33 333 004	100,00%
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	36 699 289	59 309 501	59 309 501	100,00%
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	840 124	840 124	100,00%
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	840 124	840 124	100,00%
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	400 000	400 000	394 200	98,55%
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	2 000 000	1 983 215	1 606 309	81,00%
144	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	550 000	550 000	473 348	86,06%
167	Termékek és szolgáltatások adói (=116+139+143+144+149) (B35)	2 550 000	2 533 215	2 079 657	82,10%
168	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	0	12 530	12 530	100,00%
186	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+167+168) (B3)	2 950 000	2 945 745	2 486 387	84,41%
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	1 450 000	1 519 150	1 472 015	96,90%
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	50 000	50 444	2 304	4,57%
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	50 000	50 444	2 304	4,57%
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	10 000	1 243 975	420 940	33,84%
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	1 510 000	2 813 569	1 895 259	67,36%
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	41 159 289	65 908 939	64 531 271	97,91%

**Beszámoló a B8. Finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel**

12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	4 133 060	4 133 060	100,00%
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	4 133 060	4 133 060	100,00%
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 012 626	1 012 626	100,00%
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	5 145 686	5 145 686	100,00%
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	5 145 686	5 145 686	100,00%

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**6.sz. melléklet**

**Beruházások**

**Egyéb gépek, berendezések és felszerelések**

fűnyíró, fűkasza, tartozékokkal	188 976
benzinmotoros fűkasza	314 000
eszközök	46 270
macséta, sarokcsiszoló, hólapát, damilfej, fűrészlánc	65 930
tűzoltó készülék	19 600
keringető szivattyú	26 598
kombi hűtő, porszívó, vízforraló, mikrohullámú sütő	138 343
szűrőaudiométer	275 000
macitologató, masszázshenger-fejlesztési pályázat - Biztos Kezdet Gyerekház	9 409
eszközök (játékok) fejlesztési pályázathoz - Biztos Kezdet Gyerekház	185 835
szőnyegek - Biztos Kezdet Gyerekház	85 431
székek, asztal, fektető, matrac - Biztos Kezdet Gyerekház	77 074
felülfagyasztós hűtő, gőzvasaló - Biztos Kezdet Gyerekház	90 548
vasaló állvány, létra - Biztos Kezdet Gyerekház	9 055
kanapé - Biztos Kezdet Gyerekház	65 906
fénycső, vezeték, lámpa - Biztos Kezdet Gyerekház	7 980
játék - Biztos Kezdet Gyerekház	11 874
játékok - Biztos Kezdet Gyerekház	15 335
laminálógép - Biztos Kezdet Gyerekház	4 716
<b>Összesen</b>	<b>1 637 880</b>

<b>Beruházások ÁFA nélkül összesen</b>	<b>1 637 880</b>
<b>ÁFA összesen</b>	<b>442 227</b>
<b>Beruházások ÁFA-val összesen</b>	<b>2 080 107</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**7. sz. melléklet**

**Felújítások**

**Épületek felújítása**

Gyerekház előtető - pályázat	336 614
festék, glett, festőszalag, takarófolia- pályázat	62 196
kültéri alumium párkányok felszereléssel együtt- pályázat	86 457
kultúrház festése- pályázat	143 500
redőny és külső alumínium ablak párkány- pályázat	235 512
homlokzatesték, színezőpaszta- pályázat	14 965
vakolatjavítás és tűzfal hézagolás készítése	53 645
tégla kerítés javítás lábazati falazat feljavítása	158 508
<b>Összesen</b>	<b>1 091 397</b>

<b>Felújítások (nettó)</b>	<b>1 091 397</b>
<b>ÁFA összesen</b>	<b>255 932</b>
<b>Felújítások ÁFA-val összesen</b>	<b>1 347 329</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**8. sz. melléklet**

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

Sorszám	A társaság neve	tulajdonrész	
		%-ban	Ft összegben
1.	ENDRŐC-TEKLA KOMMUNÁLIS ÉS MEZŐGAZD-I SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT	50	3 000 000
	<b>Összes érdekeltség</b>		<b>3 000 000</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**9. sz. melléklet**

**Vagyongkimutatás**

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
<b>A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>A</b>	<b>255 960 868</b>	<b>243 121 825</b>	<b>94,98</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>A/I</b>			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>A/II</b>	<b>143 764 077</b>	<b>130 925 034</b>	<b>91,07</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	139 273 214	128 713 604	92,42
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a		-4 295 862	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c		-6 094 368	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	139 273 214	139 103 834	99,88
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	4 490 863	2 211 430	49,24
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	4 490 863	2 211 430	49,24
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>A/III</b>	<b>3 029 000</b>	<b>3 029 000</b>	<b>100</b>
1. Tartós részesedések	A/III/1	3 029 000	3 029 000	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	3 029 000	3 029 000	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</b>	<b>A/III/3</b>			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>	<b>A/IV</b>	<b>109 167 791</b>	<b>109 167 791</b>	<b>100</b>
<b>1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	<b>A/IV/1</b>	<b>109 167 791</b>	<b>109 167 791</b>	<b>100</b>
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	109 167 791	109 167 791	100
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
<b>2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése</b>	<b>A/IV/2</b>			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>B</b>			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>C</b>	<b>22 302 887</b>	<b>19 514 117</b>	<b>87,50</b>
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	C/II	145 575	37 055	25,45
III. Forintszámlák	C/III	22 157 312	19 477 062	87,90
IV. Devizaszámlák	C/IV			
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	<b>D</b>	<b>1 895 650</b>	<b>1 109 548</b>	<b>58,53</b>
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 895 650	825 094	43,53
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III		284 454	
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>E</b>	<b>234 149</b>		
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>F</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>A+...+F</b>	<b>280 393 554</b>	<b>263 745 490</b>	<b>94,06</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>G/ SAJÁT TÓKE</b>	<b>G</b>	<b>278 800 826</b>	<b>261 955 383</b>	<b>93,96</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	194 667 261	194 667 261	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	14 883 322	14 883 322	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	81 512 103	69 250 243	84,96
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-12 261 860	-16 845 443	137,38
<b>H/ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>H</b>	<b>1 592 728</b>	<b>1 790 107</b>	<b>112,39</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	939 932	1 012 626	107,73
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	652 796	777 481	119,10
<b>I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>I</b>			
<b>J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)</b>	<b>J</b>			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>G+...+J</b>	<b>280 393 554</b>	<b>263 745 490</b>	<b>94,06</b>
<b>MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b>	<b>L</b>			
"0"-ra írt eszközök	L/1			
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevelt, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			



**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**10. sz. melléklet**

**Közvetett támogatások**

<b>Sorszám</b>	<b>Támogatás megnevezése</b>	<b>Támogatás összege</b>
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltány.elengedése	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0
3.	Helyi adónál, gépjármű adónál biztosított kedvezmény	64 418
	Gépjármű adó	64 418
	Talajterhelési díj	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából szárm.bevételtől nyújtott kedvezmény összege	0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
6.	<b>Összesen:</b>	<b>64 418</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019.( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

11.sz. melléklet

**Pénzeszközök változása**

Rovat- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	4 657 895	7 858 185	3 627 634	7 259 047	3 665 638	2 153 849	9 409 784	3 910 053	3 927 372	6 026 684	3 441 562	3 371 798	59 309 501
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	840 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840 124
B3	Közhatalmi bevételek	262 210	53 455	-315 665	1 154 763	50 373	187 348	-10 916	223 909	671 391	36 924	24 828	147 767	2 486 387
B4	Működési bevételek	110 208	84 125	53 550	186	5 046	68 184	56 681	7 904	78 430	1 410 587	5 648	14 710	1 895 259
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	4 133 060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 012 626	5 145 686
<b>B1-B8</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>9 163 373</b>	<b>8 835 889</b>	<b>3 365 519</b>	<b>8 413 996</b>	<b>3 721 057</b>	<b>2 409 381</b>	<b>9 455 549</b>	<b>4 141 866</b>	<b>4 677 193</b>	<b>7 474 195</b>	<b>3 472 038</b>	<b>4 546 901</b>	<b>69 676 957</b>
K1	Személyi juttatások	2 585 951	2 316 811	2 359 977	2 608 690	2 576 087	2 508 538	2 431 939	2 910 383	2 486 745	2 414 774	2 399 703	2 273 990	29 873 588
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	396 824	311 873	329 236	352 570	359 849	323 497	327 594	390 464	331 276	321 432	339 465	312 333	4 096 413
K3	Dologi kiadások	1 096 303	517 587	796 928	786 638	515 411	1 159 667	451 707	1 643 438	619 914	1 039 717	591 501	4 186 665	13 405 476
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 533 464	199 790	227 815	230 140	214 765	1 470 265	260 620	571 765	202 815	286 260	4 733 781	318 305	10 249 785
K5	Egyéb működési célú kiadások	506 526	2 085 030	200 000	378 371	399 000	623 747	318 500	0	179 923	1 003 000	174 820	545 500	6 414 417
K6	Beruházások	0	0	663 672	58 763	0	281 740	0	83 731	0	0	332 876	659 325	2 080 107
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	1 347 329	0	0	0	0	0	0	1 347 329
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	939 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	939 932
<b>K1-K9</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>7 059 000</b>	<b>5 431 091</b>	<b>4 577 628</b>	<b>4 415 172</b>	<b>4 065 112</b>	<b>7 714 783</b>	<b>3 790 360</b>	<b>5 599 781</b>	<b>3 820 673</b>	<b>5 065 183</b>	<b>8 572 146</b>	<b>8 296 118</b>	<b>68 407 047</b>
	<b>Költségvetési hiány/többlet</b>	<b>2 104 373</b>	<b>3 404 798</b>	<b>-1 212 109</b>	<b>3 998 824</b>	<b>-344 055</b>	<b>-5 305 402</b>	<b>5 665 189</b>	<b>-1 457 915</b>	<b>856 520</b>	<b>2 409 012</b>	<b>-5 100 108</b>	<b>-3 749 217</b>	<b>1 269 910</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**12. sz. melléklet**

**Több éves kihatással járó feladatok teljesítése**

Projekt megnevezése	összes kiadás	tárgy év	Ft-ban		
			2019.	2020.	2021.
0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**13.sz. melléklet**

**Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek**

						Ft-ban
<b>Források</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő						
EU-s forrás						
Hitel						
Egyéb forrás						
<b>Források összesen</b>						
<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű						
Dologi jellegű						
Beruházások, felújítások						
Tartalék						
<b>Összesen</b>						

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

14. sz. melléklet

**Teklafalu Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 2019-2021.évi bevételei és kiadásai**

forintban					
Sor- szám	Bevételek	2018.	2019.	2020.	2021.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	25 976 497	25 976 497	27 275 322	28 639 081
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 333 004	34 500 000	30 924 066	35 450 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 139 696	2 205 990	32 316 290	2 300 500
4.	Közhatalmi bevételek	2 224 177	2 647 000	2 779 350	2 918 311
5.	Működési bevételek	1 785 051	1 723 769	1 809 957	1 900 451
6.	Felhalmozási bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>64 458 425</b>	<b>67 053 256</b>	<b>95 104 985</b>	<b>71 208 361</b>
10.	Pénzmaradvány	4 133 060	1 269 910	1 269 910	1 269 910
11.	Megelőlegezés	1 012 626	1 012 626	1 012 626	1 012 626
12.	<b>Összes bevétel</b>	<b>69 604 111</b>	<b>69 335 792</b>	<b>96 374 895</b>	<b>72 478 271</b>
Sor- szám	Kiadások	2018.	2019.	2020.	2021.
1.	Személyi juttatások	29 873 588	30 022 956	30 475 556	30 932 681
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 096 413	4 116 895	4 178 958	4 241 641
3.	Dologi kiadások	13 405 476	14 350 000	15 067 500	18 421 751
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 249 785	5 965 643	6 263 925	7 350 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	6 414 417	1 600 000	1 680 000	1 608 000
6.	Beruházások	2 080 107	9 767 672	6 942 330	7 954 561
7.	Felújítások	1 347 329	2 500 000	30 754 000	957 000
8.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés, visszafizetés	0		0	
9.	Megelőlegezés	939 932	1 012 626	1 012 626	1 012 626
10.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>68 407 047</b>	<b>69 335 792</b>	<b>96 374 895</b>	<b>72 478 271</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**15. sz. melléklet**

**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	2018.					
	2019.					

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete**  
**a 2018. évi zárszámadásról**

16. sz. melléklet

**Teklafalu Községi Önkormányzata 2018. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

Rovat-szám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Rovat-szám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
B11	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 759 569	13 759 569	13 759 569	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 741 000	23 672 564	23 524 171
B12	Települési önkormányzatok egyes közcsevelési feladatainak támogatása	0	0	0	K1107	Béren kívüli juttatások	60 000	75 000	75 000
B13	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	7 938 720	8 002 108	8 002 108	K1108	Ruházati költségterítés	25 000	5 043	0
B14	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000	K1109	Közlekedési költségterítés	0	39 035	39 035
B15	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 414 820	2 414 820	K1110	Egyéb költségterítések	0	110 000	110 000
B16	Önkormányzatok működési támogatásai	23 498 289	25 976 497	25 976 497	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	207 980	207 980
B1	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 201 000	33 333 004	33 333 004	K121	Választott tisztviselők juttatásai	3 952 668	4 446 193	4 446 193
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 699 289	59 309 501	59 309 501	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetési juttatások	1 182 948	1 581 548	1 380 948
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	840 124	840 124	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	90 261	90 261
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	840 124	840 124	K1	Személyi juttatások	15 961 616	30 227 624	29 873 588
B34	Vagyroni típusú adók	400 000	400 000	394 200	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 100 841	4 217 469	4 096 413
B351	Érdekesítési és forgalmi adók	0	0	394 200	K311	Szakmai anyagok beszerzése	344 777	28 739	8 108
B351	ebből: megvásárolt tárgyi eszközök	2 000 000	1 983 215	1 606 309	K312	Uzemelemek beszerzése	4 717 847	4 818 814	4 734 824
B351	ebből: államból jellellegel vevő vállalkozás tevékenység után fizetett helyi iparzársási adó	0	0	1 606 309	K31	Készletbeszerzés	5 062 624	4 847 553	4 742 932
B354	Gépjárműadó	550 000	550 000	473 348	K321	Információs szolgáltatások igénybevétele	0	19 800	19 800
B35	ebből: befizetett gépjárműadó a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	473 348	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	908 000	307 718	307 599
B36	Termékek és szolgáltatások adói	2 550 000	2 533 215	2 079 657	K32	Kommunikációs szolgáltatások	908 000	327 518	327 399
B3	Közhatalmi bevételek	0	12 550	12 550	K331	Köznevelési díjak	1 769 510	1 287 730	1 048 775
B402	Szolgáltatások ellenértéke	2 950 000	2 945 745	2 486 387	K332	Vásárolt élelmiszer	447 023	447 023	392 598
B408	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	1 450 000	1 519 150	1 472 015	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 114 307	761 159	750 363
B411	Egyéb működési bevételek	50 000	50 444	1 412 865	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000	295 480	295 480
B4	Működési bevételek	10 000	1 243 975	420 940	K337	Egyéb szolgáltatások	7 247 355	3 806 512	3 448 605
B4	ebből: államból jellellegel vevő vállalkozás tevékenység után fizetett helyi iparzársási adó	1 510 000	2 813 569	1 895 259	K33	Szolgáltatási kiadások	4 718 195	6 597 904	5 935 821
					K341	Kiküldetések kiadásai	240 000	0	0
					K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	240 000	0	0
					K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 042 827	2 556 263	2 349 034
					K355	Egyéb dologi kiadások	1 000	51 361	50 290
					K35	Különféle bevételek és egyéb dologi kiadások	3 043 827	2 607 624	2 399 324
					K3	Dologi kiadások	17 002 646	14 380 599	13 405 476
					K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 036 739	10 249 785	10 249 785
					K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	4 036 739	10 249 785	10 249 785
					K5023	Egyéb elvonások, befizetések	0	20 871	20 871
					K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	234 261	619 026	619 026
					K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	1 905 820	1 905 820
					K513	Tartalékok	823 186	1 197 363	0
					K5	Egyéb működési célú kiadások	1 057 447	7 611 780	6 414 417
					K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	1 637 880	1 637 880
					K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	442 227	442 227
					K6	Beruházások	0	2 080 107	2 080 107
					K71	Ingatlanok felújítása	0	1 091 397	1 091 397
					K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	255 932	255 932
B1-B7	Költségvetési bevételek	41 159 289	65 908 939	64 531 271	K7	Felújítások	0	1 347 329	1 347 329
					K1-K8	Költségvetési kiadások	41 159 289	70 114 693	67 467 115

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019.( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**



**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**



***4. napirendi pont***

***Rendelet – tervezet az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról***



**Előterjesztés**  
**Teklafalu Községi Önkormányzat**  
**2018. 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 2018. évről szóló költségvetési beszámolóját.

**1. Az előirányzatok teljesítésének alakulása**

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének eredeti kiadási előirányzata 41 159 289 Ft volt, az évközi módosítások után, a módosított kiadási előirányzat 71 054 625 Ft lett és Teljesített bevételei: **64 531 271 Ft** költségvetési bevétel, **5 145 686 Ft** finanszírozási bevétel. Teljesített kiadásai: **67 467 115 Ft** költségvetési kiadás, **939 932 Ft** finanszírozási kiadás.

**BEVÉTELEK**

A költségvetési bevételi előirányzatok összességében 97,91 % - on teljesültek, ebből a működési bevételek 67,36% -on, a felhalmozási bevételek 100 %-ban, a közhatalmi bevételek 84,41% ban teljesültek működési célú támogatásai államháztartáson belülről 100,00% ban teljesültek.

Az önkormányzat összesen, különböző jogcímenek 59 309 501 Ft működési célú állami támogatásban és 840 124 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült / helyi önkormányzatok működésének támogatása 13 759 569 Ft, szociális feladatainak támogatása 8 002 108 Ft, közművelődés támogatása 1 800 000 Ft, egyéb kiegészítő támogatás -szociális célú tűzifa, téli rezsicsökkentés- 2 414 820 Ft/ működési célú állami támogatásban részesült. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 33 333 004 Ft és 840 124 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült

A közhatalmi tevékenységből eredő bevételeink összesen 2 486 387 Ft (84,41%); adójellegű jellegű bevételek. Magánszemélyek kommunális adója 394 200 Ft (98,55%), iparüzési adóból 473 348 (81,00%). Az átengedett központi adók (gépjármű adó) 473 348 Ft 86,06% -on teljesültek. Egyéb közhatalmi bevételek pótlékból származik 12 530 Ft értékben.

Finanszírozási bevételek az előző év maradványa 4 133 060 Ft és a 2019. évet illető, de 2018. évben befolyt megelőlegezés 1 012 626 Ft.

**KIADÁSOK**

A költségvetési kiadások 96,22% -on teljesültek.

Az összes kiadáson belül:

- a személyi juttatások és járulékai aránya 98,62%
- a dologi kiadások aránya 93,22%
- az ellátottak pénzbeli juttatásainak aránya 100 %
- az egyéb működési célú kiadások 84,27%
- a felhalmozási célú kiadások aránya 100,00%

Finanszírozási kiadásaink: a 2018.évet illető, de 2017.évben befolyt megelőlegezés 939 932 Ft.

Az önkormányzat kormányzati funkciók szerinti teljesített kiadásai:

Megnevezés	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	15 096 534	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	76 426	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0	15 172 960	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 806 872	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0
Külső személyi juttatások (K12)	2 806 872	0	0	0
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>2 806 872</b>	<b>0</b>	<b>15 172 960</b>	<b>0</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>587 167</b>	<b>0</b>	<b>1 497 792</b>	<b>0</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	1 575 283	0
Készletbeszerzés (K31)	0	0	1 575 283	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0	0	0	0
Közüzemi díjak (K331)	0	0	0	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	190 000	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások (K337)	0	0	5 715	154 440
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0
Szolgáltatási kiadások (K33)	0	0	195 715	154 440
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	0	476 628	41 697
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	0	0	476 628	41 697
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 247 626</b>	<b>196 137</b>
Egyéb nem intézményi ellátások(K48)	0	0	0	0
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	170 000	0	0
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	1 035 937	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	0	1 205 937	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	72 834	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	72 834	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>1 205 937</b>	<b>72 834</b>	<b>0</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	317 401	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	85 698	0
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>403 099</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>3 394 039</b>	<b>1 205 937</b>	<b>19 394 311</b>	<b>196 137</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	662 967	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	662 967	0	0
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>662 967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>3 394 039</b>	<b>1 868 904</b>	<b>19 394 311</b>	<b>196 137</b>

Megnevezés	064010 Közvilágítás	066010 Zöldterület- kezelés	066020 Város-, községgazdál- kodási egyéb szolgáltatások	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0
Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0	0	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	70 224	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0
Külső személyi juttatások (K12)	0	0	70 224	0
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 224</b>	<b>0</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 904</b>	<b>0</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	9 795	720 485	0
Készletbeszerzés (K31)	0	9 795	720 485	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	329 517	0
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	0	0	329 517	0
Közüzemi díjak (K331)	124 092	0	51 202	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	25 620	41 370	631 366	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	127 156
Egyéb szolgáltatások (K337)	0	23 400	1 502 124	0
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	107 092	0
Szolgáltatási kiadások (K33)	149 712	64 770	2 184 692	127 156
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	39 820	18 783	536 995	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	11 218	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	39 820	18 783	548 213	0
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>189 532</b>	<b>93 348</b>	<b>3 782 907</b>	<b>127 156</b>
Egyéb nem intézményi ellátások(K48)	0	0	0	0
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	76 342	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	76 342	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	98 075	18 000
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	98 075	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	18 000
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>174 417</b>	<b>18 000</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	645 305	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	29 917	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	60 517	0
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>735 739</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>189 532</b>	<b>93 348</b>	<b>4 777 191</b>	<b>145 156</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>189 532</b>	<b>93 348</b>	<b>4 777 191</b>	<b>145 156</b>

Megnevezés	082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	107055 Falugondnoki, anyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	1 931 100	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	96 000	0
Ruházati költségterítés (K1108)	0	0	20 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0	2 047 100	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	120 000	0	0	0
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	90 000	0	0	0
Külső személyi juttatások (K12)	210 000	0	0	0
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>210 000</b>	<b>0</b>	<b>2 047 100</b>	<b>0</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>57 924</b>	<b>0</b>	<b>428 043</b>	<b>0</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	359 352	0	530 572	0
Készletbeszerzés (K31)	359 352	0	530 572	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	117 385	0	23 525	0
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	117 385	0	23 525	0
Közüzemi díjak (K331)	85 787	0	0	0
Vásárolt élelmezés (K332)	0	215 928	0	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	52 233	0	13 075	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0
Egyéb szolgáltatások (K337)	409 580	0	58 021	0
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	13 357	0
Szolgáltatási kiadások (K33)	547 600	215 928	71 096	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	207 532	58 302	157 093	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	1 969	0	0	0
Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	209 501	58 302	157 093	0
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>1 233 838</b>	<b>274 230</b>	<b>782 286</b>	<b>0</b>
Egyéb nem intézményi ellátások(K48)	0	0	0	5 192 713
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 192 713</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0
Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0	0
Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (K506)	0	0	0	0
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	294 417	0	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	79 493	0	0	0
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>373 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>1 875 672</b>	<b>274 230</b>	<b>3 257 429</b>	<b>5 192 713</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen (K1-K9)</b>	<b>1 875 672</b>	<b>274 230</b>	<b>3 257 429</b>	<b>5 192 713</b>



**Az önkormányzat 2018. évi beszámoló során keletkezett visszafizetési kötelezettsége 169 444 Ft, ami a következőből tevődik össze:**

Szünidei gyermekétkeztetések kapcsolatban tényleges kiadása 498 601 Ft volt elszámolásakor 48 450 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Könyvtári és Közművelődési feladatokra 1 800 000 Ft támogatásban részesült, az évvégi mutatószámfelmérés elszámolásakor tényleges kiadásunk ezen támogatással szemben 1 679 006 Ft volt 2018. évben így 120 994 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

**Teklafalu, 2019. május 10.**

**Horváth György**  
**polgármester**

**Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2019. (..) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

Teklafalu Községi 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 2018. évi zárszámadásáról a következőt rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1.§**

A rendelet hatálya Teklafalu Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: *önkormányzat*) terjed ki.

**Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítése**

**2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évről szóló költségvetési zárszámadását

**71 054 625** módosított bevételi és kiadási előirányzattal, valamint

**64 531 271 Ft** költségvetési bevétellel,  
**5 145 686 Ft** finanszírozási bevétellel,  
**67 467 115 Ft** költségvetési kiadással,  
**939 932 Ft** finanszírozási kiadással,

az egyszerűsített maradvány kimutatást  
**1 269 910 Ft** pénzmaradvánnyal

jóváhagyja.

Költségvetési bevételen belül:

59 309 501 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről,  
2 486 387 Ft közhatalmi bevétellel,  
840 124 Ft felhalmozási célú bevétellel,  
1 895 259 Ft működési bevétellel,

Finanszírozási bevételen belül:

4 133 060 Ft maradvány igénybevételével,  
1 012 626 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel.

Költségvetési kiadáson belül:

29 873 588 Ft személyi jellegű kiadással,  
4 096 413 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,  
13 405 476 Ft dologi jellegű kiadással,  
10 249 785 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,  
6 414 417 Ft egyéb működési célú kiadással,  
3 427 436 Ft felhalmozási kiadással

Finanszírozási kiadásain belül:

939 932 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel,

fogadja el.

**Mérleg, maradvány**  
**3.§**

A képviselő-testület az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a rendelet 2. melléklete szerint, maradvány kimutatását a 3. melléklete szerint 1 269 910 Ft-tal hagyja jóvá.

**Bevételek, kiadások**  
**4.§**

A rendelet 2. §-ban megállapított bevételi-kiadási főösszeget részletesen és összesítve a rendelet 4.,5. mellékletei tartalmazzák. A rendelet 14. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét közigazgatási tagolásban.

**Beruházások, felújítások**  
**5.§**

Az önkormányzat 2018. évi beruházási kiadásait a rendelet 6. mellékletében foglaltak szerint 2 080 107 Ft, felújítási kiadásait a rendelet 7. melléklete szerinti 1 347 329 Ft-tal tartalmazza.

**Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek**  
**6. §**

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

**Vagyonkimutatás**  
**7. §**

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

**Közvetett támogatások**  
**8.§**

Az önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásait a rendelet 10. melléklete tartalmazza.

**Előirányzat felhasználás**  
**9. §**

Az önkormányzat előirányzat felhasználását a rendelet 11. melléklete tartalmazza.

**Egyéb**  
**10. §**

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 8. melléklet, az adósságot keletkeztető ügyleteinek /Gst. 3.§/ állományát évenkénti bontásban a 15. számú melléklet tartalmazza. Az önkormányzat az európai-uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, önkormányzatai hozzájárulásait a rendelet 13. melléklete tartalmazza. 14. melléklet tartalmazza a +3 év kiadásokat és bevételeket.

**Létszám**  
**11.§**

Az önkormányzat létszáma 30 fő, 1. melléklet tartalmazza.

**Záró rendelkezések**  
**12. §**

A rendelet 2019..... napján lép hatályba.

**Horváth György**  
polgármester

**Király Zoltánné dr.**  
jegyző

**Záradék:**

A rendelet kihirdetve:

2019.....

**Király Zoltánné dr.**  
jegyző

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**1. sz. melléklet**

**Álláshely kimutatás**

	Választott tisztviselők	Közalkalmazott		Munkatv.alá tart.		Közfoglalkoztatott		Összes foglalkozt. létszám
		Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	
		Önkormányzat	5,00	1,00	0,00	5,00	0,00	
<b>Összesen:</b>	<b>5,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**2. sz. melléklet**

**Egyszerűsített mérleg**

<b>Eszközök</b>	<b>2017. év</b>	<b>mód.</b>	<b>2018. év</b>
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	0	0	0
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	143 764 077	0	130 925 034
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 029 000	0	3 029 000
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	109 167 791	0	109 167 791
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>255 960 868</b>	<b>0</b>	<b>243 121 825</b>
B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/I Lektötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	145 575	0	37 055
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	22 157 312	0	19 477 062
C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	22 302 887	0	19 514 117
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>1 895 650</b>	<b>0</b>	<b>825 094</b>
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 895 650	0	825 094
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	0
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	284 454
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>1 895 650</b>	<b>0</b>	<b>1 109 548</b>
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	234 149	0	0
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>234 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>280 393 554</b>	<b>0</b>	<b>263 745 490</b>
<b>Források</b>			
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	194 667 261	0	194 667 261
G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	14 883 322	0	14 883 322
G/IV Felhalmozott eredmény	81 512 103	0	69 250 243
G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-12 261 860	0	-16 845 443
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>278 800 826</b>	<b>0</b>	<b>261 955 383</b>
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	0
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	939 932	0	1 012 626
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	652 796	0	777 481
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>1 592 728</b>	<b>0</b>	<b>1 790 107</b>
<b>D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>280 393 554</b>	<b>0</b>	<b>263 745 490</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**3. sz. melléklet**

**Maradványkimutatás**

Ft

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	64 531 271
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	67 467 115
<b>03</b>	<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>-2 935 844</b>
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 145 686
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	939 932
<b>06</b>	<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>4 205 754</b>
<b>07</b>	<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>	<b>1 269 910</b>
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
<b>10</b>	<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)</b>	<b>0</b>
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
<b>13</b>	<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)</b>	<b>0</b>
<b>15</b>	<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>1 269 910</b>
<b>16</b>	<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>0</b>
<b>17</b>	<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>1 269 910</b>
<b>18</b>	<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>0</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**4. sz. melléklet**

**Kiadások**

**Beszámoló a K1-K8. Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel**

		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 741 000	23 672 564	23 524 171	99,37%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	75 000	75 000	100,00%
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	25 000	5 043	0	0,00%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	39 035	39 035	100,00%
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	110 000	110 000	100,00%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	207 980	207 980	100,00%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	10 826 000	24 109 622	23 956 186	99,36%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 952 668	4 446 193	4 446 193	100,00%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 182 948	1 581 548	1 380 948	87,32%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	90 261	90 261	100,00%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 135 616	6 118 002	5 917 402	96,72%
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>15 961 616</b>	<b>30 227 624</b>	<b>29 873 588</b>	<b>98,83%</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>	<b>3 100 841</b>	<b>4 217 469</b>	<b>4 096 413</b>	<b>97,13%</b>
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	344 777	28 739	8 108	28,21%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 717 847	4 818 814	4 734 824	98,26%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 062 624	4 847 553	4 742 932	97,84%
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	19 800	19 800	100,00%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	908 000	307 718	307 599	99,96%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	908 000	327 518	327 399	99,96%
35	Közüzemi díjak (K331)	1 769 510	1 287 730	1 048 775	81,44%
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	447 023	447 023	392 598	87,83%
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 114 307	761 159	750 363	98,58%
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	200 000	295 480	295 480	100,00%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	4 217 355	3 806 512	3 448 605	90,60%
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 748 195	6 597 904	5 935 821	89,97%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 042 827	2 556 263	2 349 034	91,89%
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000	51 361	50 290	97,91%
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	3 043 827	2 607 624	2 399 324	92,01%
60	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>17 002 646</b>	<b>14 380 599</b>	<b>13 405 476</b>	<b>93,22%</b>
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	4 036 739	10 249 785	10 249 785	100,00%
118	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)</b>	<b>4 036 739</b>	<b>10 249 785</b>	<b>10 249 785</b>	<b>100,00%</b>
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	20 871	20 871	100,00%
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	3 868 700	3 868 700	100,00%
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	3 889 571	3 889 571	100,00%
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	234 261	619 026	619 026	100,00%
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	0	1 905 820	1 905 820	100,00%
187	Tartalékok (K513)	823 186	1 197 363	0	0,00%
188	<b>Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)</b>	<b>1 057 447</b>	<b>7 611 780</b>	<b>6 414 417</b>	<b>84,27%</b>
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 637 880	1 637 880	100,00%
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	442 227	442 227	100,00%
197	<b>Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)</b>	<b>0</b>	<b>2 080 107</b>	<b>2 080 107</b>	<b>100,00%</b>
198	Ingtatlanok felújítása (K71)	0	1 091 397	1 091 397	100,00%
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	255 932	255 932	100,00%
202	<b>Felújítások (=198+...+201) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>1 347 329</b>	<b>1 347 329</b>	<b>100,00%</b>
265	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)</b>	<b>41 159 289</b>	<b>70 114 693</b>	<b>67 467 115</b>	<b>96,22%</b>

**Beszámoló a K9. Finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel**

21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz. (K914)	0	939 932	939 932	100,00%
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	0	939 932	939 932	100,00%
40	<b>Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)</b>	<b>0</b>	<b>939 932</b>	<b>939 932</b>	<b>100,00%</b>



**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**5. sz. melléklet**

**Bevételek**

**Beszámoló a B1-B7. Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat  
intézményekkel**

		Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 759 569	13 759 569	13 759 569	100,00%
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	7 938 720	8 002 108	8 002 108	100,00%
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	1 800 000	1 800 000	100,00%
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 414 820	2 414 820	100,00%
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	23 498 289	25 976 497	25 976 497	100,00%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	13 201 000	33 333 004	33 333 004	100,00%
43	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>36 699 289</b>	<b>59 309 501</b>	<b>59 309 501</b>	100,00%
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	840 124	840 124	100,00%
79	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)</b>	<b>0</b>	<b>840 124</b>	<b>840 124</b>	100,00%
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+115) (B34)	400 000	400 000	394 200	98,55%
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	2 000 000	1 983 215	1 606 309	81,00%
144	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	550 000	550 000	473 348	86,06%
167	Termékek és szolgáltatások adói (=116+139+143+144+149) (B35)	2 550 000	2 533 215	2 079 657	82,10%
168	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	0	12 530	12 530	100,00%
186	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+167+168) (B3)</b>	<b>2 950 000</b>	<b>2 945 745</b>	<b>2 486 387</b>	84,41%
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	1 450 000	1 519 150	1 472 015	96,90%
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	50 000	50 444	2 304	4,57%
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	50 000	50 444	2 304	4,57%
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	10 000	1 243 975	420 940	33,84%
222	<b>Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)</b>	<b>1 510 000</b>	<b>2 813 569</b>	<b>1 895 259</b>	67,36%
284	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)</b>	<b>41 159 289</b>	<b>65 908 939</b>	<b>64 531 271</b>	97,91%

**Beszámoló a B8. Finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel**

12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	4 133 060	4 133 060	100,00%
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	4 133 060	4 133 060	100,00%
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 012 626	1 012 626	100,00%
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	5 145 686	5 145 686	100,00%
32	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>0</b>	<b>5 145 686</b>	<b>5 145 686</b>	100,00%

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**6.sz. melléklet**

**Beruházások**

**Egyéb gépek, berendezések és felszerelések**

fűnyíró, fűkasza, tartozékokkal	188 976
benzinmotoros fűkasza	314 000
eszközök	46 270
macséta, sarokcsiszoló, hólapát, damilfej, fűrészlánc	65 930
tűzoltó készülék	19 600
keringető szivattyú	26 598
kombi hűtő, porszívó, vízforraló, mikrohullámú sütő	138 343
szűrőaudiométer	275 000
macitologató, masszázshenger-fejlesztési pályázat - Biztos Kezdet Gyerekház	9 409
eszközök (játékok) fejlesztési pályázathoz - Biztos Kezdet Gyerekház	185 835
szőnyegek - Biztos Kezdet Gyerekház	85 431
székek, asztal, fektető, matrac - Biztos Kezdet Gyerekház	77 074
felülfagyasztós hűtő, gőzvasaló - Biztos Kezdet Gyerekház	90 548
vasaló állvány, létra - Biztos Kezdet Gyerekház	9 055
kanapé - Biztos Kezdet Gyerekház	65 906
fénycső, vezeték, lámpa - Biztos Kezdet Gyerekház	7 980
játék - Biztos Kezdet Gyerekház	11 874
játékok - Biztos Kezdet Gyerekház	15 335
lamináló gép - Biztos Kezdet Gyerekház	4 716
<b>Összesen</b>	<b>1 637 880</b>

<b>Beruházások ÁFA nélkül összesen</b>	<b>1 637 880</b>
<b>ÁFA összesen</b>	<b>442 227</b>
<b>Beruházások ÁFA-val összesen</b>	<b>2 080 107</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**7. sz. melléklet**

**Felújítások**

**Épületek felújítása**

Gyerekház előtető - pályázat	336 614
festék, glett, festőszalag, takarófolia- pályázat	62 196
kültéri alumium párkányok felszereléssel együtt- pályázat	86 457
kultúrház festése- pályázat	143 500
redőny és külső alumínium ablak párkány- pályázat	235 512
homlokzatesték, színezőpaszta- pályázat	14 965
vakolatjavítás és tűzfal hézagolás készítése	53 645
tégla kerítés javítás lábazati falazat feljavítása	158 508
<b>Összesen</b>	<b>1 091 397</b>

<b>Felújítások (nettó)</b>	<b>1 091 397</b>
<b>ÁFA összesen</b>	<b>255 932</b>
<b>Felújítások ÁFA-val összesen</b>	<b>1 347 329</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**8. sz. melléklet**

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

Sorszám	A társaság neve	tulajdonrész	
		%-ban	Ft összegben
1.	ENDRŐC-TEKLA KOMMUNÁLIS ÉS MEZŐGAZD-I SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT	50	3 000 000
	<b>Összes érdekeltség</b>		<b>3 000 000</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**9. sz. melléklet**

**Vagyongkimutatás**

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
<b>ESZKÖZÖK</b>				
<b>A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>A</b>	<b>255 960 868</b>	<b>243 121 825</b>	<b>94,98</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>A/I</b>			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>A/II</b>	<b>143 764 077</b>	<b>130 925 034</b>	<b>91,07</b>
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	139 273 214	128 713 604	92,42
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a		-4 295 862	
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c		-6 094 368	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	139 273 214	139 103 834	99,88
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	4 490 863	2 211 430	49,24
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	4 490 863	2 211 430	49,24
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>A/III</b>	<b>3 029 000</b>	<b>3 029 000</b>	<b>100</b>
1. Tartós részesedések	A/III/1	3 029 000	3 029 000	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	3 029 000	3 029 000	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése</b>	<b>A/III/3</b>			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>	<b>A/IV</b>	<b>109 167 791</b>	<b>109 167 791</b>	<b>100</b>
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	109 167 791	109 167 791	100
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	109 167 791	109 167 791	100
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>B</b>			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>C</b>	<b>22 302 887</b>	<b>19 514 117</b>	<b>87,50</b>
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	C/II	145 575	37 055	25,45
III. Forintszámlák	C/III	22 157 312	19 477 062	87,90
IV. Devizaszámlák	C/IV			
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	<b>D</b>	<b>1 895 650</b>	<b>1 109 548</b>	<b>58,53</b>
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 895 650	825 094	43,53
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III		284 454	
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>E</b>	<b>234 149</b>		
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>F</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>A+...+F</b>	<b>280 393 554</b>	<b>263 745 490</b>	<b>94,06</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>G/ SAJÁT TŐKE</b>	<b>G</b>	<b>278 800 826</b>	<b>261 955 383</b>	<b>93,96</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	194 667 261	194 667 261	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	14 883 322	14 883 322	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	81 512 103	69 250 243	84,96
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-12 261 860	-16 845 443	137,38
<b>H/ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>H</b>	<b>1 592 728</b>	<b>1 790 107</b>	<b>112,39</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	939 932	1 012 626	107,73
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	652 796	777 481	119,10
<b>I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>I</b>			
<b>J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)</b>	<b>J</b>			
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>G+...+J</b>	<b>280 393 554</b>	<b>263 745 490</b>	<b>94,06</b>
<b>MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b>	<b>L</b>			
"0"-ra írt eszközök	L/1			
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2			
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevelt, letétbe, bízományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**10. sz. melléklet**

**Közvetett támogatások**

<b>Sorszám</b>	<b>Támogatás megnevezése</b>	<b>Támogatás összege</b>
1.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltány.elengedése	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, felújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	0
3.	Helyi adónál, gépjármű adónál biztosított kedvezmény	64 418
	Gépjármű adó	64 418
	Talajterhelési díj	
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából szárm.bevételtől nyújtott kedvezmény összege	0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	
6.	<b>Összesen:</b>	<b>64 418</b>

**Teklaflalu Községi Önkormányzat /2019.( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

11.sz. melléklet

**Pénzeszközök változása**

Rovat- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	4 657 895	7 858 185	3 627 634	7 259 047	3 665 638	2 153 849	9 409 784	3 910 053	3 927 372	6 026 684	3 441 562	3 371 798	59 309 501
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	840 124	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	840 124
B3	Közhatalmi bevételek	262 210	53 455	-315 665	1 154 763	50 373	187 348	-10 916	223 909	671 391	36 924	24 828	147 767	2 486 387
B4	Működési bevételek	110 208	84 125	53 550	186	5 046	68 184	56 681	7 904	78 430	1 410 587	5 648	14 710	1 895 259
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	4 133 060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 012 626	5 145 686
<b>B1-B8</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>9 163 373</b>	<b>8 835 889</b>	<b>3 365 519</b>	<b>8 413 996</b>	<b>3 721 057</b>	<b>2 409 381</b>	<b>9 455 549</b>	<b>4 141 866</b>	<b>4 677 193</b>	<b>7 474 195</b>	<b>3 472 038</b>	<b>4 546 901</b>	<b>69 676 957</b>
K1	Személyi juttatások	2 585 951	2 316 811	2 359 977	2 608 690	2 576 087	2 508 538	2 431 939	2 910 383	2 486 745	2 414 774	2 399 703	2 273 990	29 873 588
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	396 824	311 873	329 236	352 570	359 849	323 497	327 594	390 464	331 276	321 432	339 465	312 333	4 096 413
K3	Dologi kiadások	1 096 303	517 587	796 928	786 638	515 411	1 159 667	451 707	1 643 438	619 914	1 039 717	591 501	4 186 665	13 405 476
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 533 464	199 790	227 815	230 140	214 765	1 470 265	260 620	571 765	202 815	286 260	4 733 781	318 305	10 249 785
K5	Egyéb működési célú kiadások	506 526	2 085 030	200 000	378 371	399 000	623 747	318 500	0	179 923	1 003 000	174 820	545 500	6 414 417
K6	Beruházások	0	0	663 672	58 763	0	281 740	0	83 731	0	0	332 876	659 325	2 080 107
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	1 347 329	0	0	0	0	0	0	1 347 329
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	939 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	939 932
<b>K1-K9</b>	<b>Kiadások összesen</b>	<b>7 059 000</b>	<b>5 431 091</b>	<b>4 577 628</b>	<b>4 415 172</b>	<b>4 065 112</b>	<b>7 714 783</b>	<b>3 790 360</b>	<b>5 599 781</b>	<b>3 820 673</b>	<b>5 065 183</b>	<b>8 572 146</b>	<b>8 296 118</b>	<b>68 407 047</b>
	<b>Költségvetési hiány/többlet</b>	<b>2 104 373</b>	<b>3 404 798</b>	<b>-1 212 109</b>	<b>3 998 824</b>	<b>-344 055</b>	<b>-5 305 402</b>	<b>5 665 189</b>	<b>-1 457 915</b>	<b>856 520</b>	<b>2 409 012</b>	<b>-5 100 108</b>	<b>-3 749 217</b>	<b>1 269 910</b>



**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**12. sz. melléklet**

**Több éves kihatással járó feladatok teljesítése**

Ft-ban

Projekt megnevezése	összes kiadás	tárgy év	2019.	2020.	2021.
0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**13.sz. melléklet**

**Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek**

						Ft-ban
<b>Források</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő						
EU-s forrás						
Hitel						
Egyéb forrás						
<b>Források összesen</b>						
<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű						
Dologi jellegű						
Beruházások, felújítások						
Tartalék						
<b>Összesen</b>						

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**14. sz. melléklet**

**Teklafalu Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 2019-2021.évi bevételei és kiadásai**

forintban					
Sor- szám	Bevételek	2018.	2019.	2020.	2021.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	25 976 497	25 976 497	27 275 322	28 639 081
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 333 004	34 500 000	30 924 066	35 450 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 139 696	2 205 990	32 316 290	2 300 500
4.	Közhatalmi bevételek	2 224 177	2 647 000	2 779 350	2 918 311
5.	Működési bevételek	1 785 051	1 723 769	1 809 957	1 900 451
6.	Felhalmozási bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>64 458 425</b>	<b>67 053 256</b>	<b>95 104 985</b>	<b>71 208 361</b>
10.	Pénzmaradvány	4 133 060	1 269 910	1 269 910	1 269 910
11.	Megelőlegezés	1 012 626	1 012 626	1 012 626	1 012 626
12.	<b>Összes bevétel</b>	<b>69 604 111</b>	<b>69 335 792</b>	<b>96 374 895</b>	<b>72 478 271</b>
Sor- szám	Kiadások	2018.	2019.	2020.	2021.
1.	Személyi juttatások	29 873 588	30 022 956	30 475 556	30 932 681
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 096 413	4 116 895	4 178 958	4 241 641
3.	Dologi kiadások	13 405 476	14 350 000	15 067 500	18 421 751
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 249 785	5 965 643	6 263 925	7 350 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	6 414 417	1 600 000	1 680 000	1 608 000
6.	Beruházások	2 080 107	9 767 672	6 942 330	7 954 561
7.	Felújítások	1 347 329	2 500 000	30 754 000	957 000
8.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés, visszafizetés	0		0	0
9.	Megelőlegezés	939 932	1 012 626	1 012 626	1 012 626
10.	<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>68 407 047</b>	<b>69 335 792</b>	<b>96 374 895</b>	<b>72 478 271</b>

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019. ( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

**15. sz. melléklet**

**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	2018.					
	2019.					

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019.( . . ) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

16. sz. melléklet

**Teklafalu Községi Önkormányzata 2018. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

Rovat- szám	Rovat megnevezés	Eredeti elbírányzat	Módosított elbírányzat	Teljesítés	Rovat- szám	Rovat megnevezés	Eredeti elbírányzat	Módosított elbírányzat	Teljesítés
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	13 759 569	13 759 569	13 759 569	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	10 741 000	23 672 564	23 524 171
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	K1107	Péren kívüli juttatások	60 000	75 000	75 000
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	7 938 720	8 002 108	8 002 108	K1108	Ruházati költségterítés	25 000	5 043	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000	K1109	Közlekedési költségterítés	0	39 035	39 035
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 414 820	2 414 820	K1110	Egyéb költségterítések	0	110 000	110 000
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	23 498 289	25 976 497	25 976 497	K1113	Foglalkoztatottnak egyéb személyi juttatásai	0	207 980	207 980
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételre államháztartáson belülről	13 201 000	33 333 004	33 333 004	K121	Választott tisztviselők juttatásai	3 952 668	4 446 193	4 446 193
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 699 289	59 309 501	59 309 501	K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem eső foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 182 948	1 581 548	1 380 948
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételre államháztartáson belülről	0	840 124	840 124	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	90 261	90 261
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	840 124	840 124	K1	Személyi juttatások	15 961 616	30 227 624	29 873 588
B34	Vagyoni típusú adók	400 000	400 000	394 200	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 100 841	4 217 469	4 096 413
B351	Értékesítési és forgalmi adók	0	0	394 200	K311	Szakmai anyagok beszerzése	344 777	28 739	8 108
	ebből: magánüzemeltetési köznevelési adó	0	0	1 606 309	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 717 847	4 818 814	4 734 824
	ebből: állományjellegű végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	0	0	1 606 309	K31	Készletbeszerzés	5 062 624	4 847 553	4 742 932
B354	Gépjárműadó	550 000	550 000	473 348	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	0	19 800	19 800
	ebből: befizetett gépjárműadó a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	473 348	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	908 000	307 718	307 599
B35	Termékek és szolgáltatások adói	2 550 000	2 533 215	2 079 657	K32	Kommunikációs szolgáltatások	908 000	327 518	327 399
B36	Egyéb köznevelési bevételek	0	12 530	12 530	K331	Közvetlen díjak	1 769 510	1 287 730	1 048 775
B3	Köznevelési bevételek	2 950 000	2 945 745	2 486 387	K332	Vásárolt élelmiszer	447 023	447 023	392 598
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 450 000	1 519 150	1 472 015	K334	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások	1 114 307	761 159	750 363
	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek	0	0	1 412 865	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000	295 480	295 480
B408	Egyéb kapott (jártó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 000	50 444	2 304	K337	Egyéb szolgáltatások	4 217 355	3 806 512	3 448 605
B411	Egyéb működési bevételek	10 000	1 243 975	420 940	K33	Szolgáltatási kiadások	7 748 195	6 597 904	5 935 821
B4	Működési bevételek	1 510 000	2 813 569	1 895 259	K341	Kiküldetések kiadásai	240 000	0	0
					K34	Küldetések, reklám- és propagandakiadások	240 000	0	0
					K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 042 827	2 556 263	2 349 034
					K355	Egyéb dologi kiadások	1 000	51 361	50 290
					K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	3 043 827	2 607 624	2 399 324
					K3	Dologi kiadások	17 002 646	14 380 599	13 405 476
					K48	Egyéb nem intézményi ellátások	4 036 739	10 249 785	10 249 785
					K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 036 739	10 249 785	10 249 785
					K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	20 871	20 871
					K5023	Egyéb elvonások, befizetések	0	3 868 700	3 868 700
					K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	234 261	619 026	619 026
					K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	1 905 820	1 905 820
					K513	Tanulmányok	823 186	1 197 363	0
					K5	Egyéb működési célú kiadások	1 057 447	7 611 780	6 414 417
					K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	1 637 880	1 637 880
					K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	442 227	442 227
					K6	Beruházások	0	2 080 107	2 080 107
					K71	Ingatlanok felújítása	0	1 091 397	1 091 397
					K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	255 932	255 932
					K7	Felújítások	0	1 347 329	1 347 329
B1-B7	Kölségvetési bevételek	41 159 289	65 908 939	64 531 271	K1-K8	Kölségvetési kiadások	41 159 289	70 114 693	67 467 115

**Teklafalu Községi Önkormányzat /2019.( . .) önkormányzati rendelete  
a 2018. évi zárszámadásról**

***b., Védőnői Szolgálat Teklafalu 2018. évi zárszámadásáról***





## Előterjesztés

### Bürös, Endrőc, Teklafalu, Várad önkormányzatok Védőnői Szolgálatának 2018. évi zárszámadásához

**Tisztelt Képviselő Testület!**

A Védőnői Szolgálat költségvetésbevétele az OEP finanszírozásból áll, mely 2 407 900Ft.

Kiadásai személyi juttatások 1 092 799 Ft, szociális hozzájárulási adó 172 999 Ft, szakmai anyagok beszerzése 7 500 Ft, üzemeltetési anyagok beszerzése 9 256 Ft, általános forgalmi adó 3 314 Ft, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 275 000 Ft, általános forgalmi adója  
74 250 Ft.

Beruházás, tárgyi eszköz vásárlás keretében szűrőaudiométer vásárolt 349 250 Ft értékben.

**Teklafalu, 2019. május 23.**

**Horváth György**  
polgármester

**/2019.( . .) Kt. számú határozat**

..... Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és megvitatta a Védőnői Szolgálat 2018.évi zárszámadását.

A Képviselő-testület a zárszámadást elfogadja.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** ..... polgármester

**074031 Család és n vvelmi egészségügyi gondozás**

<b>Megnevezés</b>	<b>Rovat</b>	<b>Eredeti ei.</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Tény</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 062 948	1 380 607	1 062 948
Külső személyi juttatások	K123		29 851	29 851
Szociális hozzájárulási adó	K2	207 275	249 947	172 999
Szakmai anyagok beszerzése	K311	304 777	7 500	7 500
�zemeltet�si anyagok beszerzése	K312	205 000	9 256	9 256
Egyéb szolgáltatás	K337	21 000		
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	154 000	3 314	3 314
Egy�b dolodi kiadás	K355	1 000		
Egy�b tárgyi eszköz�k beszerz�se, l�tes�t�se	K64		554 472	275 000
Beruházási c�l� el�zetesen felszámított általános forgalmi ad�	K67		172 953	74 250
<b>Kiadások �sszesen:</b>		<b>1 956 000</b>	<b>2 407 900</b>	<b>1 635 118</b>
Társadalombiztosítás p�nz�gyi alapjait�l m�k�d�si c�l� támogatások bevt�elei	B16	1 956 000	2 407 900	2 407 900
<b>Bevt�elekek �sszesen:</b>		<b>1 956 000</b>	<b>2 407 900</b>	<b>2 407 900</b>

***7. napirendi pont***

***Kétújfalu Község Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési beszámolójáról***



Kétújfalu Község Önkormányzat  
KÉTÚJFALUI KÖZÖS  
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
2018.évi belső ellenőrzési beszámoló

**vezetői összefoglaló**

1.számú ellenőrzés:

2019. MÁJ 06. S/190506/17060
Érkeztető szám: KF/2864/2019

KÉTÚJFALUI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
Érk.: 2019.05.06.	
Szám: KF/481-1/2019	Melléklet: 12

***Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal által készített „A költségvetési törvény II. sz. melléklete szerinti állami támogatások igénylésének megalapozottsága”***

Az űrlapok kitöltése a feladat ellátóktól bekért adatszolgáltatás alapján történt. A felmérés mutatószámai dokumentáltak, felelős vezető által aláírt dokumentumok. A feladat ellátó intézményeknél a költségvetési törvény és az ágazati szakmai szabályoknak megfelelő nyilvántartásokat vezetnek. Esetenként (pl. házi segítségnyújtás) az átláthatóságot, ellenőrzést megkönnyítő, nem kötelező nyilvántartásokat is vezetnek. Az intézményi gyermekétkeztetésnél a térítési díj kedvezményben részesülők igazolásai, szülői nyilatkozatok a 328/2011.(XII.29.) Kormányrendeletnek megfelelőek.

2. számú ellenőrzés:

**A főzőkonyhán előállított ételek értékesítése, a térítési díjak beszedésének folyamata című ellenőrzésről.**

A Kétújfalui Községi önkormányzat közigazgatási területén megszervezte és biztosítja a törvényben előírt számú étkeztést a nevelési-oktatási intézményben és szociális étkeztetésben. A Napraforgó óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde és konyha 2013.évtől lát el közétkeztetési feladatokat. Az ételmezési feladatellátás helyszíne, telephely: 7975 Kétújfalu, Zrínyi utca 1. A telephelyen történik az ételek elkészítése, iskolai intézményi étkeztetés, vendég- és alkalmazottak étkeztetése. A térítési díjak beszedését az ételmezésvezető végzi a Kétújfalu Zrínyi utca 33.sz.alatti irodahelyiségben. „gyermek étkeztetés igénybevételének dokumentálása” íven vezetnek minden településről és osztályonként az étkező gyermekek létszámát. A hó végi összesítés után az ASP KASZPER moduljában készül a számla. Az étkezési térítési díjakat a készpénzzel fizetik a térítési díj fizetésre kötelezett gyermekek, vendég és alkalmazottak. Banki átutalással fizetnek a gyermekek térítési díját átvállaló önkormányzatok és a szociális étkeztetést biztosító Szociális alapellátó intézmény. A térítési díj fizetésre nincs kijelölt nap, folyamatosan és utólag fizetnek az igénybe vevők. A beszedett készpénzt hetente, csütörtöki napon a Közös Önkormányzati Hivatalban működő házipénztárba szállítják be. A számlakészítés gyakorlata miatt a térítési díjakból származó hátralékot nem lehet megállapítani. Az étkeztetés szolgáltatás nyújtást követően nem kerül kiállításra számla, amely a követelés alapját képezné. A fizetők részére készül készpénzes számla. A nem fizetőkről az ételmezés vezető analitikus nyilvántartást vezet, de számlakiállítás hiányában a követelés nem kerül be az intézmény mérlegébe. A 4/2013.(VI.26.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza a diétás étkeztetés nyersanyag normáját, térítési díját.

Nyersanyag norma számítása, az értékesítésre került ételek önköltségének megállapítása nem dokumentált. A gyermekétkeztetéshez és a vendégétkeztetéshez felmerült ételmezési anyagot, rezszi kiadásokat nem különítik el. Tényleges leltár felvétel nem dokumentált. Év közben a készletek állományváltozását nem könyvelik, az év végi leltár értéket veszik fel a mérlegbe.

3. számú ellenőrzés:

**2018.évi országgyűlési képviselők választási költségeinek pénzügyi elszámolása**

Az országgyűlési képviselők választási költségeinek fedezete megfelelő időben rendelkezésre állt. A HVI vezetője gondoskodott a pénzügyi tervezésről, amely a Pvr. I.számú melléklete szerinti

normatívákkal számolt. A Kétujfalui Közös Önkormányzati Hivatal a pénzeszközök felhasználásáról bizonylatonként, jogcímenként tételesen – ezen belül a személyi kiadásokról név szerint – számol el. A tényleges pénzforgalomról a választási feladatokkal kapcsolatos részletező számviteli nyilvántartást vezet.

A megbízási szerződések teljeskörűen és minden releváns adatot tartalmazva, megfelelő időintervallumra elkészültek. A megbízó és megbízott részéről aláírásra kerültek. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése megtörtént.

Az országgyűlési képviselők választása költségeinek elszámolása a Választási Pénzügyi Információs Rendszerben rögzíthető.

#### 4. számú ellenőrzés:

**Bürös Község Önkormányzat** a szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges feltételeket részben alakította ki. A számviteli törvény és a leltározási szabályzat 4.sz. Melléklete előírásait nem tartották be, a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközökről nem áll rendelkezésre az üzemeltetők leltározási nyilatkozata. A leltározási és leltár-készítési szabályzat melléklete nincs kitöltve, a leltározási körzetek nem ismertek. A szabályzatban nincs rögzítve, hogy az önkormányzat melyik leltározási gyakoriságot alkalmazza. A vagyonrendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyonának tételes kimutatását, törzs vagyon és üzleti vagyon részletezésben. Az Áht.23.§ (2) bekezdése ab) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat. A költségvetési rendeletben meghivatkozott 7/a számú mellékletet nem csatolták be. Az Áht.23.§ (2) bekezdése f) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst.3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Az Áht.23.§ (2) bekezdése h) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, különösen az Möt.68.§ (4) szerinti értékhatárt. Az önkormányzat költségvetési főösszege, fő előirányzat csoport összege a képviselő-testület döntése nélkül változott a negyedik, hatodik, nyolcadik, tizedik és tizenegyedik hónapban. Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak módosítását az Áht. és az Ávr. előírásainak nem megfelelően teljesítette. Az Ávr.55.§ (19) bekezdés követelményének ellenére a kötelezettségvállalást pénzügyi ellenjegyzéssel nem látták el.

A kötelezettségvállalás időpontjában az önkormányzat 6/2017.(IX.14.) rendelettel módosított költségvetése nem tartalmazott felhalmozási előirányzatot. A tárgyi eszközök alátámasztásához a vagyonkataszter eszközanalitikáját csatolták be, amely nem felel meg a leltár követelményének. A követelések, kötelezettségek mérleg sort leltárral nem igazolták, az adós követelések, túlfizetések összege megegyezik a mérlegadatokkal. Az önkormányzat éves beszámolójában a vagyon állapotot tételesen nem mutatták be. A vagyon növekedést eredményező felújítás üzembe helyezési dokumentációja hiányos, az aktiválás részben felel meg a belső szabályzatnak. A vagyon változását nem megfelelően dokumentálták. Az Möt. 109.§ (4) bekezdés előírásai ellenére a rendeletben a vagyonkezelői jog ellenértékét, az ingyenes átengedés, a vagyonkezelői jog gyakorlásának, valamint a vagyonkezelés ellenőrzésének részletes szabályait nem határozták meg.

#### 5. számú ellenőrzés:

**Endrőc Község Önkormányzat** a szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges feltételeket részben alakította ki. A leltározási és leltár-készítési szabályzat melléklete nincs kitöltve, a leltározási körzetek nem ismertek. A szabályzatban nincs rögzítve, hogy az önkormányzat melyik leltározási

gyakoriságot alkalmazza. A számviteli törvény és a leltározási szabályzat 4.sz. Melléklete előírásait nem tartották be. A részesedések értékének változását nem ellenőrizték. A vagyonrendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyonának tételes kimutatását, törzs vagyon és üzleti vagyon részletezésben. Az Áht. 23.§ (2) bekezdése f) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése h) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, különösen az Möt. 68.§ (4) szerinti értékhatárt.

Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak módosítását nem az Áht. és az Ávr. előírásainak megfelelően teljesítette. Az önkormányzat költségvetési főösszege, fő előirányzat csoport összege a képviselő-testület döntése nélkül változott a hatodik és tizedik hónapban. Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak módosítását az Áht. és az Ávr. előírásainak nem megfelelően teljesítette. A módosító rendeletek nem tartalmazzak mellékleteket, ezért tartalmilag nem felelnek meg az Áht. 23.§ előírásainak. A 185 hrsz. közösségi ház nyílászáróinak cseréjére szóló megrendelés 2017.09.10-én és 11.10.-én történt. A kötelezettségvállalás időpontjában az önkormányzat módosított költségvetése nem tartalmazott felhalmozási előirányzatot. A 96 hrsz. ingatlan vásárlása, pénzügyi ellenjegyzés nélkül, felhalmozási előirányzat hiányában történt. A mérleg tárgyi eszköz sora nincs alátámasztva leltárral, a becsatolt kataszteri kimutatás, eszköz analitika adataival megegyezik. A részesedések aktuális értéke nincs igazolva, nincs becsatolva a tulajdoni hányad értékét alátámasztó dokumentum. A zárszámadási rendelet mellé nem csatolták a vagyon bemutatását. A vagyon növekedést eredményező felújítás üzembe helyezési dokumentációja hiányos, az aktiválás nem felel meg a számviteli törvénynek, belső szabályzatnak. Üzembe helyezési okmányt nem készítettek. A vagyonkezelők kötelesek évközi beszámolásra, de a vizsgált időszakban nem volt beszámolás.

A vagyonkezelők tulajdonos ellenőrzése az önkormányzat Képviselő-testülete által esetileg elrendelt ellenőrzéssel valósul meg. A vizsgált időszakban nem volt elrendelt ellenőrzés.

#### 6. számú ellenőrzés:

**Gyöngyösmellék Község Önkormányzat** a szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges feltételeket részben alakította ki. A leltározási szabályzat 4.sz. Melléklete előírásait nem tartották be, a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközökről nem áll rendelkezésre az üzemeltetők leltározási nyilatkozata. A leltározási és leltár-készítési szabályzat melléklete nincs kitöltve, a leltározási körzetek nem ismertek. A szabályzatban nincs rögzítve, hogy az önkormányzat melyik leltározási gyakoriságot alkalmazza. A vagyonrendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyonának tételes kimutatását, törzs vagyon és üzleti vagyon részletezésben. Az Áht. 23.§ (2) bekezdése f) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése h) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, különösen az Möt. 68.§ (4) szerinti értékhatárt.

Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak módosítását az Áht. és az Ávr. előírásainak nem megfelelően teljesítette. Az önkormányzat költségvetési főösszege, fő előirányzat csoport összege a képviselő-testület döntése nélkül változott a negyedik, hatodik, nyolcadik, tizedik és tizenkettedik

hónapban. A módosító rendeletek nem tartalmazzák a szükséges mellékleteket, ezért tartalmilag nem felelnek meg az Áht. 23.§ előírásainak. A képviselő-testület részére készített előterjesztések nem megfelelően mutatták be a változásokat. A 7/2017.(IX.11.) módosító rendelet költségvetési főösszege 126 842 124 Ft, amely a részletezéssel nem egyezik. A 2/2018.(V.31.) módosító rendelet költségvetési főösszege 129 644 278 Ft, amely a részletezéssel nem egyezik.

Gyöngyösmellék Község Önkormányzata felhalmozási előirányzat hiányában vállalt kötelezettséget a közfoglalkoztatáshoz 1 018 160 Ft összegben 2017. március 31.-ig, a I. világháborús emlékmű felújításához 2 192 772 Ft összegben 2017.05.31-ig, közfoglalkoztatáshoz használt garázs ingatlan felújításához 2 033 228 Ft összegben 2017.12.31-ig. A megrendelések, kötelezettségvállalások időpontjában az önkormányzat költségvetésében nem állt rendelkezésre szabad felhalmozási előirányzat. Ennek ellenére a megrendeléseket pénzügyi ellenjegyzéssel ellátták.

Az emlékmű felújításról a beszállítóval kötött vállalkozói szerződést 2017.március 01-én írták alá. A kötelezettségvállalást pénzügyi ellenjegyzéssel nem látták el. Gyöngyösmellék Község Önkormányzat 2017.évi zárszámadási mérlegének eszköz oldalát a szabályzatokban előírt követelményeknek részben megfelelő módon támasztották alá. A tárgyi eszközökről leltárt nem készítettek. Az önkormányzat 2017.évi gazdálkodásáról készített zárszámadáshoz a vagyon állapotot bemutató mellékletet nem csatolták. Az önkormányzati vagyon változását nem megfelelően támasztották alá dokumentumokkal. A Selejtezési dokumentáció hiányos, a bruttó érték nem megállapítható. A selejtezési hatáskört a polgármester gyakorolja, aláírása hiányzik a jegyzőkönyvről.

A vagyon növekedést eredményező beszerzések üzembe helyezési dokumentációja hiányos, az aktiválás részben felel meg a számviteli törvénynek, belső szabályzatnak. Az egyes tárgyeszközök használatbavételi időpontját nem igazolja hiteles dokumentum.

Gyöngyösmellék Község Önkormányzat a szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges feltételeket részben alakította ki.

#### 7. számú ellenőrzés:

Kétújfalu Község Önkormányzat a szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges feltételeket részben alakította ki. A leltározási szabályzat 4.sz. Melléklete előírásait nem tartották be, a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközökről nem áll rendelkezésre az üzemeltetők leltározási nyilatkozata. Az ingatlan vagyon nincs igazolva a tulajdoni lapokkal.

A leltározási és leltár-készítési szabályzat melléklete nincs kitöltve, a leltározási körzetek nem ismertek. A szabályzatban nincs rögzítve, hogy az önkormányzat melyik leltározási gyakoriságot alkalmazza. A vagyonrendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyonának tételes kimutatását, törzs vagyon és üzleti vagyon részletezésben. A 11/2016.(XII.16.) rendelet és a mellékletek eredeti előirányzatai az önkormányzat 2017.évi költségvetéséről, nem egyeznek a havi költségvetési jelentésekben közölt eredeti előirányzatokkal.

Az Áht.23.§ (2) bekezdése f) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst.3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összes összegével együtt.

Az Áht.23.§ (2) bekezdése h) pontja előírásai ellenére az önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, különösen az Möt.68.§ (4) szerinti értékhatárt.

Az önkormányzat költségvetési előirányzatainak módosítását az Áht. és az Ávr. előírásainak nem megfelelően teljesítette.

Az önkormányzat költségvetési főösszege, fő előirányzat csoport összege a képviselő-testület döntése nélkül változott a negyedik, hatodik, hetedik, nyolcadik, tizedik és tizenegyedik hónapban.



A módosító rendeletek nem tartalmazzak mellékleteket, ezért tartalmilag nem felelnek meg az Áht. 23.§ előírásainak.

A képviselő-testület részére készített előterjesztések nem megfelelően mutatták be a változásokat. Az Ávr.55.§ (1) bekezdés követelményének ellenére a kötelezettségvállalást pénzügyi ellenjegyzéssel nem látták el.

A kötelezettségvállalás időpontjában az önkormányzat költségvetése nem tartalmazott felhalmozási előirányzatot. Kétújfalu Község Önkormányzat 2017.évi zárszámadási mérlegének eszköz oldalát a szabályzatokban előírt követelményeknek részben megfelelő módon támasztották alá. A részesedések aktuális értéke nincs igazolva, nincs becsatolva a tulajdoni hányad értékét alátámasztó dokumentum. Az éves beszámolóhoz nem csatolták az önkormányzati vagyon kimutatását. Vagyon növekedés 5 616 692 Ft értékben keletkezett. A vagyon növekedést nem támasztották alá. A vagyon növekedést eredményező felújítás üzembe helyezési dokumentációja hiányos, az aktiválás nem felel meg a belső szabályzatnak. Üzembe helyezési okmányt nem készítettek. A vi. Kétújfalu Község Önkormányzat a szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges feltételeket részben alakította ki.

### 8. számú ellenőrzés:

#### **Kisdobsza Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata**

A tervezési munkához a 2016.évi költségvetés időarányos teljesítési adatai, az ebr 42 önkormányzati támogatás igénylési rendszerben leadott mutatószám-felmérés adatai és a Képviselő-testület év közbeni döntéseiről hozott határozatok álltak rendelkezésre.

A rendelet-tervezet előterjesztését, a terv számokat a pénzügyi ügyintéző készítette. A tervezés módszere bázis alapú, korrigálva a várható eltérésekkel.

A tervezési munkába az adóügyi-, szociális-, és munkaügyi feladatot ellátó munkatársak kerültek bevonásra.

A tervezési munkát a jegyző irányította.

A költségvetés tervezéshez kapcsolódó egyeztetésekről jegyzőkönyv, feljegyzés nem készült. Kisdobsza Község Önkormányzat költségvetési rendelete részben megfelelő módon tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket.

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, nem lett bemutatva.

Kisdobsza Község Önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetésben tervezett tartalék nem részletezte az általános-, és céltartalék összegét. Az önkormányzat 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre 749 993 Ft kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány. 2016.évi XC.törvény, költségvetési törvény 3.melléklet II.12.pontjában szabályozott a kistélepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatásához készült Támogatói Okiratban az 508 hrsz temetőként nyilvántartott ingatlan felújítására megítélt 749 993 Ft és az önrész a 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre.

A közös hivatal épületének felújítására jóváhagyott 1 047 395 Ft-t az évközi módosításban helytelenül tervezték működési célú pénzeszköz átadásra. Az MVH Támogatói okiratban megítélt 9 999 992 Ft összegű támogatás önrésze, a 14/2018.(III.26.) határozatban jóváhagyott 2 217 662 Ft-t

nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.Kisdobsza Község Önkormányzat 2018.évi elemi költségvetése a rendelet elfogadásakor egyensúlyban volt, a költségvetési bevételek fedezték a költségvetési kiadásokat.

Az évközi előirányzat változásokat nem követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet alkotás.A Magyar államkincstárnak megküldött időközi költségvetési jelentések módosított előirányzat főösszegei és a költségvetési rendeletek költségvetési főösszegei, ugyanazon időszakra nem egyeznek.Az első költségvetés módosításban 250 000 Ft átcsoportosítása a tartalékból az Áht.-én kívüli pénzeszköz átadásra nem megfelelően dokumentált. A pénzeszköz átadás célja és kedvezményezettje nem ismert, alapidokumentum, szerződés nem készült a pénzeszköz átadásról.A Képviselő-testület részére készített előterjesztések nem az időközi költségvetési jelentésekkel egyezően mutatják be a változásokat. A 34/2018.(VII.9.) határozat alapján 300 000 Ft pénzeszköz átadásról alap dokumentum, megállapodás, szerződés nem készült. A költségvetés módosításban nem vezették át az összeget.A 36/2017.(XI.17.) határozat alapján folyósított 500 000 Ft tagi kölcsönről szerződés nem készült, a kölcsön visszafizetés elmaradt. A kölcsön visszatérülése nem volt betervezve bevételi oldalon a 2018.évi költségvetésbe.

#### 9. számú ellenőrzés:

**Szörény Község Önkormányzat.** A tervezési munkához a 2016.évi költségvetés időarányos teljesítési adatai, az ebr 42 önkormányzati támogatás igénylési rendszerben leadott mutatószám-felmérés adatai és a Képviselő-testület év közbeni döntéseiről hozott határozatok álltak rendelkezésre.

A rendelet-tervezet előterjesztését, a terv számokat a pénzügyi ügyintéző készítette. A tervezés módszere bázis alapú, korrigálva a várható eltérésekkel.

A tervezési munkába az adóügyi-, szociális-, és munkaügyi feladatot ellátó munkatársak kerültek bevonásra.

A tervezési munkát a jegyző irányította.

A költségvetés tervezéshez kapcsolódó egyeztetésekről jegyzőkönyv, feljegyzés nem készült.Szörény Község Önkormányzat költségvetési rendelete részben megfelelő módon tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket.Szörény Község Önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.Az önkormányzat költségvetési kiadásai között 1 551 050Ft felhalmozási előirányzatot terveztek. Az előterjesztés nem mutatja be a felhalmozási célt. A rendeletben meghivatkozott 7.sz. Melléklet nem tartalmazza a beruházás forrását, a felújítási célt és összeget.

Szörény Önkormányzat Képviselő-testülete a 11/2018.(IV.27.) határozatában a VP-6-7.4.1.1-16 projekt keretében a közös hivatal épületének felújítására 287 834 Ft önerőt hagyott jóvá. Az évközi módosításban működési célú pénzeszköz átadást terveztek, helytelenül.

Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.

Az előirányzat változásokat nem követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet.

A Magyar államkincstárnak megküldött időközi költségvetési jelentések módosított előirányzat főösszegei és a költségvetési rendeletek költségvetési főösszegei, ugyanazon időszakokra nem egyeznek. A rendelet nem tartalmazza a szükséges mellékleteket.

Az elemi költségvetést másodszor módosító 9/2018.(VIII.21.) rendeletben az előirányzat változás 4 800 852 Ft, a költségvetési főösszeg 22 172 390 Ft, amely nem egyezik az időközi költségvetési jelentések egyikével sem.

A rendelet nem tartalmazza a szükséges mellékleteket. Szörény Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 10/2018.(III.27.) határozatában döntött „Utak kezeléséhez, karbantartásához szükséges gépbeszerzés Kétújfalun, Szörény és Teklafalu településen” című pályázatról. Az önerőt a költségvetésében nem biztosította, az önerő összege nem lett elkülönítve.

#### 10. számú ellenőrzés:

**Teklafalu Község Önkormányzat.** A tervezési munkához a 2016.évi költségvetés időarányos teljesítési adatai, az ebr 42 önkormányzati támogatás igénylési rendszerben leadott mutatószám-felmérés adatai, Támogatói Szerződés és a Képviselő-testület év közbeni döntéseiről hozott határozatok álltak rendelkezésre.

A rendelet-tervezet előterjesztését, a terv számokat a pénzügyi ügyintéző készítette. A tervezés módszere bázis alapú, korrigálva a várható eltérésekkel.

A tervezési munkába az adóügyi-, szociális-, és munkaügyi feladatot ellátó munkatársak kerültek bevonásra.

A tervezési munkát a jegyző irányította.

A költségvetés tervezéshez kapcsolódó egyeztetésekről jegyzőkönyv, feljegyzés nem készült. Teklafalu Község Önkormányzat költségvetési rendelete részben megfelelő módon tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket.

Teklafalu Község Önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetésben terveztek tartalékot az évközi többlet igényekhez vagy nem teljesülő bevételek pótlására, de nem került kiemelésre az általános-, és céltartalék.

A közfoglalkoztatás támogatására kötött Hatósági szerződéstől eltérően került betervezésre a 2018.évre áthúzódó kiadások fedezete, egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belül jogcímen 5 000 000.- Ft összegben. Az elemi költségvetésbe nem került betervezésre az elnyert fejlesztési támogatás 840 124 Ft a Biztos Kezdet Gyermekház felhalmozási célú beszerzéseire. A 38/2017.XI.30.) határozattal jóváhagyott Bursa Hungarica projekt keretében jóváhagyott 2 fő részére 5 000 Ft/hó támogatást nem terveztek be. Teklafalu Önkormányzat Képviselő-testülete a 14/2018.(IV.27.) határozatában 1 219 295 Ft-t hagyott jóvá a VP 6-7.2.1-7.4.1.2-16 kódszámú projekthez, amely nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe. Az Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről. Az előirányzat változásokat nem megfelelően követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet módosítás. Az elemi költségvetést először módosító 9/2018.(VIII.18.) rendelet kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás, valamint előirányzat emelés történt. A változás 23 601 787 Ft, amelyet az előterjesztés a rendelettel nem egyezően mutat be. A

költségvetési rendeletek fősszege helytelenül került megállapításra. A bevételek- kiadások fősszegébe beszámították a finanszírozási bevételek – kiadások összegét.

#### 11. számú ellenőrzés:

A tervezési munkához a 2016.évi költségvetés időarányos teljesítési adatai, az ebr 42 önkormányzati támogatás igénylési rendszerben leadott mutatószám-felmérés adatai és a Képviselő-testület év közbeni döntéseiről hozott határozatok álltak rendelkezésre.

A rendelet-tervezet előterjesztését, a terv számokat a pénzügyi ügyintéző készítette. A tervezés módszere bázis alapú, korrigálva a várható eltérésekkel.

A tervezési munkába az adóügyi-, szociális-, és munkaügyi feladatot ellátó munkatársak kerültek bevonásra.

A tervezési munkát a jegyző irányította.

A költségvetés tervezéshez kapcsolódó egyeztetésekről jegyzőkönyv, feljegyzés nem készült.Várad Község Önkormányzat költségvetési rendelete részben megfelelő módon tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket.

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, nem lett bemutatva. Várad Önkormányzat Képviselő-testülete több éves kihatással járó döntést hozott a 27/2017.(IX.06.), a 26/2017.(XI.23.), a 5/2017.(III.27.) határozatával.

Várad Község Önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A közfoglalkoztatás támogatására kötött Hatósági szerződést nem vették figyelembe az átvett pénzeszközök tervezésénél.Az önkormányzat 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre, mint kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány a 750 000 Ft.Várad Önkormányzat Képviselő-testülete az 5/2018.(III.27.) határozatában 2 999 422 Ft-t hagyott jóvá a VP 6-19.2.1-82.1.2-17 kódszámú projekthez. A projekt összeg nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe.

Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.Az előirányzat változásokat nem megfelelően követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet.A Képviselő-testület részére készített előterjesztés az első költségvetési módosításról nem az időközi költségvetési jelentéssel egyezően mutatja be a változásokat. Az előterjesztés nem nevezi meg az időszakot, amelyre az előirányzat változás vonatkozik. A rendelet nem tartalmazza a szükséges mellékleteket.A rendelet költségvetési fősszege és a kiemelt előirányzatok nem egyeznek a mellékelt táblázatban kimutatott összegekkel. A rendelet nem tartalmazza a szükséges mellékleteket.

A Képviselő-testület részére készült előterjesztés nem megfelelően mutatja be a módosításokat. Az előterjesztésben felsorolt kiadások és bevételek összege nem egyezik meg a változást mutató számokkal.

Várad Önkormányzat Képviselő-testülete a 7/2018.(III.27.) határozatában 20 000 Ft pénzeszköz átadásról döntött az OMSZ részére, a 8/2018.(III.27.) határozatában 20 000 Ft pénzeszköz átadásról döntött a Rákóczi Szövetség részére A pénzeszköz átadásokról alap dokumentum, megállapodás, szerződés nem készült. A költségvetés módosításban nem vezették át az összeget.

#### 12. számú ellenőrzés:

**Zádor Község Önkormányzat.** A tervezési munkához a 2016.évi költségvetés időarányos teljesítései adatai, az ebr 42 önkormányzati támogatás igénylési rendszerben leadott mutatószám-felmérés adatai és a Képviselő-testület év közbeni döntéseiről hozott határozatok álltak rendelkezésre.

A rendelet-tervezet előterjesztését, a terv számokat a pénzügyi ügyintéző készítette. A tervezés módszere bázis alapú, korrigálva a várható eltérésekkel.

A tervezési munkába az adóügyi-, szociális-, és munkaügyi feladatot ellátó munkatársak kerültek bevonásra.

A tervezési munkát a jegyző irányította.

A költségvetés tervezéshez kapcsolódó egyeztetésekről jegyzőkönyv, feljegyzés nem készült. Zádor Község Önkormányzat költségvetési rendelete részben megfelelő módon tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket.

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, nem lett bemutatva.

Zádor Község Önkormányzat költségvetési rendelete nem tartalmazza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetésben terveztek tartalékot, de nem került kiemelésre az általános-, és céltartalék.

A közfoglalkoztatás támogatására betervezett bevétel nem a Hatósági szerződéseknek megfelelő összegben került a betervezésre. A 2018.évre áthúzódó kiadások fedezete, egyéb működési célú támogatások bevételei állam- háztartáson belül jogcímen a közfoglalkoztatásra 4 000 000 Ft összegben terveztek, bevételi és kiadási oldalon is. A Hatósági szerződések alapján bevételi és kiadási oldalon (személyi és dologi kiadásaira) 14 642 ezer Ft összeg lett volna a reális tervezés. Európai Unió forrásból származó bevételt nem terveztek, annak ellenére, hogy három Unió forrásból megvalósuló program is folyamatban van az önkormányzatnál. Lásd:2.sz.melléklet

Zádor Község Önkormányzat a 2016.évi XC.törvény, a költségvetési törvény 3.melléklet II.12.pontjában szabályozott a kistélepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatásában részesült. A Támogatói Okirat 2017.12.01-én készült. A támogatás 2017.évben kiutalásra került. Az önkormányzat 2018.évi elemi költségvetésébe 997 716 Ft, mint kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány nem került betervezésre.

Ugyan így a - Támogatói Okiratban a 017 hrsz temetőként nyilvántartott ingatlan - felújítására megítélt 997 716 Ft és az önrész a 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre a felhalmozási kiadások között.

Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai táblázatot elkészítették, de nem tervezték be a programok összegeit. A Vidékfejlesztési program keretén belül az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap és a hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatást nyert el az önkormányzat 18 790 706 Ft összegben. A Településkép, közösségi tér fejlesztésére elnyert támogatást bevételként nem vették figyelembe, önerőt nem terveztek. A Vidékfejlesztési program keretén belül az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alap és a hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatást nyert el az önkormányzat 11 941 302 Ft összegben. A Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez elnyert támogatást bevételként nem vették figyelembe, kiadást, önerőt nem terveztek. Zádor Önkormányzat Képviselő-testülete a 14/2018.(IV.27.) határozatában a VP-6-7.4.1.1-16 projekt keretében a közös hivatal épületének felújítására 1 275 263 Ft önerőt hagyott jóvá. Az évközi

módosításban működési célú pénzeszköz átadást terveztek, helytelenül.

Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.

Zádor Község Önkormányzat 2018.évi elemi költségvetése egyensúlyban volt, a költségvetési bevételek fedezték a költségvetési kiadásokat.

A költségvetés tervezési időszakában nagy bizonytalanságot okozott a közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó személyi jellegű kiadások és közterhek tervezése.

Az előirányzat változásokat nem megfelelően követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendeletmódosítás.

Államháztartáson kívülre történt pénzeszköz átadás kedvezményezettje a Zádori Horgász Egyesület. Az 500 000.- Ft átadásról alapidokumentum, szerződés nem készült.

A Képviselő-testület részére készített előterjesztés az első költségvetés módosításról, nem nevezi meg az időszakot, amelyre az előirányzat változás vonatkozik. A rendelet nem tartalmazza a szükséges mellékleteket. A Képviselő-testület részére készült előterjesztés nem megfelelően mutatja be a módosításokat. A módosításokhoz készített előterjesztésekben a Képviselő-testület nem kapott elegendő és világos tájékoztatást a módosítások szükségességéről.

Az Uniós forrásból származó beruházások, fejlesztések bevételei, önrészüik és a projektek kiadása nem lett betervezve.

## 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 tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2018.évi éves ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatokat kellett végrehajtani:

Tárgy	Cél	Módszer
A költségvetési törvény II. sz. melléklete szerinti állami támogatások igénylésének megalapozottsága.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a hogy az állami támogatások igénylése jogszerű és teljes körű volt, az elszámolást megalapozó dokumentumok rendelkezésre állnak-e?	Tételes, dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.
A főzőkonyhán előállított ételek értékesítése, a térítési díjak beszedésének folyamata című ellenőrzésről	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a főzőkonyhán előállított ételek értékesítési folyamata megfelel-e a jogszabályi feltételeknek?	Tételes, dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.
2018.évi országgyűlési képviselők költségeinek elszámolása országgyűlési választási pénzügyi	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a hogy az országgyűlési képviselők választási költségeinek pénzügyi elszámolása megfelel a 2/2018.(I.3.) IM rendeletben foglaltaknak.	Tételes, dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.
Bürös Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai megfelelnek-e a jogszabályi, belső szabályozási előírásoknak, továbbá a hatékonyság, gazdaságosság követelményeinek.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.
Endrőc Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai megfelelnek-e a jogszabályi, belső szabályozási előírásoknak, továbbá a hatékonyság, gazdaságosság követelményeinek.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok gazdálkodási	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.



		<p>folyamatai megfelelnek-e a jogszabályi, belső szabályozási előírásoknak, továbbá a hatékonyság, gazdaságosság követelményeinek.</p>	
<p>Kétújfalu Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása</p>		<p>Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai megfelelnek-e a jogszabályi, belső szabályozási előírásoknak, továbbá a hatékonyság, gazdaságosság követelményeinek.</p>	<p>Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.</p>
<p>Kisdobsza Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>		<p>Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok éves költségvetés tervezése mennyire megalapozott, a költségvetési rendeletek megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek.</p>	<p>Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, képviselő-testületi határozatok, rendeletek, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.</p>
<p>Szörény Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>		<p>Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok éves költségvetés tervezése mennyire megalapozott, a költségvetési rendeletek megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek.</p>	<p>Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, képviselő-testületi határozatok, rendeletek, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.</p>
<p>Teklafalu Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>		<p>Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok éves költségvetés tervezése mennyire megalapozott, a költségvetési rendeletek megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek.</p>	<p>Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, képviselő-testületi határozatok, rendeletek, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.</p>
<p>Várad Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>		<p>Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok éves költségvetés tervezése mennyire megalapozott, a költségvetési rendeletek megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek.</p>	<p>Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, képviselő-testületi határozatok, rendeletek, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.</p>
<p>Zádor Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>		<p>Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok éves költségvetés tervezése mennyire megalapozott, a</p>	<p>Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, képviselő-testületi határozatok, rendeletek,</p>

	költségvetési rendeletek megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek.	ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.
--	--	--

A 2018.évi terv alapján a belső ellenőrzési feladatok végrehajtása megvalósult.

Soron kívüli ellenőrzésre az országgyűlési választások okán került sor.

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 2018.évben SOLIDUS PÉCS Kft. képviselőjében 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, 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 2018.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 egyes 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.

2018.évi ellenőrzési jelentések kiemelt megállapításai:

A vizsgálat címe	megállapítás	következtetés	javaslat
1./A költségvetési törvény II. sz. melléklete szerinti állami	Az intézményi gyermekétkeztetés térítési díj kedvezményekre jogosító igazolások hiányosak.	Jogtalan díjkedvezmény igénybevétele/ magasabb összegű	Díjkedvezményre jogosító igazolások, nyilatkozatok, határozatok beszerzése.

támogatások igénylésének megalapozottsága		támogatás igénylés.	
2./A főzőkonyhán előállított ételek értékesítése, a térítési díjak beszedésének folyamata	A térítési díj fizetésre nincs kijelölt nap, folyamatosan és utólag fizetnek az igénybe vevők. A számlakészítés gyakorlata miatt a térítési díjkból származó hátralékot nem lehet megállapítani. Az étkeztetés szolgáltatás nyújtást követően nem kerül kiállításra számla, amely a követelés alapját képezné. A fizetők részére készül készpénzes számla. A nem fizetőkről az élelmezés vezető analitikus nyilvántartást vezet, de számlakiállítás hiányában a követelés nem kerül be az intézmény mérlegébe. A 4/2013.(VI.26.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza a diétás étkeztetés nyersanyag normáját, térítési díját. Nyersanyag norma számítása, az értékesítésre került ételek önköltségének megállapítása nem dokumentált. A gyermekétkeztetéshez és a vendégétkeztetéshez felmerült élelmezési anyagot, rezi kiadásokat nem különítik el. Tényleges leltár felvétel nem dokumentált. Év közben a készletek állományváltozását nem könyvelik, az év végi leltár értéket veszik fel a mérlegbe.	A helyi rendelet nem betartása a fenntartó részéről szankcionálható. Nem valós mérleg sor, követelés kimutatás. Hiányos térítési díj megállapítás. Külső ellenőrzés megállapításához vezet. A feladatalapú állami támogatás elszámolása nem biztosított. MÁK ellenőrzés normatíva visszafizetést eredményezhet.	A térítési díjak befizetésének gyakorlatát az önkormányzati rendelet szerint kell követni. A teljesítést követően ki kell állítani a számlát az igénybe vevők részére. Az önkormányzati rendeletben meg kell állapítani a diétás étkezés térítési díját is. Az élelmezési nyersanyag norma számítását felül kell vizsgálni. Kormányzati funkcióként kell a költségvetési előirányzatokat megtervezni és év közben a valós teljesítést könyvelni.
3./Bürös Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása	A 8/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyon kimutatását. A 8/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza a vagyonkezelői jog ellenértékét, a vagyonkezelés ellenőrzési szabályait. A 11/2016.(XII.11.) önkormányzati rendelet tartalma és mellékletei nem az Áht.23.§-24.§ és Gst.3.§ előírásainak megfelelően készültek. A 61/1 és 61/2 hrsz. ingatlanhoz kapcsolódó felújításra a megrendelés időpontjában nem volt felhalmozási előirányzat. A 61/1 és 61/2 hrsz. ingatlanok felújítását tartalmazó kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése elmaradt. A mérleg sorok alátámasztása nem szabályos leltárral történt. A 61/1 és 61/2 hrsz. ingatlanok felújításának üzembe helyezését nem dokumentálták. A selejtezési	Nem megfelelő szabályozás, az önkormányzati vagyon védelme nem biztosított. A költségvetési rendelet nem felel meg az Áht. Előírásainak. Fedezet nélküli kötelezettségvállalás. A pénzügyi ellenjegyzés nélkül vállalt kötelezettség ellentétes az Ávr.55.§ (1)-vel. Nem megfelelő leltár készítés. Eltérés a	A vagyon rendelet mellékletében tételesen be kell mutatni az önkormányzat vagyonát, törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban. A vagyon rendelet módosítása, tartalmának bővítése. A mindenkorai költségvetési rendelet tartalmát, mellékleteit az Áht.23.§-24.§ és a Gst.3.§ előírásainak megfelelően kell összeállítani. A költségvetési előirányzatok tervezése, módosítása körültekintőbb legyen. Költségvetési előirányzat hiányában ne történjen kötelezettségvállalás. Tartsák be a kötelezettségvállalás szabályait. A kimutatásokat

	<p>jegyzőkönyvet a hatáskör gyakorlója nem írta alá.A Leltározási szabályzatban a leltározási körzeteket és a leltár felvételek gyakoriságát nevesíteni kell.</p>	<p>Számviteli törvény és az Áhsz. Előírásaitól. A selejtezés nem szabályos. Hiányos szabályzat.</p>	<p>lássák el a leltár kötelező elemeivel.A beruházások, felújítások esetében az üzembe helyezést jegyzőkönyvvel dokumentálják.A selejtezési jegyzőkönyvet írja alá a hatáskör gyakorlója is.A leltározás felvétellel történő gyakoriságát egyértelműen kell meghatározni. A leltárközeteket a szabályzatba írják be.</p>
<p>4./Endrőc Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása</p>	<p>A 8/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyon kimutatását.A 11/2016.(XII.11.) önkormányzati rendelet tartalma és mellékletei nem az Áht.23.§-24.§ és Gst.3.§ előírásainak megfelelően készült.A 185 hrsz.ingatlanhoz kapcsolódó felújításra a megrendelés időpontjában nem volt felhalmozási előirányzat.A mérleg sorok alátámasztása szabályos leltárral történjen, a leltár formailag is feleljen megA 185 hrsz. ingatlan felújításának üzembe helyezését nem dokumentálták.A Leltározási szabályzatban a leltározási körzeteket és a leltár felvételek gyakoriságát nevesíteni kell.</p>	<p>Nem megfelelő szabályozás.A költségvetési rendelet nem felel meg az Áht. előírásainak.Fedezet nélküli kötelezettségvállalás.Nem megfelelő leltár készítés.Eltérés a Számviteli törvény és az Áhsz. előírásaitól.Hiányos szabályzat.</p>	<p>A vagyon rendelet mellékletében tételesen be kell mutatni az önkormányzat vagyonát, törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban.A mindenkori költségvetési rendelet tartalmát, mellékleteit az Áht.23.§-24.§ és a Gst.3.§ előírásainak megfelelően kell összeállítani.A költségvetési előirányzatok tervezése, módosítása körültekintőbb legyen. Költségvetési előirányzat hiányában ne történjen kötelezettségvállalás.A kimutatásokat lássák el a leltár kötelező elemeivel.A beruházások, felújítások esetében az üzembe helyezést jegyzőkönyvvel dokumentálják.A leltározás felvétellel történő gyakoriságát egyértelműen kell meghatározni. A leltárközeteket a szabályzatba írják be.</p>
<p>5./Gyöngyösmellék Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása</p>	<p>A 9/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyon kimutatását.A 12/2016.(XII.16.) önkormányzati rendelet tartalma és mellékletei nem az Áht.23.§-24.§ és Gst.3.§ előírásainak megfelelően készült.Az önkormányzat költségvetése a felhalmozási célú kötelezettségvállalások időpontjában nem tartalmazott felhalmozási előirányzat.A 2017.március 01-én aláírt vállalkozói szerződés pénzügyi</p>	<p>Nem megfelelő szabályozás.A költségvetési rendelet nem felel meg az Áht. előírásainak.Előirányzat, fedezet nélküli kötelezettségvállalás.A pénzügyi ellenjegyzés nélkül vállalt</p>	<p>A vagyon rendelet mellékletében tételesen be kell mutatni az önkormányzat vagyonát, törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban.A mindenkori költségvetési rendelet tartalmát, mellékleteit az Áht.23.§-24.§ és a Gst.3.§ előírásainak megfelelően kell összeállítani.A költségvetési előirányzatok tervezése,</p>

	ellenjegyzése elmaradt.A mérleg sorok alátámasztása szabályos leltárral történjen, a leltár formailag is feleljen meg.A beszerzett, üzembehelyezett tárgyeszközök használatba vételének időpontját nem igazolja hiteles dokumentum.A selejtezési jegyzőkönyvet a hatáskör gyakorlója nem írta alá.A Leltározási szabályzatban a leltározási körzeteket és a leltár felvételek gyakoriságát nevesíteni kell.	kötelezettség ellentétes az Ávr.55.§ (1)-vel.Nem megfelelő leltár készítés.Eltérés a Számviteli törvény és az Áhsz. előírásaitól.A selejtezés nem szabályos.Hiányos szabályzat.	módosítása körültekintőbb legyen. Költségvetési előirányzat hiányában ne történjen kötelezettségvállalás.Tartsák be a kötelezettségvállalás szabályait.A kimutatásokat lássák el a leltár kötelező elemeivel.A beruházások, felújítások esetében az üzembe helyezést jegyzőkönyvvel dokumentálják.A selejtezési jegyzőkönyvet írja alá a hatáskör gyakorlója is.A leltározás felvétellel történő gyakoriságát egyértelműen kell meghatározni. A leltárkörzeteket a szabályzatba írják be.
6./Kétújfalu Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása	A 8/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyon kimutatását.A 11/2016.(XII.11.) önkormányzati rendelet tartalma és mellékletei nem az Áht.23.§-24.§ és Gst.3.§ előírásainak megfelelően készült. A közzé tett költségvetési rendelet előirányzatai és a Kincstár részére megküldött adatszolgáltatás nem egyezik.Az informatikai eszközök beszerzéséhez a megrendelés időpontjában nem volt felhalmozási előirányzat.Az informatikai eszközök beszerzéséhez kapcsolódó kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése elmaradt.A mérleg sorok alátámasztása nem szabályos leltárral történt.Az informatikai eszközök üzembe helyezését nem dokumentálták.A Leltározási szabályzatban a leltározási körzeteket és a leltár felvételek gyakoriságát nevesíteni kell.	Nem megfelelő szabályozás.A költségvetési rendelet nem felel meg az Áht. előírásainak.Fedezet nélküli kötelezettségvállalás.A pénzügyi ellenjegyzés nélkül vállalt kötelezettség ellentétes az Ávr.55.§ (1)-vel.Nem megfelelő leltár készítés.Eltérés a Számviteli törvény és az Áhsz. előírásaitól.Hiányos szabályzat.	A vagyon rendelet mellékletében tételesen be kell mutatni az önkormányzat vagyonát, törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban.A mindenkori költségvetési rendelet tartalmát, mellékleteit az Áht.23.§-24.§ és a Gst.3.§ előírásainak megfelelően kell összeállítani.A költségvetési előirányzatok tervezése, módosítása körültekintőbb legyen. Költségvetési előirányzat hiányában ne történjen kötelezettségvállalás.Tartsák be a kötelezettségvállalás szabályait.A kimutatásokat lássák el a leltár kötelező elemeivel.A beruházások, felújítások esetében az üzembe helyezést jegyzőkönyvvel dokumentálják.A leltározás felvétellel történő gyakoriságát egyértelműen kell meghatározni. A leltárkörzeteket a szabályzatba írják be.
7./Kisdobsza Község Önkormányzat	Az Önkormányzat költségvetési rendelete részben tartalmazza a	Önkormányzati rendelet tartalmi hiányossága.A	A rendelet módosításával biztosítani az Áht. Ávr. Gst. Möt.- nek való

költségvetés tervezés, módosítás folyamata

jogszabály által meghatározott kötelező elemeket. Aköltségvetésben tervezett tartalék nem részletezte az általános-, és céltartalék összegét. A működési bevételre tervezett 2 242 708 Ft megalapozatlan, túl tervezett. Az önkormányzat 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány a 749 993 Ft. Támogatói Okiratban az 508 hrsz temetőként nyilvántartott ingatlan felújítására megítélt 749 993 Ft és az önrész a 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre. A közös hivatal épületének felújítására jóváhagyott 1 047 395 Ft-t az évközi módosításban működési célú pénzeszköz átadásra helytelenül tervezték.Az MVH Támogatói okiratban megítélt 9 999 992 Ft összegű támogatás önrésze, a 14/2018.(III.26.) határozatban jóváhagyott 2 217 662 Ft-t nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.Az előirányzat változásokat nem követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet.A Magyar államkincstárnak megküldött időközi költségvetési jelentések módosított előirányzat főösszegei és a költségvetési rendeletek költségvetési főösszegei, ugyanazon időszakra nem egyeznek. A 36/2017.(XI.17.), 17/2018.(III.26.), 34/2018.(VII.9.) képviselő-testületi határozatok mellé nem készült szerződés/ megállapodás a pénzeszköz átadásokról.A költségvetési rendeletek főösszege helytelenül került megállapításra. A bevételek- kiadások főösszegébe beszámították a finanszírozási bevételek – kiadások összegét.

tartalék nem cél szerinti felhasználása.Fiktív, nem teljesülő bevételre tervezett kiadásoknak nincsen fedezete.A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány szabad felhasználása.Fedezet nélkül vállalt kötelezettség.Nem megfelelő számviteli nyilvántartás.Gazdálkodási fegyelem megsértése.Az előirányzatok nem megfelelő hatáskörben történő módosítása.

megfelelést.A rendelet módosításban be kell mutatni a cél tartalékot.Rendelet módosításban a reális szintre csökkenteni a bevételi előirányzatot.Rendelet módosításban részletezni kell a pénzmaradványt.A kötelezettségvállalások fedezetére előirányzatot kell képezni.Az átadott pénzeszközt, annak közgazdasági jellege szerint kell tervezni.A kötelezettségvállalások fedezetére előirányzatot kell képezni.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdésének megfelelő, önálló határozat hozatal. Az Áht.34. Betartása.A képviselő-testületi döntések végrehajtása során készítsék el a megfelelő dokumentumokat.A költségvetési-, bevételek és kiadások összegét meg kell különböztetni a finanszírozás-, bevételek és kiadások összegétől.

<p>8./Szörény Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>	<p>Az Önkormányzat költségvetési rendelete részben tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket. A közös hivatal épületének felújítására jóváhagyott 287 834 Ft-t az évközi módosításban működési célú pénzeszköz átadásra helytelenül tervezték.A 10/2018.(III.27.) határozatban jóváhagyott önerő nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.Az előirányzat változásokat nem követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet.A Magyar államkincstárnak megküldött időközi költségvetési jelentések módosított előirányzat főösszegei és a költségvetési rendeletek költségvetési főösszegei, ugyanazon időszakra nem egyeznek. A költségvetési rendeletek főösszege helytelenül került megállapításra. A bevételek- kiadások főösszegébe beszámították a finanszírozási bevételek – kiadások összegét.</p>	<p>Önkormányzati rendelet tartalmi hiányossága.Nem megfelelő számviteli nyilvántartás.Fedezet nélkül vállalt kötelezettség.Gazdálkodási fegyelem megsértése.Az előirányzatok nem megfelelő hatáskörben történő módosítása.A rendelet költségvetési főösszege nem valós.</p>	<p>A rendelet módosításával biztosítani az Áht. Ávr. Gst. Mötv.- nek való megfelelést.Az átadott pénzeszközt, annak közgazdasági jellege szerint kell tervezni.A kötelezettségvállalások fedezetére előirányzatot kell képezni.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdésének megfelelő, önálló határozat hozatal.Az Áht.34. Betartása.A költségvetési-, bevételek és kiadások összegét meg kell különböztetni a finanszírozás-, bevételek és kiadások összegétől.</p>
<p>9./Teklafalu Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>	<p>Az Önkormányzat költségvetési rendelete részben tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket. A költségvetésben tervezett tartalék nem részletezte az általános-, és céltartalék összegét. A közös hivatal épületének felújítására jóváhagyott 1 219 295 Ft-t az elemi költségvetésbe nem tervezték.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.Az előirányzat változásokat nem megfelelően követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet.A költségvetési rendeletek főösszege helytelenül került megállapításra. A bevételek- kiadások főösszegébe beszámították a finanszírozási bevételek – kiadások összegét.</p>	<p>Önkormányzati rendelet tartalmi hiányossága.A tartalék nem cél szerinti felhasználása.A kötelezettségvállalásnak nincs fedezete.Gazdálkodási fegyelem megsértéseAz előirányzatok nem megfelelő hatáskörben történő módosítása.A rendelet költségvetési főösszege nem valós.</p>	<p>A rendelet módosításával biztosítani az Áht. Ávr. Gst. Mötv.- nek való megfelelést.A rendelet módosításban be kell mutatni a cél tartalékot.A költségvetés tervezéséhez a Képviselő-testület határozatait figyelembe kell venni.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdésének megfelelő, önálló határozat hozatal. Az Áht.34. Betartása.A költségvetési-, bevételek és kiadások összegét meg kell különböztetni a finanszírozás-, bevételek és kiadások összegétől.</p>
<p>10./Várad Község Önkormányzat költségvetés</p>	<p>Az Önkormányzat költségvetési rendelete részben tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket. Az önkormányzat 2018.évi elemi</p>	<p>Önkormányzati rendelet tartalmi hiányossága.A kötelezettséggel terhelt</p>	<p>A rendelet módosításával biztosítani az Áht. Ávr. Gst. Mötv.- nek való megfelelést.Rendelet módosításban részletezni kell a</p>



tervezés, módosítás folyamata	<p>költségvetésébe nem került betervezésre a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány a 750 000 Ft. Támogatói Okiratban a járda építésre megítélt 750 000 Ft és az önrész a 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre. Az 5/2018.(III.27.) határozattal elfogadottban 2 999 422 Ft-t a VP 6-19.2.1-82.1.2-17 kódszámú projekthez nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe. A közös hivatal épületének felújítására jóváhagyott 471 727 Ft-t az évközi módosításban nem vezették át. Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről. Az előirányzat változásokat nem követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet. A Magyar államkincstárnak megküldött időközi költségvetési jelentések módosított előirányzat főösszegei és a költségvetési rendeletek költségvetési főösszegei, ugyanazon időszakra nem egyeznek. A 7/2018.(III.27.), 8/2018.(III.27.), 34/2018.(VII.9.) képviselő-testületi határozatok mellé nem készült szerződés/megállapodás a pénzeszköz átadásokról. A költségvetési bevételek- kiadások főösszegébe beszámították a finanszírozási bevételek – kiadások összegét</p>	<p>pénzmaradvány szabad felhasználása. Fedezet nélkül vállalt kötelezettség. Hiányos költségvetés tervezés. Nem megfelelő számviteli nyilvántartás. Gazdálkodási fegyelem megsértése. Az előirányzatok nem megfelelő hatáskörben történő módosítása. Az előirányzatok nem megfelelő hatáskörben történő módosítása. Gazdálkodási fegyelem megsértése. A rendelet költségvetési főösszege nem valós.</p>	<p>pénzmaradványt. A kötelezettségvállalások fedezetére előirányzatot kell képezni. Az évközi módosításokkal előirányzatot kell képezni. Az átadott pénzeszközt, annak közgazdasági jellege szerint kell tervezni. Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdésének megfelelő, önálló határozat hozatal. Az Áht. 34. Betartása. A képviselő-testületi döntések végrehajtása során készítsék el a megfelelő dokumentumokat. A költségvetési bevétel és kiadás nem egyenlő a finanszírozási bevétel és kiadással.</p>
11./Zádor Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata	<p>Az Önkormányzat költségvetési rendelete részben tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket. A költségvetésben tervezett tartalék nem részletezte az általános-, és céltartalék összegét. Az önkormányzat 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre a kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány 997 716 Ft. Támogatói Okiratban a temetőként nyilvántartott ingatlan felújítására megítélt 997 716 Ft és az önrész a 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre. A közös hivatal épületének felújítására jóváhagyott 1 275 263 Ft-t az évközi módosításban működési célú pénzeszköz átadásra helytelenül tervezték. Az Uniós forrásból származó beruházások, fejlesztések bevételei, önrészüik és a projektek kiadása nem lett betervezve a költségvetésbe. Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető</p>	<p>Önkormányzati rendelet tartalmi hiányossága. A tartalék nem cél szerinti felhasználása. A kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány szabad felhasználása. Fedezet nélkül vállalt kötelezettség. Nem megfelelő számviteli nyilvántartás. Hiányos költségvetés tervezés. Gazdálkodási fegyelem megsértése. Az előirányzatok nem megfelelő hatáskörben</p>	<p>A rendelet módosításával biztosítani az Áht. Ávr. Gst. Mőtv.- nek való megfelelést. A rendelet módosításban be kell mutatni a cél tartalékot. Rendelet módosításban részletezni kell a pénzmaradványt. A kötelezettségvállalások fedezetére előirányzatot kell képezni. Az átadott pénzeszközt, annak közgazdasági jellege szerint kell tervezni. A kötelezettségvállalások fedezetére előirányzatot kell képezni. Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdésének megfelelő, önálló határozat hozatal. Az Áht. 34. Betartása. A képviselő-testületi döntések végrehajtása során készítsék el a megfelelő dokumentumokat. A költségvetési-, bevételek és kiadások összegét meg kell</p>

<p>ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.</p> <p>Az előirányzat változásokat nem követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó önkormányzati rendelet.A Zádori Horgász Egyesület részére adott támogatásról nem készült szerződés/ megállapodás.A költségvetési rendeletek főösszege helytelenül került megállapításra.</p>	<p>történő módosítása.A rendelet költségvetési főösszege nem valós.</p>	<p>különböztetni a finanszírozás-, bevételek és kiadások összegétől.</p>

## 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 jövésnyomban 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 kitűzött 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 értékeli – a kontrollpontok megfelelősége 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 2017.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.

Önkormányzat /intézmény neve	Előző évről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott intézkedések	Megvalósítási arány %
Napraforgó óvoda, Egységes óvoda-Bölcsőde és Konyha	Nem volt	8/2018.(V.24.) Tt. Határozattal elfogadott VI. Pontos intézkedési terv	VI. db	100
Bürös Önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 7.pontban	4 db folyamatban, 3 db végrehajtott	43
Endrőc önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 5.pontban	3 db folyamatban, 2 db végrehajtott	40
Gyöngyösmellék önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 6.pontban	3 db folyamatban, 3 db végrehajtott	50
Kétújfalu önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 5.pontban	3 db folyamatban, 2 db végrehajtott	40
Kisdobsza önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 12.pontban	4 db folyamatban, 8 db végrehajtott	67
Szörény önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 7.pontban	3 db folyamatban, 4 db végrehajtott	57
Teklafalu önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 6.pontban	2 db folyamatban, 4 db végrehajtott	67
Várad önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 10.pontban	4 db folyamatban, 6 db végrehajtott	60
Zádor Önkormányzat	Nem volt	L: jegyzői intézkedési terv 10.pontban	3 db folyamatban, 7 db végrehajtott	70

***8. napirendi pont***

***A Leltározási és letárkészítési Szabályzat elfogadásáról***



Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal

J e g y z ő j e  
7975 Kétújfalu  
József Attila u. 34.  
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: [ketujfalu@freemail.hu](mailto:ketujfalu@freemail.hu)

Honlap: [www.kozoshivatal.hu](http://www.kozoshivatal.hu)

Ügyfélfogadási rend Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 08.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00

Ideiglenes jelleggel működő kirendeltségnél ügyfélfogadás rendje:

Endrőc: Kedd – 09.00-11.00, Gyöngyösmellék, Teklafalu: Csütörtök – 09.00-11.00, Zádor: Kedd – 09.00-11.00

## ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy: Határozati javaslat a Leltározási és leltárkészítési Szabályzat elfogadásáról**

### **Tisztelt Képviselő-testület !**

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény 69. §, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 22. § előírásai alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.

A hivatkozott jogszabályok nem határozzák meg tételesen a leltárral, a leltározással kapcsolatos központi előírásokat, csak követelményeket fogalmaznak meg.

A gazdálkodó szervezeteknek önállóan, a saját adottságaik figyelembe vételével kell kialakítani a beszámoló részét képező mérleg tételeit alátámasztó leltárak készítésére és a leltárban szereplő eszközök, források leltározására, értékelésére vonatkozó szabályokat.

Jelen Szabályzat érvényes a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal), valamint hivatal igazgatási területén működő települési nemzetiségi önkormányzatokra, a fenntartó önkormányzataira, az általuk irányított költségvetési szervekre, társulásokra, illetve minden olyan alkalmazásban lévő személyre vonatkozóan, aki munkája során e Szabályzat szerint meghatározott feladatokat lát el, illetve tevékenységük során e feladatokkal kapcsolatba kerülnek.

### **Határozati javaslat:**

**.../2019.(V.30.) Kt. számú határozat**

A képviselő-testület megtárgyalta a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal Leltározási és leltárkészítési Szabályzatát, és úgy határoz, hogy azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

**Határidő:** azonnal

**Felélős:** Király Zoltánné dr. jegyző

Kétújfalu, 2019. május 16.

Király Zoltánné  
jegyző





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

## **LELTÁROZÁSI ÉS LELTÁRKÉSZÍTÉSI SZABÁLYZAT**

Hatályos: 2019. június 1.

Jóváhagyta:

**Király Zoltánné dr.  
jegyző**

## TARTALOMJEGYZÉK

1. A leltározási szabályzat célja és tartalma	
1.1. A leltározási szabályzat hatálya.....	3. oldal
2. A leltározás alapfogalmai	
2.1. A leltározás célja.....	4. oldal
2.2. A leltár fogalma.....	4. oldal
2.3. Leltározási ütemterv.....	4. oldal
2.4. Leltározási utasítás.....	5. oldal
2.5. Leltározási körzet, leltárfelvételi egység.....	5. oldal
2.6. A leltárral szemben támasztott tartalmi és alaki követelmények.....	6. oldal
2.7. A leltározás módja.....	7. oldal
2.8. A leltározás időpontja.....	7. oldal
3. A leltározásban közreműködők feladata és felelőssége	
3.1. Az intézményvezető (jegyző).....	8. oldal
3.2. A leltározás vezetője.....	8. oldal
3.3. Leltárellenőr.....	8. oldal
3.4. A leltározó (leltárfelelősök) dolgozó(k).....	9. oldal
3.5. Az analitikus és főkönyvi nyilvántartást végzők feladata.....	9. oldal
4. A leltározás végrehajtásának előkészítése	
4.1. A leltározás előkészítése.....	10. oldal
4.2. Egyéb előkészítési feladatok.....	11. oldal
5. A leltározás végrehajtása	
5.1. Eszközök, források leltározása.....	13. oldal
5.2. Mérlegben értékkel nem szereplő eszközök leltározása.....	16. oldal
5.3. Mennyiségi leltárfelvétel során alkalmazható nyomtatványok és azok kezelése .....	17. oldal
6. Mérlegtételek értékelése.....	17. oldal
7. A leltárkülönbszetek (hiány és többlet) megállapításának, egyeztetésének és rendezésének módja.....	17. oldal
8. A leltározási bizonylatok megőrzése.....	18. oldal
9. Záró rendelkezések.....	18. oldal
10. Mellékletek	

## LELTÁROZÁSI ÉS LELTÁRKÉSZÍTÉSI SZABÁLYZAT

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal leltározásával és leltárkészítésével leltározásával összefüggő feladatait a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) alapján a következők szerint határozom meg.

### ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### 1. A Leltározási és leltárkészítési szabályzat célja és tartalma

A Leltározási és leltárkészítési szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) célja, hogy a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal által az önkormányzatnál, a nemzetiségi önkormányzatoknál és intézményeknél (a továbbiakban: költségvetési szerv) a leltározási kötelezettség egységes elvek alapján kerüljön végrehajtásra.

A leltározás megkezdése előtt az intézmény vezetője (Hivatalnál a jegyző) hatáskörébe tartozik a következők meghatározása:

- a leltározási munkák előkészítésének módja és ideje,
- a leltározásért felelős személy megbízása,
- a leltárellenőr kijelölése,
- a leltározási bizottság összetételének jóváhagyása.

A leltározás során biztosítani kell, hogy valamennyi vagyontárgy felvételre (számbavételre) kerüljön, és ennek eredményeként a mérlegvalódiság érvényesüljön.

##### 1.1. A leltározási szabályzat hatálya

A szabályzat hatálya kiterjed a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal, valamint a hivatal igazgatási területén működő települési nemzetiségi önkormányzatokra, a fenntartó önkormányzataira, az általuk irányított költségvetési szervekre, társulásokra, illetve minden olyan alkalmazásban lévő személyre vonatkozóan, aki munkája során e szabályzat szerint meghatározott feladatokat lát el, illetve tevékenységük során e feladatokkal kapcsolatba kerülnek.

## 1.2. *A leltározás célja*

A leltározás célja a költségvetési szerv vagyonának számbavétele.

A leltárnak lehetővé kell tenni:

- az éves beszámoló tételeinek alátámasztását, a mérleg valóságának biztosítását,
- a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások pontosságának, egyezőségének ellenőrzését, a bizonylati fegyelem megszilárdításának elősegítését,
- az eltérések kimutatását, a nyilvántartások tényleges vagyoni helyzetének megfelelő rendezését,
- a vagyon védelmét, az anyagi felelősök elszámoltatását,
- a csökkent értékű-, valamint a használaton kívüli eszközök feltárását.

## 2. A leltározás alapfogalmai

### 2.1. *A leltározás fogalma*

A leltározás a költségvetési szerv kezelésébe, vagy tartós használatába adott befektetett- és forgóeszközök, valamint azok forrásainak, továbbá a birtokában lévő idegen eszközök valóságban meglévő állományának (mennyiségének) megállapítása.

A leltározási tevékenységhez tartozik a nyilvántartások szerinti állomány és a tényleges állomány közötti különbszet - hiányok, többletek - megállapítása és rendezése is. A mennyiségi adatok és a számlarendben rögzített értékelési szabályok alapján az eszközök és források értékének megállapítása.

### 2.2. *A leltár fogalma*

A leltár olyan tételes kimutatás, amely a költségvetési szerv eszközeinek és forrásainak valóságban is meglévő állományát - mennyiségét és értékét - egy meghatározott időpontra vonatkozóan tartalmazza.

A jelen Szabályzatban meghatározott esetekben, illetve feltételek mellett leltárnak tekinthető a szabályszerűen ellenőrzött és szükség szerint helyesbített a főkönyvi könyvelés adataival egyező analitikus nyilvántartás is.

### 2.3. *Leltározási ütemterv*

Az ütemterv összeállításának a célja a leltározásra kerülő eszközök, illetve a közreműködő szervezeti egységek munkájának összehangolása, a feldolgozás folyamatosságának, zökkenőmentességének biztosítása érdekében.

A leltározási ütemtervet minden évben a leltározást megelőző 30 nappal el kell készíteni, amelyet az intézmény vezetője (Hivatalnál a jegyző) hagy jóvá.

A leltározási ütemtervnek tartalmazni kell:

- mire terjed ki a leltározás,
- a leltározási bizottság elnökének, tagjainak megnevezését,
- a leltárellenőrök nevét,

- a leltározási körzeteket, a körzetfelelősök nevét,
- a leltározás időpontját napra meghatározva,
- a leltározók nevét,
- a leltározás megkezdésének és befejezésének időpontját,
- a leltár kiértékelésének határidejét,
- a kiértékelés átadásának időpontját a leltárvezető részére,
- az eltérések miatt esetleg szükségessé váló felelősségre vonás határidejét,
- a záró-jegyzőkönyvek elkészítésének határidejét,
- az eltérések rendezésének határidejét a könyvviteli nyilvántartásokban.

(A leltározási ütemterv mintáját az 1. sz. melléklet tartalmazza.)

A leltározási ütemtervtől csak a jegyzőnek, önkormányzat által fenntartott intézmény esetén, annak vezetőjének az engedélye, vagy utasítása alapján lehet eltérni.

#### 2.4. Leltározási utasítás

A leltározási ütemtervben megjelölt leltározási körzetekben a leltározást a jegyző, önkormányzat által fenntartott intézmény esetén annak vezetője által kiadott leltározási utasításban kell elrendelni. A leltározási utasítást a leltározás megkezdése előtt 15 nappal ki kell adni.

A leltározási utasítást átvételi elismervény ellenében meg kell küldeni:

- a leltárfelelősnek,
- a leltározási körzet leltárfelelőseinek,
- raktárosnak (ha a leltározás raktárban történik),
- a leltárellenőrnek.

(A leltározási utasítás mintáját a 2. sz. melléklet tartalmazza.)

#### 2.5. Leltározási körzet, leltárfelvételi egység

Leltározási körzet a fizikailag elhatárolható, sorszámmal megjelölt és azonosítható terület. Minden leltározási körzetbe leltárfelelőst kell kijelölni, aki köteles gondoskodni a körzetébe tartozó eszközök vagyonsvédelméről.

Leltározási körzetek és leltárfelelősök a következők szerint kell nyilvántartani:

Leltározási körzet	Leltárfelelős

Amennyiben a körzetbe kiadott eszközöknél hiányt észlel azt haladéktalanul köteles jelezni a vagyonszervező részleg vezetőjének.

2.6. *A leltárral szemben támasztott tartalmi és alaki követelmények*

A könyvek év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez a leltárt úgy kell összeállítani, hogy az tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a költségvetési szervnek a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

A leltárnak biztosítani kell, hogy az eszközök állománya fajta, méret, minőség, mennyiség és érték szerint a mérleg fordulónapjára vonatkoztatva megállapítható legyen.

A leltárnak biztosítani kell továbbá:

- a teljes körűséget,
- a valós állapot bemutatását,
- az áttekinthetőséget.

A teljes körűség azt jelenti, hogy a leltárnak a költségvetési szerv valamennyi eszközét és forrását tartalmaznia kell, abból semmi ki nem maradhat.

A leltár valódiságát úgy kell biztosítani, hogy a leltározás, egyeztetés során a ténylegesen fellelt mennyiségi- és értékadatokat kell kimutatni.

Az áttekinthetőség érdekében be kell tartani, hogy a leltárral kapcsolatban készült okmányokon javítást csak szabályszerűen a hibás bejegyzés áthúzásával és fölé írással szabad eszközölni, és a javítást végzi személynek a „javította” jelzéssel és kézjeggyével kell a javítást igazolni. A javítást minden esetben úgy kell elvégezni, hogy az eredeti adat, feljegyzés is olvasható, utólag ellenőrizhető legyen.

A leltárkészítés során a hitelesség biztosítása érdekében gondoskodni kell a következők betartásáról:

- a bizonylatok (leltárfelvételi jegyek, ívek, stb.) továbbá az egyéb dokumentációk (jegyzőkönyvek, kimutatások) egyértelmű és hiánytalan kitöltéséről,
- a szükséges záradékok és aláírások a dokumentációkon rajta legyenek.

A leltárnak (részleltáraknak) tartalmaznia kell:

- a költségvetési szerv megnevezését,
- a „leltár” megjelölését,
- a leltározási hely (körzet) megjelölését,
- a bizonylatok sorszámát,
- a leltározás megkezdésének és befejezésének időpontját, valamint a leltár fordulónapját,
- a leltározott eszközök és források vagy azok csoportjainak egyértelmű meghatározását,
- a leltározott eszközök és források ténylegesen talált mennyiségét, mennyiségi egységeit, egységárát és összértékét,
- a leltárkülönbözetnek (hiányok és többletek) kimutatását,
- a leltározás végrehajtásáért és ellenőrzéséért felelős, valamint a számadásra kötelezett személyek aláírását.

## 2.7. *A leltározás módja*

A leltározás történhet:

a) mennyiségi felvétellel (megszámlálás, mérés, egyéb módszer)

*ezen belül lehet:*

- nyilvántartásoktól függetlenül,
- nyilvántartásokkal való utólagos összehasonlítással,
- a nyilvántartások alapján a felvétel alkalmával való összehasonlítással.

b) egyeztetéssel (rovancs)

A leltározásnak ez a módja akkor választható, ha a tényleges állapot megállapítása az analitikus nyilvántartások egyeztetésével is biztosítható.

A leltár okmányain a leltározás módját rögzíteni kell.

Az egyes vagyონrészek leltározásának módjára a szabályzat 5. pontja kötelező előírásokat tartalmaz.

A leltározásnak két munkafolyamatból kell állni:

- az eszközök mennyiségének természetes mértékegységben történi megállapításából és
- leltározott mennyiségek értékeléséből.

## 2.8. *A leltározás időpontja*

A leltározás elvégezhető

- a) folyamatosan,
- b) fordulónappal.

Mindkét esetben a leltározást a Szabályzatban, illetve az éves leltározási ütemtervben meghatározott időtartamon belül kell végrehajtani. Ezzel egyidejűleg meg kell figyelni és fel kell táni az elfekvő, feleslegessé vált, csökkent értékű készleteket, továbbá ellenőrizni kell a készletek tárolásának helyességét és a raktározási előírások betartását.

### *Folyamatos leltározás feltétele*

- a számviteli törvény előírásainak megfelelő, naprakész, a leltározás időpontjában a könyvvitellel egyező (a felvételt megelőzően egyeztetett) nyilvántartás vezetése, hogy annak alapján a hiányok és többletek azonnal megállapíthatók és rögzíthetők legyenek,
- az azonos eszközök (eszközcsoportok) leltárértékét a költségvetési szerv egész területén, illetőleg egy-egy különálló egységben előre meghatározott azonos időpontban kell végrehajtani.

### *Fordulónapi leltározás*

Fordulónapi leltározás esetén a leltározást - a költségvetési szerv egész területén vagy területileg különálló, elhatárolt egységeiben előre meghatározott nappal - a fordulónapon - kell elvégezni úgy, hogy ezen a napon a leltárfelvételi helyeken minden eszközfajta teljes körűen számbavételre kerüljön.

### 3. A leltározásban közreműködők feladata és felelőssége

#### 3.1. A jegyző (intézményvezető)

**Feladata:**

- a) a leltározás vezetőjének kijelölése és megbízása,
- b) a leltárellenőrök kijelölése és megbízása,
- c) az éves leltározási ütemterv jóváhagyása,
- d) a leltározási utasítások kiadása.

**Felelős:**

A leltározás során maradéktalanul érvényesüljön az önkormányzati tulajdon védelmét szolgáló rendelkezések betartása.

#### 3.2. A leltározás vezetője

**Feladata:**

- a. az éves leltározási ütemterv elkészítése, az intézményvezetővel történő egyeztetése,
- b. a leltározó bizottságok kialakítása, tagjainak megbízólevéllel történő ellátása,
- c. a leltározásban közreműködik felkészítése, oktatása,
- d. a leltározáshoz szükséges tárgyi eszközök biztosítása (nyomtatványok, mérőeszközök), a leltározás szabályszerűségének biztosítása.

#### 3.3. Leltárellenőr

**Feladata**

- a) ellenőrizni a leltározásra kijelölt személyek megjelenését a leltározás helyén,
- b) a leltárfelvétel során észlelt hiányosságok, esetleges visszaélések, a szabályok megsértése esetén köteles megtenni a szükséges intézkedést,
- c) a leltárfelvétel befejezése után ellenőrzi a leltárfelvétel teljes körűségét, illetve ellenőrzi még a következőket:
  - a mennyiségi felvételek helyességét legalább szűrőpróbaszerűen,
  - a leltári tárgyak azonosításának szakszerűségét,
  - a bizonylatok formailag helyes kitöltését,
- d) eltérés esetén a leltározás vezetőjét köteles értesíteni,
- e) a leltárfelvétel időtartama alatt munkáját úgy kell szerveznie, hogy bármikor elérhető legyen, a felmerülő problémák zökkenőmentes rendezése érdekében.



**3.4. A leltározó (leltárfelelősök) dolgozó(k)**

**Felelős:**

A leltári alapbizonylatok szakszerű, valóságnak megfelelő kitöltéséért, valamint a leltárértekezleten elhangzott utasítások pontos betartásáért.

**Feladatai:**

- a) részt vesz a leltárértekezleten, ahol el kell sajátítania a leltárbizonylatok kitöltésének módját, a leltárfelvétel technikáját,
- b) a leltározás időtartama alatt minden nap a megjelölt időben meg kell jelennie a leltározás helyén és onnan a munkavégzés ideje alatt csak a leltározás vezetőjének engedélyével távozhat,
- c) a leltárfelvétel megkezdésekor átveszi az üres bizonylatokat aláírás ellenében,
- d) a leltározást a leltárfelelős által megjelölt sorrendben végzi, kihagyás nélkül.

**3.5. Az analitikus és főkönyvi nyilvántartást végzők feladata**

A tárgyi eszközök és raktári készletek leltározásával kapcsolatosan felelős:

- a) a leltárelszámolás alapját képezi nyilvántartások naprakész állapotáért, az adatok, bizonylatok valódiságáért,
- b) az éves mérlegben beállítandó készletértékek megállapításáért, azok leltárakkal való alátámasztásáért,
- c) a leltárkülönbözetek kimutatásáért és az éves mérlegben való előírás szerinti elszámolásáért,
- d) az idegen helyen tárolt saját készletek elkülönített kimutatásáért,
- e) a leltározási körzetekben felvett jegyzőkönyvben szereplő rendezetlen vagy vitatott tételek rendezéséért,
- f) a leltár szerinti készletértékeket és a könyvszerinti készletértékeket egybeveti és megállapítja azok egyezőségét vagy az eltéréseket,
- g) összeállítja a leltári dokumentációt és azt átadja a leltározás vezetőjének, aki előkészíti a szükséges intézkedések megtételét.

## 4. A leltározás végrehajtásának előkészítése

### 4.1. A leltározás előkészítése

#### *A leltározás megkezdése előtt:*

- fel kell mérni és meg kell határozni a konkrét feladatokat,
- időben gondoskodni kell, hogy a szükséges létszám és munkaeszközök rendelkezésre álljanak.

#### 4.1.1. A leltározás adminisztratív előkészítése

- el kell készíteni a leltározási ütemtervet,
- ki kell adni a leltározási körzeteknek a leltárutasítást,
- gondoskodni kell a könyvelési és pénzügyi nyilvántartások naprakészességéről, a fordulónapi könyv szerinti készlet megállapítása érdekében.

#### 4.1.2. Személyi feltételek biztosítása

A leltározás megkezdése előtt gondoskodni kell a leltározás vezetőjének kijelöléséről.

A leltározás vezetésével megbízott személy a megbízástól számított 15 napon belül köteles elkészíteni a leltározási ütemtervet, és azt jóváhagyásra a jegyzőnek (intézmény vezetőjének) bemutatni.

Ki kell alakítani a leltározási bizottságokat, akik az egyes leltározási körzetekben végzik a leltározást. A bizottságnak legalább 2 főből kell állni, akik közül az egyiket a bizottság vezetésével kell megbízni. A bizottságokat úgy kell kialakítani, hogy saját körzetében senki sem lehet a bizottság vezetője. Meg kell bízni a leltárellenőröket.

#### 4.1.3. A leltározásban résztvevők oktatása

A leltározás megkezdése előtt az oktatást a leltározás vezetője tartja.

Az oktatáson köteles mindenki részt venni, aki a leltározásban közvetlenül vagy közvetve közreműködik.

Az oktatás során ismertetni kell a leltározással, valamint a leltárbizonylatok kezelésével kapcsolatos előírásokat.

#### 4.1.4. A tárgyi feltételek biztosítása

A leltározás megkezdése előtt a szükséges tárgyi feltételek biztosításáért a leltározás vezetője a felelős.

Ennek keretében gondoskodnia kell:

- a szükséges nyomtatványokról,
- a leltározáshoz szükséges mérőeszközökről.

A leltározási bizonylatokat leltározási körzetenként, átvételi elismervény ellenében kell átadni a leltározási csoportok vezetőinek.

A leltárbizonylatok kitöltésénél be kell tartani a következőket:

- a nyomtatványokat, mint a leltár bizonylatait tintával (golyóstollal) kell kitölteni, a leltározásnál grafit ceruza nem használható,
- valamennyi rovatot ki kell tölteni, a kitöltésre nem került rovatokat megsemmisítő vonallal át kell húzni,
- a leltárbizonylatokat folyamatos sorszámmal kell ellátni,
- gondoskodni kell az olvasható szövegírásról (radírozás, kaparás, lefestés a bizonylatokon nem lehet). A javítást úgy kell elvégezni, hogy a rontott adatot egy vonallal át kell húzni, a helyes adatot felé írni. A javítás tényét a javítást végző aláírásával köteles igazolni,
- a leltározásban közreműködők a leltározás bizonylatait aláírásukkal hitelesítik.

A leltározás megkezdése előtt a leltározás vezetője köteles ellenőrizni, hogy a szükségessé vált selejtezés megtörtént-e.

#### 4.2. Egyéb előkészítési feladatok

##### 4.2.1. Tárgyi eszközökkel kapcsolatos feladatok

- A nyilvántartások alapján számba kell venni a kölcsönbe és javításra adott saját vagy idegen tulajdonú tárgyi eszközök állományát.
- Felül kell vizsgálni a használatból kivont, illetve már teljesen (következők-ig) leírt tárgyi eszközök állományát, szükség szerint intézkedni kell a selejtezésről, esetleg az értékesítésről.
- Meg kell győződni arról, hogy a tárgyi eszközökön a leltári számok olvashatók-e. Amennyiben nem, gondoskodni kell a pótlásáról. Hiányzó számok esetén a tárgyi eszközök azonosítását a korábbi leltárfelvételi okmányok alapján kell megállapítani.
- Ellenőrizni kell a tárgyi eszközök tartozékainak nyilvántartását.
- A használaton kívüli vagy idegen tulajdont képező tárgyi eszközöket el kell különíteni.
- Ellenőrizni kell, hogy év közben a tárgyi eszközökön végrehajtott felújítás értékével a bruttó érték módosítása megtörtént-e.
- Az alaptevékenységhez térítésmentesen átvett tárgyi eszközök nyilvántartásba vétele az előírásoknak megfelelően történt-e.
- Meg kell győződni arról is, hogy a 100.000 Ft érték alatti tárgyi eszközök közül, amelyek a számlarend előírásai szerint év közben folyó kiadásként elszámolásra kerültek, nem került-e tévesen értékben is nyilvántartásba vételre.

#### 4.2.2. *Készletekkel kapcsolatos feladatok*

- Gondoskodni kell a raktárakban tárolt készletek megfelelő azonosíthatóságáról.
- Biztosítani kell a különböző cikkek egymástól elkülönített tárolását.
- Az előre csomagolt készleteket meg kell vizsgálni, ellenőrizni kell, hogy a gyűjtőcsomagolás sértetlen-e.
- A raktárban el kell különíteni a csökkent értékű készleteket.
- A leltározást megelőzően gondoskodni kell a csökkent értékű készletek leértékeléséről, illetve a selejtezés végrehajtásáról.
- Gondoskodni kell az idegen tulajdonú készletek elkülönített tárolásáról.
- Gondoskodni kell a raktári új és használt készletek elkülönítéséről, mivel a mérlegbe csak a raktári új készletek tényleges állománya állítható be.

#### 4.2.3. *A leltározás alakai, tartalmi és technikai feltételeinek biztosítása*

Minden leltár alkalmával szabályosan kiállított, megfelelő tartalmú jegyzőkönyvet kell készíteni. A leltározás megkezdésekor és befejezésekor jegyzőkönyvet kell felvenni.

(Jegyzőkönyv mintát az 5. és 6. számú melléklet tartalmazza.)

A leltárfelvételi bizonylatokat az abban foglalt adatok helyességének igazolása céljából a leltározónak, a leltározási körzetfelelősnek és a leltárellenőrnek alá kell írni.

## 5. *A leltározás végrehajtása*

*Mennyiségi felvétel során:*

a) Meg kell állapítani (méréssel, számlálással, stb.) a leltározott eszközök mennyiségét.

b) A leltározás teljességének biztosítása érdekében:

A kettős felvétel, vagy a kihagyás elkerüléseért a leltározott eszközöket meg kell jelölni.

A jelölés történhet:

- a leltárbizonylatok másolatának, vagy szelvényének a leltározott eszközre való felerősítésével,
- festék, zsírkréta vagy egyéb jelzés alkalmazásával,
- a leltározott eszköznek erre a célra elkülönített területre való átrakásával.

c) Ellenőrizni kell, hogy a leltározott eszköz teljes értékű-e, nem tekinthető-e elfekvő készletnek.

d) Meg kell állapítani a leltár felvétele és a fordulónapja közötti készletmozgást, ha a felvétel napja és a fordulónap nem egy napra esik.

A leltározás szabályszerűségéért a leltározó csoport vezetője és a leltárellenőr, a méret és a minőség megállapításáért, valamint a mennyiségi számbavétel helyességéért a leltározók felelősek.

A leltározással kapcsolatos adminisztratív feladatok végrehajtása:

- a) A leltározóknak a leltározott eszköz azonosítási adatait (leltári számát, típusát, méretét, minőségét) mennyiségi egységét és mennyiségét a leltári bizonylaton a számbavétellel egyidejűleg rögzíteni kell, majd a leltárbizonylatot alá kell írniuk.
- b) A bizonylatokat a leltárösszesítő (körzeti leltár) elkészítése céljára rendezni és csoportosítani kell.
- c) El kell készíteni a leltárösszesítőt és azt egybe kell vetni a tartalmilag és számszakilag ellenőrzött bizonylatokkal.
- d) A leltárösszesítőre fel kell vezetni a könyvszerinti készletet, majd ezt követően meg kell állapítani a leltári hiányokat és a többleteket.

A helyi nemzetiségi önkormányzatot és a költségvetési szerv saját eszközeinek és forrásainak leltározásában a Megállapodásban foglaltak szerint:

- a nemzetiségi önkormányzat részéről az elnök és az általa írásban kijelölt képviseli;
- a költségvetési szerv részéről annak vezetője

működik közre.

### 5.1. *Eszközök, források leltározása*

A mérleg elkészítéséhez minden évben a mérleg fordulónapját követi 15 napon belül a nyilvántartások egyeztetésének végrehajtásával a leltározást el kell végezni. A tárgyi eszközök és készletek esetében a szabályzatban meghatározott időszakonként a leltározást mennyiségi felvétellel is biztosítani kell.

#### **A. / BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**

##### **I. Immateriális javak**

Az immateriális javakat az analitikus nyilvántartások alapján a mérleg fordulónapja szerinti értéken kell a leltárban szerepeltetni. A leltárfelvétel során meg kell győződni, hogy a nyilvántartásokban szereplő értékadatok minden esetben bizonylatok alapján kerültek-e rögzítésre.

*Az immateriálisjavak csoportosítása a következő:*

- a) alapítás-át szervezés aktivált értéke
- b) kísérleti fejlesztés aktivált értéke
- c) vagyoni értékű jogok
  - szolgalmi jogok,
  - bérleti jogok,
  - koncesszió,
  - védjegy,
  - kezelői jogok,

- d.) szellemi termékek
  - találmányok,
  - szabadalmak, ipari minták,
  - szerzői jogvédelem alatt álló javak,
  - szoftvertermékek,
  - egyéb szellemi alkotások,
  - know-how,
- e) immateriális javakra adott előlegek

A leltározást döntő részt a nyilvántartásokkal való egyeztetés útján kell elvégezni. Mennyiségi felvételt az ipari minták, a szoftvertermékek, vásárolt szabadalmak, licencek csoportjánál kell alkalmazni.

## *II. Tárgyi eszközök*

### **Ingtatlanok**

Az ingatlanokat mennyiségi felvétellel évenként kell leltározni. A leltározás során gondoskodni kell a könyvviteli nyilvántartások adatainak a földhivatali, valamint a kataszteri nyilvántartásokkal való egyeztetésről.

### **Gépek, berendezések és felszerelések**

Mennyiségi felvétellel évenként kell leltározni. A gépeknél gondoskodni kell a tartozékok leltározásáról is.

### **Járművek**

Mennyiségi felvétellel évenként kell leltározni. A leltározás során egyeztetni kell a motor- és alvázszámokat.

### **Tenyészállatok**

Mennyiségi felvétellel évenként kell leltározni. A leltározás során egyeztetni kell az állatok azonosító, nyilvántartási számait.

### **Beruházások, felújítások**

Évenként a nyilvántartásokkal történő egyeztetéssel.

### **Beruházásra adott előlegek**

A beruházásra adott előlegeket a mérlegkészítés fordulónapját megelőző hónap 15. napjával egyeztetéssel kell leltározni. Az egyeztetést úgy kell elvégezni, hogy a vállalkozóval közölni kell a náluk nyilvántartott előleget, és fel kell kérni, hogy eltérés esetén közölje az általa nyilvántartott összeget 8 napon belül. Amennyiben a vállalkozó nem válaszol, akkor az általunk nyilvántartott összeget kell a leltárban szerepeltetni.

### **Állami készletek, tartalékok**

Évenként mennyiségi felvétellel.

### III. *Befektetett pénzügyi eszközök leltározása*

Az értékpapírokat, beleértve a részvényeket is, évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni. A többi befektetett pénzügyi eszközöket évenként egyeztetéssel.

### IV. *Üzemeltetésre átadott eszközök leltározása*

Az üzemeltetésre átadott eszközöket évente egyszer — december 31-i fordulónappal — kell leltározni. A Hivatal és az üzemeltetést, kezelést végző szerv(ek) által a december 31-i fordulónapra vonatkozó évenkénti leltározása alapján elkészített, hitelesített leltárral köteles alátámasztani. Az üzemeltetési megállapodás(ok)ban rögzítettek értelmében az üzemeltetést, kezelést végző szerv(ek) a mérlegkészítés fordulónapját megelőző hónap 15. napjáig küldik meg a leltározásról szóló értesítéssel a leltáríveket.

## B. / *FORGÓESZKÖZÖK*

### I. *Készletek*

- a) A raktári készletek (anyagok, áruk, termények, fűtőanyagok, tartalék alkatrészek, hulladékok, göngyölegek, félkész- és késztermékek, stb.) mennyiségét évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni.
- b) A munkahelyre, személyi használatra kiadott eszközöket (szerszámok, munkaruhák, stb.) a mennyiségi nyilvántartásokkal évenként egyeztetni kell.
- c) A bér munkára (feldolgozásra) és javításra átvett készleteket mennyiségi felvétellel évenként fel kell leltározni, és a leltárfelvétel bizonylatának másolati példányát a javítást végeztetőnek - amennyiben kéri - meg kell küldeni.
- d) Az árukészleteket minden évben legalább egyszer mennyiségi felvétellel kell leltározni.
- e) A könyvtári állomány leltározását a könyvtári állomány ellenőrzéséről (leltározásáról) és az állományból történő törlésről szóló szabályzat kiadásáról szóló 3/1975.(VIII.17.) KM-PM számú rendeletben foglaltak szerint kell elvégezni.

### II. *Követelések*

A leltárt úgy kell összeállítani, hogy az tételesen (adósonként, vevőnként) tartalmazza a követelések értékét.

A követeléseket a leltár összeállítását megelőzően egyeztetéssel ellenőrizni kell.

El kell végezni:

- a) más gazdálkodóval szembeni követelés esetén a vonatkozó számlákkal való egyeztetést,
- b) az adóhivatallal kapcsolatos követelés esetén az adó-elszámolási bizonylatokkal, illetve az adóbevallással történő egyeztetést,
- c) a munkavállalókkal szembeni követelés esetén az analitikus nyilvántartások bizonylatokkal való egyeztetését.

Az egyeztetés lezárását követően a követelések értékét a számlarendben foglalt előírások alapján kell megállapítani.

### **III. Értékpapírok**

A forgatási célból vásárolt értékpapírokat évenként egyeztetéssel kell leltározni.

### **IV. Pénzeszközök**

A pénzeszközök leltározását minden évben december 31. napjával el kell végezni.

A házipénztár év végi pénzállományáról - címletenkénti felsorolásban - jegyzőkönyvet kell készíteni.

(A jegyzőkönyv mintáját a 7. sz. melléklet tartalmazza.)

A pénzügyintézzel szemben mutatkozó követeléseket az év utolsó napjával a kivonatok, bankérintések alapján egyeztetéssel kell leltározni.

### **V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások**

A leltár elkészítése előtt meg kell győződni arról, hogy a számlarendben foglalt előírások alapján az elszámolások rendezésre kerültek-e (pl. útielőleg). Ezt követően a leltározást minden év december 31. napjával el kell végezni.

## **C. / KÖTELEZETTSÉGEK**

A kötelezettségeket a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartások, valamint a követelésekre vonatkozó okmányok egyeztetése alapján kell leltározni.

### **I. Hitelek leltározása**

A hitelek, kölcsönök állományát egyeztetéssel kell elvégezni a hitelt, kölcsönt folyósító hitelintézeteknek a december 31-i állapotra vonatkozó bankkivonata, más vállalkozás, szervezet által adott kölcsön esetében a folyósító egyenlegközlő levele alapján.

### **II. Szállítók leltározása**

A szállítókkal szembeni kötelezettségeket a leltárba (folyószámla kivonat) tételesen, szállítónként kell felvezetni. A felvett értékadatok valódiságát egyeztetéssel kell elvégezni. A mérlegbe csak egyeztetett, elismert adatok kerülhetnek.

### **III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások**

A leltár elkészítése előtt meg kell győződni arról, hogy a számlarendben foglalt előírások alapján az elszámolások rendezésre kerültek-e. Ezt követően a leltározást minden év december 31-el el kell végezni.

## **5.2. Mérlegben értékkel nem szereplő eszközök leltározása**

A könyvviteli mérlegben értékkel nem szereplő, használt és használatban levő készleteket, kis értékű immateriális javakat, tárgyi eszközöket minden évben egyeztetéssel, 2 évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni.



### ***A piaci értékelésbe bevont eszközök leltározásának dokumentálása***

A piaci értékelésbe bevont, vagy a visszairással érintett eszközök esetében a mérleg alátámasztását szolgáló leltár tartalmazza az egyedi eszköz mérlegkészítéskori piaci értékét, az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett, visszairással növelt bekerülési értéket (könyv szerinti nettó értéket), és a két érték közötti különbözetet.

## **5.3. Mennyiségi leltárfelvétel során alkalmazható nyomtatványok és azok kezelése**

### **5.3.1. Alkalmazható nyomtatványok**

Az ASP gazdálkodási szakrendszer KATI modulja szerinti nyomtatványok.

## **6. Mérlegtételek értékelése**

Az értékelés során a költségvetési szerv kezelésében tartós használatban lévő eszközök és források forint értékeinek megállapítását kell elvégezni. A mérlegtételek értékelése során be kell tartani az Szt., a Áhsz., valamint az intézmény értékelési szabályzatában foglalt előírásokat.

## **7. A leltárkülönbsétek (hiány és többlet) megállapításának, egyeztetésének és rendezésének módja**

A leltárban szereplő adatokat egyeztetni kell az analitikus nyilvántartások adataival. Az analitikus nyilvántartásban a leltározás időpontját fel kell jegyezni, a leltárfelvételi bizonylatokra pedig az analitikus nyilvántartások (kartonok) azonosító adatait kell feltüntetni.

Az egyeztetés során megállapított leltárkülönbségeket a leltározási bizottság elnöke közli a leltározási körzet leltárfelelősével, aki az értesítést követő 8 napon belül köteles gondoskodni az eltérések okainak kivizsgálásáról. A leltár és a könyvviteli adatok egyeztetéséért a pénzügyi ügyintéző III. munkakörben foglalkoztatott közszolgálati tisztviselő a felelős.

A kivizsgálást követően jegyzőkönyvet kell felvenni, amiben rögzíteni kell:

- a leltárkülönbsétek mennyiségét és értékét,
- a különbséteket előidéző okokat,
- a felelősség megállapítását,
- a felelős személy nyilatkozatát.

A fentiek megállapításánál jelen kell lenni:

- a leltározási körzet leltárfelelősének,
- a leltározási bizottság elnökének,
- a leltárellenőrnek.

A jegyzőkönyvet 2 példányban kell elkészíteni, melynek 1 példányát meg kell küldeni a leltározás vezetőjének.

A leltározás vezetője a jegyzőkönyv alapján kezdeményezi a felelősségre vonást, a kártérítés megállapítását az intézmény vezetője (jegyzője) felé.

## **8. A leltározási bizonylatok megőrzése**

A leltározás lezárását követően a leltárhoz kapcsolódó valamennyi bizonylatot irattározni kell, és azokat legalább 8 évig meg kell őrizni.

### ***ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK***

A Szabályzat 2019. június 1. napján lép hatályba, mellyel egyidőben a tárgyban kiadott valamennyi szabályzat hatályát veszíti.

A költségvetési szerv vezetőjének kell gondoskodni, hogy a leltározási szabályzatban foglalt előírásokat az érintett munkatársak megismerjék, annak tényét a szabályzat *9. számú mellékletében* szereplő megismerési nyilatkozaton aláírásukkal igazolják a hatálybalépés napjával egyidejűleg.

Az érintett dolgozók munkaköri leírásában szerepeltetni kell a leltárkészítési és leltározási szabályzatban nevesített felelősségi, hatás és jogköröket, melyek elkészítéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős.

A leltárkészítési és leltározási szabályzat kiadásra került és megtalálható:

- 1) Hivatal irattár
- 2) jegyző

Kétújfalú, 2019. június 1.

Király Zoltánné dr.  
jegyző

**1. sz. melléklet**

**LELTÁROZÁSI ÜTEMTERV**

201.. évre

A leltározást 201... év ..... hó .. napján kell megkezdeni és 201 .. év ..... hó ..... napján kell befejezni.

A leltározás a Hivatal (intézmény) kezelésében lévő valamennyi vagyontárgyra kiterjed.

A leltározást a következő leltározási körzetekben és időpontokban kell elvégezni a körzeti leltárfelelősök közreműködésével.

Leltározási körzet száma, megnevezése	Leltározási körzet felelős neve	Leltározást végzők neve	Leltározás időpontja

A leltár kiértékelésének határideje . év .... hó .. nap.

A leltárak kiértékelését 201... év ... hó .. napjáig, a záró jegyzőkönyvet 201... év .. hó .... napjáig kell elkészíteni.

A leltározás során jelentkező eltéréseket a könyvelésben legkésőbb 201... év ..... hó .... napjáig rendezni kell.

Kétújfalu, 201... év .. hó .. nap

Az ütemtervet összeállította: .....  
leltározás vezetője

Jóváhagyom:

Kétújfalu, 201... év .. hó .. nap

jegyző (intézményvezető)

**Tevékenységek ütemezésnek összefoglaló kimutatása**

Megnevezés	A fizikai leltározás		Számszaki feldolgozás befejezése	Egyeztetési eljárás befejezése	Leltár lezárása
	kezdete	befejezése			

*2. sz. melléklet*

## ***LELTÁROZÁSI UTASÍTÁS***

Értesítem, hogy az 201 .....évi leltározási ütemtervben foglaltaknak megfelelően ..... egységnél 201 ... év ..... hó .....naptól 201 ..... év .... hó .... napjáig leltározást tartunk.

Kérem, hogy a leltározás zavartalan lebonyolítása érdekében a szükséges intézkedést a Leltárkészítési és leltározási szabályzatban foglalt előírások alapján szíveskedjen elvégezni.

Kétújfalu, 201... év .. hó .. nap

jegyző (intézményvezető)

**3. sz. melléklet**

**MEGBÍZÓLEVÉL**

..... név ..... beosztás részére.

Megbízom, hogy ..... számú ..... leltározási körzetben 201 év .....  
hó ..... napján kezdődő leltározásnál, mint ..... a leltározással kapcsolatos  
feladatokat elvégezze.

A leltározás során a Leltárkészítési és leltározási szabályzat, valamint a ... sz.  
..... leltározási utasítás szerint kell előkészíteni és végrehajtani.

A leltározás kezdési időpontja: 201.. év ... hó .. nap

Tervezett befejezés időpontja: 201 ... év .. hó ... nap

Kétújfalu, 201... év .. hó .. nap

jegyző (intézményvezető)

*4. sz. melléklet*

**NYILATKOZAT**

Alulírott fegyelmi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a ..... számú .....  
leltározási körzetben az 201 .. év .... hó ..... napján megtartott leltározáskor  
valamennyi leltári tárgyat bemutattam.

Kétújfalu, 201... év .. hó .. nap

leltározási körzet felelőse

**5. sz. melléklet**

**J E G Y Z Ó K Ö N Y V**  
(a leltározás megkezdése előtt)

Készült ..... 201 ..... év ..... hó ..... nap ..... számú ..... leltározási körzet  
leltározásának megkezdése előtt ..... hivatali helyiségben.,

Jelen vannak:

név .....beosztás - leltározási körzet leltárfelelőse  
név .....beosztás - leltározó  
név .....beosztás - leltározó

**A leltár felvétel ütemterv szerinti kezdete**

201 .....év .....hó ..nap

**A leltár felvétel tényleges kezdete:**

201 .....év .....hó .....nap

A leltár felvétel módja: .....

A leltározásban résztvevők kijelentik, hogy a leltározás megkezdése előtt a leltár értekezlet megtartásra került.

A leltározáshoz szükséges eszközök, bizonylatok hiánytalanul rendelkezésre állnak.

A leltározási körzetben a leltár felelős a Leltár készítési és leltározási szabályzatban,  
valamint a sz. leltározási utasításban foglalt előírásoknak eleget tett (nem tett eleget).

Egyéb megállapítások: .....

K.m.f.

leltárfelelős

leltározó

leltározó

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

(a leltározás befejezéséről)

Készült 201.... év ..... hó ..... nap ..... számú ..... leltározási körzetben végrehajtott leltározás befejezése alkalmából.

Jelen vannak:

.....név ..... beosztás - leltározási körzet leltárfelelőse  
.....név ..... beosztás - leltározó  
.....név ..... beosztás - leltározó

A leltározás 201.. év ..... hó ..... napján kezdődött és 201 .... év ..... hó .. napján zárult.

Jelenlévők kijelentik, hogy a leltári tárgyak a valóságos és tényleges helyzetnek megfelelően - az előírt utasítások betartásával - történt.

A leltározási körzet leltárfelelőse kijelenti, hogy a leltárfelvételi íven (jegyen) szereplő leltári tárgyak hiánytalanul megvannak, és azokat további kezelésre, illetve megőrzésre átveszi.

A leltározáshoz átvett bizonylatok elszámolásra kerültek.

Az átvett bizonylatokból:

- a) Felhasznált bizonylatok:  
Bizonylat megnevezése                      sorszáma
- b) Rontott bizonylatok:  
Bizonylat megnevezése                      sorszáma
- c) Fel nem használt bizonylatok  
Bizonylat megnevezése                      sorszáma

A leltározással kapcsolatban tett egyéb megállapítások:

K.m.f.

leltárfelelős

leltározó

leltározó



7. sz. melléklet

**J E G Y Z Ó K Ö N Y V**  
(pénzeszközök és értékcikkek leltározásáról)

Készült 201.....év ..... hó    nap során a házipénztárnál megtartott leltározás alkalmával.

Jelen vannak: .... pénztáros    leltározó  
..... leltárelenőr  
..... pénztárelenőr

Jelenlévők megállapítják, hogy a pénztárzárást követően a pénztárban a következő címletű és összegű készpénz és értékcikkek voltak.

Készpénz:

Címlet	db	címlet x db
--------	----	-------------

Összesen:

Megnevezés	címlet db	Címlet x db (Ft)
------------	-----------	------------------

Értékpapírok

Összesen:

A Pénztárjelentés szerinti készpénzkészlet		..... Ft
--	--	----------

A leltározás során talált készpénzkészlet		..... Ft
---	--	----------

Eltérés (hiány, többlet)	±	..... Ft
--------------------------	---	----------

Értékpapírok nyilvántartás szerinti értéke		.....Ft
--	--	---------

Leltározás során talált értékpapírok értéke		.....Ft
---	--	---------

Eltérés (hiány, többlet)	±	..... Ft
--------------------------	---	----------

Egyéb megállapítások:

..... pénztáros kijelenti, hogy a leltározás során talált eltérésekről írásbeli magyarázattal tartozik, és azt a jegyzőkönyv felvételétől számított napon belül a leltározás vezetőjének köteles megküldeni.

K.m.f.

leltározó

pénztáros

leltárellenőr

**8. sz. melléklet**

***J E L E N T É S***  
(a leltárellenőr által végzett ellenőrzésekről)

.....név leltározás vezetőjének a...sz..... leltározási körzetben felvett leltár ellenőrzéséről.

Ellenőrzött tételek sorszáma:

Egyéb megállapítások:

Kétújfalu, 201... év hó nap

leltárellenőr



***9. napirendi pont***

***Beszámoló a településen végzett 2018. évi gyermekvédelmi feladatok ellátásáról***



# Beszámoló

**Teklafalu községben végzett  
2018. évi gyermekvédelmi feladatok ellátásáról.**

## **Bevezetés**

Az egyes szociális és gyermekvédelmi tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi CXXXIII törvény 2016. január 1. napjától új kereteket szabott a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás működtetésére irányulóan. A módosítás célja a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás integrálása, ezen belül a család-és gyermekjóléti szolgálatok, valamint a család - és gyermekjóléti központok kialakítása.

Kétújfalu Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2015. november 18-án feladat-ellátási szerződést kötött a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal fenntartó települési önkormányzatokkal család- és gyermekjóléti szolgálat kialakítására, az alapellátás biztosítása céljából.

A szolgálat alaptevékenysége nem változott, az előző évekhez hasonlóan elmondható, hogy a szociális segítő munka középpontjában a kliens, a gyermek (ek), család érdekeinek képviselete áll. Elsődleges feladat a gyermek (ek) érdekeinek és jogainak érvényesítése, annak családban történő nevelkedésének elősegítése, testi, értelmi, érzelmi, erkölcsi fejlődésének, családon belül történő jólétének biztosítása, valamint a veszélyeztetettség megelőzése, feltárása és megszüntetése.

2017. július 1-től a Kétújfalu Környéki Szociális Intézményfenntartó Társulás által működtetett Házi Segítségnyújtást és Szociális Étkeztetést Biztosító Alapintézmény alapellátást nyújtó szociális szolgáltatás keretében biztosítja a Család-és Gyermekjóléti Szolgálatot.

### **A szolgálat szervezeti bemutatása, személyi feltételek**

A szolgálat önálló intézményként működik, 1 fő alapellátást biztosító szakképzett családsegítő (Szociálpedagógus végzettségű) munkatárs látja el a feladatokat. Szakmai támogatást a család- és gyermekjóléti központban tevékenykedő szakmai egységvezető és az intézményvezető biztosítja. A szolgálat központi irodája Kétújfaluban, a Polgármesteri Hivatal épületében, a gesztor településen található.

### **A feladatellátás tárgyi feltételei**

A család-és gyermekjóléti szolgálat az utcáról akadálymentesen közelíthető meg, az épület helyiségeit mozgáskorlátozottak is akadálymentesen tudják használni. Rendelkezésre áll az adminisztráció elvégzéséhez a családsegítő munkatársnak és segítőjének külön iroda, közvetve kliensváró, tanácskozó terem, mellékhelyiség.



A mikro-térséghez tartozó további nyolc településen a polgármesteri hivatalokban biztosított az ügyfélfogadás helyszíne. A szolgálat rendelkezik számítógéppel, internet hozzáféréssel, vezetékes telefontal. A polgármesteri hivatalok révén nyomtató, fénymásoló, és faxkészülék biztosított. A munkatárs közlekedése saját gépjárművel biztosított, melynek költségeit a fenntartó finanszírozza.

### I. Az ellátási terület demográfiai mutatói:

A szolgálat ellátási területe a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó települések közigazgatási területe.

Székhely: 7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.

Telephely: 7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.

Település	Lakosság szám	0-17 év	18-64 év	65-
Teklafalu	323	60	219	44

### Az ellátási terület jellemzői

Teklafalu község Baranya megye délkeleti részén, Szigetvár várostól 15 km-re elhelyezkedő település. A lakosság száma: 323 fő. A településen az élelmiszerbolt és az italbolt kivételével egyéb szolgáltatásokhoz történő hozzáférés nem megoldott. A település közigazgatási feladatainak ellátása a közös fenntartású hivatalban történik, melynek székhelye a településtől 8 km-re elhelyezkedő Kétújfaluban van. A munkanélküliek aránya jelentős, az egyetlen munkalehetőség helyben az önkormányzatnál folytatott közmunka.

A településen közoktatási intézmény nincs, a gyermekek Kétújfalu településen fenntartott intézményben folytatják tanulmányaikat.

Társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott, illetve az országos átlagot jelentősen meghaladó munkanélküliséggel sújtott települések jegyzékéről szóló 240/2006.(XI.30.) Korm. rendelet szerint a település egyaránt szerepel a társadalmi-gazdasági és infrastrukturális szempontból elmaradott települések és az országos átlagot 1,75-szörösen meghaladó munkanélküliségű települések között.

### II. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása

A gyermekek védelme a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítésére, veszélyeztetettségének megelőzésére és megszüntetésére, valamint a szülői vagy más hozzátartozói gondoskodásból kikerülő gyermek helyettesítő védelmének biztosítására irányuló tevékenység.

A gyermekek védelmét pénzbeli, természetbeni és személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások, illetve gyermekvédelmi szakellátások, valamint a Gyvt-ben meghatározott hatósági intézkedések biztosítják.

A gyermekvédelmi rendszer működtetése állami és önkormányzati feladat.

A Gyvt. 15. § (1) bekezdése szerinti pénzbeli és természetbeni ellátások (2016. január 1-jei hatályos szabályozás szerint):

- a) a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény,
- b) a gyermekétkeztetés,
- c) a gyermektartásdíj megelőlegezése,
- d) az otthonteremtési támogatás,

A települési önkormányzat jegyzője, törvény szerinti jogosultság esetén, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot állapít meg egy év időtartamra, az arra rászoruló gyermekek részére.

A gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult a gyermekétkeztetés normatív kedvezményére, az eseti támogatásra, valamint egyéb kedvezményekre.

#### ➤ Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

A Gyvt.18.§-a rögzíti, hogy (1) bekezdés a) pontja értelmében „A jogosult gyermek számára a gyámhatóság az e törvényben meghatározott feltételek szerint rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot állapít meg.

(1a) bekezdése szerint „a települési önkormányzat vagy a fenntartó az e törvényben meghatározott módon, természetbeni ellátásként biztosítja a gyermekétkeztetést.

(2) A települési önkormányzat képviselő-testülete a rendeletében meghatározott módon és feltételek szerint a gyermek és fiatal felnőtt rászorultságára tekintettel pénzbeli támogatást állapíthat meg.

(3) E törvény szerint a gyámhatóság a gyermek gondozó szülőjének vagy más törvényes képviselőjének a gyermektartásdíjat megelőlegezi, a jogosult fiatal felnőttnek otthonteremtési támogatást állapít meg, és ezen pénzbeli ellátások folyósításáról rendelkezik.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározott pénzbeli és természetbeni ellátások megállapítását nevelési-oktatási intézmény, gyámhatóság, továbbá más családvédelemmel foglalkozó intézmény, illetve természetes személy vagy a gyermekek érdekeinek védelmét ellátó társadalmi szervezet kezdeményezheti

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma 2018. évben

➤ Teklafalu: 26 Ft

#### **Kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok:**

A kérelmezők többnyire köz-foglalkoztatottként dolgozó szülők, vagy egyéb más, alacsony jövedelemből élő, gyermekeket nevelő családok. Természetbeni juttatást, Erzsébet-utalvány formájában, évente kétszer, 6.000,-/gyermek összegben kaptak a családok. Hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetű családok esetén ez az összeg 6.500,-/gyermek. És a további kedvezményeket, amelyek ezzel járnak.

- **Ingyenes tankönyv ellátásban részesült: 38 fő**
- **50%-os étkezési kedvezményben részesülők az iskolában: 0 fő**

- **100%-os étkezési kedvezményben részesülők az iskolában: 38 fő**
- **50%-os étkezési kedvezményben részesülők az óvodában: 0 fő**
- **100%-os étkezési kedvezményben részesülők az óvodában: 0 fő**

**Települési támogatás: lakhatás iránti kérelem 32 esetben, rendkívüli települési támogatás: 37 esetben, létfenntartási települési támogatás: 0 esetben érkezett, amely konkrétan gyermekeket érintett**

### **Szünidei gyermekétkeztetés 2018 évben**

A korábbi éveknek megfelelően a legfontosabb szünidei gyermekétkeztetés a nyári, hiszen ez jelentős időszakra vonatkozik, 2018-ban az Önkormányzatok 55 napra biztosítottak meleg ételt a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, hátrányos vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek számára.

➤ Teklafalu: 20 fő

### **Az önkormányzatot terhelő szociális, gyermekeket érintő kiadások**

Az önkormányzat gyermekekkel kapcsolatos legfőbb kiadásai az **iskoláztatási támogatás (beiskolázási segély)** jelenti. 2018-ban ezen kiadások számszerűleg:

➤ Teklafalu: 365.000 Ft

### **Egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatások**

#### **BURSA HUNGARICA**

Az önkormányzatok részt vesznek a BURSA HUNGARICA ösztöndíj pályázaton. Az elmúlt évben az alábbiak szerint kerültek kifizetésre a támogatások:

➤ Teklafalu: 50.000 Ft

### III. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások

A Gyvt. 15.§ (2) bekezdésébe tartozó és a személyes gondoskodás keretébe tartozó gyermekjóléti alapellátások:

- a) a gyermekjóléti szolgáltatás,
- b) a gyermekek napközbeni ellátása,
- c) a gyermekek átmeneti gondozása.

Gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja:

A Gyvt. 94. § (2) bekezdése értelmében a települési önkormányzat az törvényben foglaltak szerint, a (2a)-(4) bekezdésben meghatározottak figyelembevételével biztosítja - a Biztos Kezdet Gyerekház kivételével - a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátásokat, valamint, ha a (2a)-(4) bekezdés alapján nem köteles az ellátás biztosítására, szervezi és közvetíti a máshol igénybe vehető ellátásokhoz való hozzájutást.

#### Család-és Gyermekjóléti Szolgálat

A család – és gyermekjóléti szolgáltatás szociális- és gyermekjóléti alapszolgáltatás, mely kötelezően ellátandó önkormányzati feladat. A szolgáltatás igénybevételének módja: önként mindazok körében, akik a szolgálathoz fordulnak segítségért annak érdekében, hogy a kialakult probléma megszűnjön, más intézmények jelzését követően, illetve hatóság által kötelezett formában.

#### Célja

A szolgáltatás célja a szociális és a mentálhigiénés problémák miatt veszélyeztetett, illetve krízishelyzetbe került gyermekek, személyek, családok életvezetési képességének megőrzése, az ilyen helyzethez vezető okok megszüntetése, valamint a krízishelyzet megszüntetésének elősegítése. A szolgálatnak fő feladata a tájékoztatás, koordináció, az információkhoz való hozzájutáshoz segítése, a jelzőrendszer kétirányú működtetése – a szakemberek, hatóság tájékoztatása nem csak az aktuális ügyekben, hanem a szükséges és hiányzó ellátásokról, szolgáltatásokról egyfelől, másfelől a kliensek tájékoztatása minden őket érintő lehetőségről és tevékenységéről - tanácsadás a tevékenysége.

#### Feladata

A gyermek testi, lelki egészségének, családban történő nevelésének elősegítése érdekében

- tájékoztatja a szülőt, a gyermeket mindazon jogokról, támogatásokról és ellátásokról, amelyek összefüggésben állnak a gyermek testi, lelki egészségének biztosításával, családban történő nevelkedésének, vagy a gyermek számára szükséges védelem biztosításának elősegítésével,
- a családtervezési, a pszichológiai, a nevelési, az egészségügyi, a mentálhigiénés, a káros szenvedélyek megelőzését célzó tanácsadás vagy az ezekhez való hozzájutás megszervezése,
- a válsághelyzetben lévő várandós anya támogatása, segítése, tanácsokkal való ellátása, valamint szociális szolgáltatásokhoz és a gyermekjóléti alapellátáshoz, különösen a családok átmeneti otthonában igénybe vehető ellátáshoz való hozzájutás szervezése,
- szabadidős programok szervezése
- a hivatalos ügyek intézésének segítése.

#### A gyermek veszélyeztetettségének megelőzése érdekében

- a veszélyeztetettséget észlelő és jelző rendszer működtetése, a nem állami szervek, valamint magánszemélyek részvételének elősegítése a megelőző rendszerben, az együttműködés megszervezése és tevékenységük összehangolása,
- a veszélyeztetettséget előidéző okok feltárása és ezek megoldására javaslat készítése
- tájékoztatás az egészségügyi intézményeknél működő inkubátorokból, illetve abba a gyermek örökbefogadásához való hozzájárulás szándékával történő elhelyezésének lehetőségeiről.

#### A kialakult veszélyeztetettség megszüntetése érdekében

- a gyermekkel és családjával végzett szociális munkával (szociális segítőmunka) elősegíteni a gyermek problémáinak rendezését, a családban jelentkező működési zavarok ellensúlyozását,
- a családi konfliktusok megoldásának elősegítése, különösen a válás, a gyermekelhelyezés és a kapcsolattartás esetében
- egyéb gyermekjóléti alapellátások, szociális alapszolgáltatások, egészségügyi ellátások, a pedagógiai szakszolgálatok igénybevételének kezdeményezése.

#### A gyermekvédelmi gondoskodás körébe tartozó hatósági intézkedések alatt álló gyermekek védelme érdekében

- a családszolgáltató a járási család- és gyermekjóléti központ eszményrendszer által bevont feladatokban segítőként végzi munkáját,
- eszménybeszéléseket szervez.

#### Szervezési, szolgáltatási, gondozási feladatok körében végzett egyéb tevékenységek

- figyelemmel kíséri a lakosság szociális és mentálhigiénés helyzetét, feltárja a nagy számban előforduló problémákat, a gyermekek veszélyeztetettségét és jelzi azokat az illetékes hatóság, vagy szolgáltatást nyújtó szervek felé,
- fogadja és meghallgatja a Szolgálathoz érkezőket, meghallgatja a gyermek panaszát és annak orvoslása érdekében, megteszi a szükséges intézkedéseket,
- segíti a nevelési-oktatási intézmények gyermekvédelmi feladatának ellátását,
- felkérésre környezettanulmány készítése,
- kezdeményezi a települési önkormányzatnál új ellátás bevezetését,
- biztosítja a gyermekjogi képviselő munkavégzéséhez szükséges helyiséget.

#### A családsegítés keretén belül biztosítja

- a szociális, életvezetési és mentálhigiénés tanácsadást,
- az anyagi nehézségekkel küzdők számára a pénzügyi, természetbeni ellátásokhoz, továbbá a szociális szolgáltatásokhoz való hozzájárulás megszervezését,
- a szociális segítőmunkát, így a családban jelentkező működési zavarok, illetve konfliktusok megoldásának elősegítését,
- a közösségfejlesztő programok szervezését, valamint egyéni és csoportos készségfejlesztést,
- a tartós munkanélküliek, a fiatal munkanélküliek, az adósságtterhekkel és lakhatási problémákkal küzdők, a fogyatékosokkal élők, a krónikus betegek, a szenvedélybetegek, a pszichiátriai betegek, a kábítószer-problémával küzdők, illetve egyéb szociálisan rászorult személyek és családtagjaik részére tanácsadás nyújtását,
- kríziskezelést, valamint a nehéz élethelyzetben élő családokat segítő szolgáltatásokat.

A gyermek veszélyeztetettségét, illetve a család, a személy krízishelyzetét észlelő rendszer (a továbbiakban: jelzőrendszer) működtetése körében a család- és gyermekjóléti szolgálat:

- figyelemmel kíséri a településen élő családok, gyermekek, személyek életkörülményeit, szociális helyzetét, gyermekjóléti és szociális ellátások, szolgáltatások iránti szükségletét, gyermekvédelmi vagy egyéb hatósági beavatkozást igénylő helyzetét,
- a jelzésre köteles szervezeteket felhívja jelzési kötelezettségük írásban – krízishelyzet esetén utólagosan – történő teljesítésére, veszélyeztetettség, illetve krízishelyzet észlelése esetén az arról való tájékoztatásra,
- tájékoztatja a jelzőrendszerben részt vevő további szervezeteket és az ellátási területén élő személyeket a veszélyeztetettség jelzésének lehetőségéről,
- fogadja a beérkezett jelzéseket, felkeresi az érintett személyt, illetve családot, és a szolgáltatásairól tájékoztatást ad,
- a probléma jellegéhez, a veszélyeztetettség mértékéhez, a gyermek, az egyén, a család szükségleteihez igazodó intézkedést tesz a veszélyeztetettség kialakulásának megelőzése, illetve a veszélyeztetettség megszüntetése érdekében,
- veszélyeztetettség esetén kitölti a gyermekvédelmi nyilvántartás vonatkozó adatlapjait,
- az intézkedések tényéről tájékoztatja a jelzést tevőt, feltéve, hogy annak személye ismert, és ezzel nem sérti meg a Gyvt. 17. § (2a) bekezdése szerinti zárt adatkezelés kötelezettségét,
- a beérkezett jelzésekről és az azok alapján megtett intézkedésekről heti rendszerességgel jelentést készít a család- és gyermekjóléti központnak,
- a jelzőrendszeri szereplők együttműködésének koordinálása érdekében esetszegbeszélést szervez, az elhangzottakról feljegyzést készít,
- egy gyermek, egyén vagy család ügyében, a kijelölt járási jelzőrendszeri tanácsadó részvételével, lehetőség szerint az érintetteket – beleértve az ítélőképessége birtokában lévő gyermeket – és a velük foglalkozó szakembereket is bevonva esetkonferenciát szervez,
- éves szakmai tanácskozást tart és éves jelzőrendszeri intézkedési tervet készít.

Egyéb feladatai

- információ nyújtása a szociális ellátási formákról, azok igénybevételének módjáról, valamint segítséget nyújt azok vitelében,
- szociális, életvezetési és mentálhigiénés tanácsadás nyújtása,
- tanácsadás nyújtása a hátrányos helyzetű személyek, csoportok részére,
- elősegíti és ösztönzi a humán jellegű civil kezdeményezéseket,
- nehéz élethelyzetben élő családokat segítő szolgáltatásokat, valamint az ezekhez való hozzáféréseinek megszervezi.

**Szolgáltatás elérhetősége, fogadóórák rendje**

Telefon: 06-73/342-530

Fax: 06-73/542-016

E-mail: ketujfalucsaladsegito@gmail.com

Hétfő	8-12 13-15 Polgármesteri Hivatal	Kétújfalu
	9-10 Polgármesteri Hivatal	Kisdobsza

Kedd	13-14 Polgármesteri Hivatal	Páros hét: Bűrös
Szerda	8-9 Polgármesteri Hivatal 10-11 Polgármesteri Hivatal 13-14 Polgármesteri Hivatal	Endrőc  Teklafalu  Páratlan hét: Várad- Újpuszta
Csütörtök	9-10 Polgármesteri Hivatal 13-14 Polgármesteri Hivatal	Gyöngyösmellék Páros hét: Zádor Páratlan hét: Szörény
Péntek	8-12 Polgármesteri Hivatal	Kétújfalu

Egyéb elérhető speciális szolgáltatások a járás területén a Család-és Gyermekjóléti Központ biztosításával:

- Kapcsolattartási ügyelet
- Kórházi szociális munka
- Iskolai szociális munka
- Készenléti szolgálat

A szolgáltatások igénybevétele a központ házirendje szerint zajlik, előzetes egyeztetés alapján a 06-30/183-8985-ös telefonszámon, vagy személyesen a Szigetvári Család- és Gyermekjóléti Központban, a 7900 Szigetvár, József Attila u. 69. szám alatt. A készenléti szolgálatot a központ nyitvatartási idején túl bárki hívhatja a készenléti szolgálat telefonszáma 06-30-183-89-22.

### Szolgáltatás statisztikai mutatói

Az alábbi táblázat az ellátási terület lakosságát, a család és gyermekjóléti szolgálat által gondozottak és az önként igénybe vevők számát mutatja a településre vonatkozóan.

Település	Összlakosság	0-17	18-	Alapellátásban Részesülők száma(fő)	Eseti Ügyintézés
Teklafalu	323	60	263	5 gyermek/2 család	19

### Szakmai tevékenységek száma 2018. évben.

Esetkezelés jellege	eset
Információ nyújtás	65
Ügyintézés	17
továbbirányítás	35
tanácsadás	65
segítő beszélgetés	65

egyéb	37
csoportfoglalkozás	1
környezettanulmány készítés	1
gondozásba vétel	1
adósságkezelés	0
családlátogatás	43
összesen	330

A táblázatból látható, hogy a tevékenységek közül a legmagasabb arányban az információnyújtás, segítő beszélgetés, tanácsadás és a családlátogatás fordul elő. A családsegítő munkatárs sok időt tölt terepen, a családokat saját környezetükben, otthonukban látogatja. (Jogszába előírja az alapellátás keretében gondozott egyéneknél, családoknál a havi minimum 3 személyes kapcsolatfelvételt).

### A Család – és Gyermekjóléti Szolgálat szakmai tevékenysége a kezelt problémátípusok szerint településenként.

Probléma jellege	eset
életviteli	1
családi-kapcsolati	2
családon belüli bántalmazás	0
lelki, mentális, fizikai elhanyagolás	0
gyermeknevelés	2
gyermekintézménybe való beilleszkedés	0
magatartászavar, teljesítményzavar	0
anyagi, lakhatási	1
foglalkoztatással kapcsolatos	0
egészségkárosodás következménye	2
ügyintézéshez segítségkérés	17
információkérés	65
szabálysértés	0
jogi probléma	0
szenvedélybetegség	0
kapcsolattartási	1
válsághelyzetben lévő 18 év alatti várandós	1
egyéb	37
összesen	129

A családok jelentős része küzd anyagi problémákkal, ezek részben a munkába állás nehézségeitől, részben a családok pénzbeosztási-pénzkezelési nehézségeiből adódnak.

A létfenntartást veszélyeztető anyagi problémák elmélyülni látszanak, illetve tartóssá válnak, ez nagymértékben befolyásolja a családban nevelkedő gyermekek életminőségét. A szülők helytelen életvitele, a nem megfelelő pénzbeosztás mellett a hiteltartozások folyamatos növekedése, a törlesztő részletekkel való elmaradás miatt egyre több család kerül nehéz anyagi helyzetbe.

A térségben élő lakosság nagy része közmunka programban vesz részt, ebből adódóan alacsony jövedelmekkel rendelkeznek. A rendszeres kiadások finanszírozása mellett a megélhetés biztosítása nagy gondot jelent, ezért számos családnál felismerhető a hozzáállás, hogy nem a számlák kiegyenlítése a legfontosabb és az első helyen álló kötelezettség.

A felhalmozott adósságok rendezése, részletfizetési kérelmek benyújtása pénzintézetek, közüzemi szolgáltatók felé, ruha és élelmiszer adomány kérése, pénzügyi és természetbeni ellátásokhoz való hozzájutás céljából fordultak leginkább a szolgálathoz segítségért.

Jelentős az életviteli problémák kezelése az ellátottak körében. A család nem megfelelő életvitele magában hordozza a gyermek nem megfelelő nevelésének, fejlődésének problémáját. Az életviteli



problémák szorosan kapcsolódnak a családi-kapcsolati, gyermeknevelési problémák kialakulásához.

A tapasztalatok azt igazolják, hogy napjainkban a családok legjellemzőbb gondjai: a megélhetési és gyermeknevelési problémák, a munkanélküliség, a pénzbeosztás, rangsorolás hiánya; a szülői elhanyagolás, családi konfliktus, a szülők nem megfelelő életvitele.

Alapellátásra az alábbi okok miatt került sor:

- gyermek elhanyagolása,
- lakókörnyezet, személyi higiéné elhanyagolása
- tanköteles kiskorú igazolatlan hiányzása
- magatartási problémák,
- deviáns megnyilvánulás, bűncselekmény elkövetése
- szülők életviteléből adódó problémák,
- anyagi nehézségek, alacsony jövedelmi viszonyok, megoldatlan lakáshelyzet,

### **Kapcsolat a jelzőrendszer tagjaival**

A család-és gyermekjóléti szolgálat rendszeres kapcsolatot tart a jelzőrendszer tagjaival. A központ által kijelölt jelzőrendszeri koordinátor fogja össze a járás területén működő jelzőrendszeri tagok munkáját. Szakmai támogatást nyújt a szakmaközi megbeszélések, az éves szakmai tanácskozás szervezéséhez, valamint az éves jelzőrendszeri intézkedési tervek elkészítéséhez és összehangolásához. Éves szakmai tanácskozáson vesz részt, a szolgálatok által elkészített intézkedési terveket összegyűjti, fogadja az NMr. 9. § -ban foglalt szolgálat általi összegyűjtött jelzéseket és az azokhoz kötődő intézkedéseket heti rendszerességgel. Ezeket összesíti és elemzi, melyről évente legalább egy alkalommal értékelést készít.

A beérkezett jelzések megoszlása:

Megnevezés	jelzések száma
Egészségügyi szolgáltató	1
Ebből védőnői jelzés	1
Napközbeni kisgyermekes ellátást nyújtók	0
Személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgálat	5
Átmenti gondozást biztosítók	0
Menekülteket befogadó állomás, átmenti szállás	0
Közoktatási intézmény	0
Rendőrség	2
Ügyészség, bíróság	0
Társadalmi szervezet, alapítvány	0
Áldozatsegítés, kárenyhítési feladatokat ellátó szervezet	0
Pártfogó felügyelői szolgálat	0
Állampolgár	0
Önkormányzat (jegyző), gyámhivatal	2
Munkaügyi hatóság	0
<b>Összesen</b>	<b>10</b>

A jelzések életviteli, családi-kapcsolati, családon belüli bántalmazás, gyermeknevelési, szülői elhanyagolás, igazolatlan hiányzás és magatartási problémakörben érkeztek.

Szakmaközi megbeszélések Védőnővel, Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ esetmenedzserével több alkalommal történtek.

A szolgálat munkatársa folyamatosan együttműködik a Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központtal, családsegítőivel és esetmenedzserével. A központ munkatársaival, az esetmenedzserrel napi szintű, jó munkakapcsolatot tart fenn. Minden gondozás alatt álló gyermek, család esetében megbeszélést folytatnak, a gyermekvédelmi gondoskodás körébe tartozó hatósági intézkedések alatt álló gyermekek védelme érdekében a család- és gyermekjóléti központ esetmenedzsere által bevont feladatokban segítőként végzi munkáját.

Esetkonzultáció, Esetkonferencia a Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ esetmenedzserének kezdeményezésére 1, a szolgálat részéről 1 alkalommal került összehívásra.

A szolgálat számára minden hónap második péntekén esetmegbeszélő, és szupervízió keretein belül nyújt szakmai támogatást a Szigetvári Család-és Gyermekjóléti Központ.

## Prevenációs tevékenység

A 15/1998. (IV.30) NM. Rendelet előírása szerint a Gyermekjóléti Szolgáltatnak a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítése érdekében, a gyermek számára olyan szabadidős programokat kell, szervezzen, amelyek a családban jelentkező nevelési problémák és hiányosságok káros hatásainak enyhítését szolgálják, illetve megszervezése a rossz szociális helyzetben lévő szülőnek aránytalan nehézséget okozna.

# RSZTOP projekt

A Rászoruló Személyeket Támogató Operatív Program (RSZTOP) keretében a szegénység csökkentése érdekében a gyermekekre, továbbá a rendkívül alacsony jövedelmű, illetve megváltozott munkaképességű személyekre összpontosító intézkedések végrehajtására kerül sor.

A projekt kiemelt célja, hogy rendszeres segítségnyújtás keretében élelmiszert, vagy alapvető fogyasztási cikket tartalmazó csomaggal lássa el az RSZTOP által meghatározott célcsoportba tartozó személyeket, családokat, az Európai Unió és Magyarország kormányának finanszírozásával.

A projekt végrehajtása érdekében a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság hivatkozva *A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényre*, közreműködésre kérte fel a Család-és Gyermekjóléti Szolgálatot, mely együttműködési megállapodás keretein belül valósul meg.

2017 decemberében indult és várhatóan 2023. december 31-ig zajlik a program megvalósítása, a szolgálat ellátási területén, vagyis a kilenc településen. Az első osztás december 14-én történt.

# Szülőklub

Az "EFOP-1.4.2-16-2016-00013 Integrált térségi gyermekprogramok a Szigetvári Járásban és Szentdénes településen" elnevezésű pályázat keretein belül 2017. október 01-től havonta kettő alkalommal három településen szülőklub lebonyolítására került sor. A klubfoglalkozások központi témája a család.

## Szülőklub célja:

Minden egyes szülő megtalálja a saját, hozzáillő megoldását a saját helyzetére, továbbá szülői erősségeink tudatosítása.

## Várható eredmények:

Szülő és gyerek közötti kapcsolat erősödése, hatékonyabb kommunikáció, megértés a családtagok között, nehézséget okozó helyzetek háttérben lévő problémák felismerése, ezáltal eredményesebb problémakezelés, tudatosabb konfliktuskezelés, magabiztosabb, hozzáértőbb szülőkké válás.

## Teklafalu



**Gyermekek napközbeni ellátásának, gyermekek átmeneti gondozásának biztosítása, ezen ellátások igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok.**

A Kétújfalu Konrád Ignác Általános Iskola tanulóinak létszáma a 2018/2019 nevelési évben, 154 fő volt. Magántanulói státusz 0 fő. Az iskolában a hátrányos helyzetű 85, a halmozottan hátrányos helyzetű tanulók száma 4 fő, a veszélyeztetett tanulók pedig 41-an voltak.

Az iskolában biztosítva van a gyermekek számára a korrepetálás lehetősége 30-40 főnek.

A korrepetálások heti óraszámú lebontása: 16 órában magyar és matematika

9 órában fejlesztés kéttanáros óravezetéssel 1-3 osztályban (gyógyypedagógus és történelmet tanító tanár együtt van jelen az órán).

Szakkörök az alábbi témakörökben vannak biztosítva: Tantárgyi szakkörök: 4-8 osztályban 68 fő  
középiskolai előkészítők: (magyar, matematika, idegen nyelv) 14 fő, tehetséggondozás 29 fő,  
versenyfelkészítés: 20 fő, művészeti tagozat: (társastánc és grafika) 87 fő, sportkör: (foci és atlétika) 40-50 fő.

A Napraforgó Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha a 2018/2019. nevelési évben 73 fő gyermek létszámmal bírt, ebből két gyermek sajátos nevelési igényű, 41 gyerekek hátrányos helyzetű, 1 halmozottan hátrányos helyzetű, és 14 gyermek pedig veszélyeztetett volt 2018 decemberében. Veszélyeztetettség okai: egyedülálló szülő, nehéz anyagi körülmények, nem megfelelő személyes higiénia, egészségügyi elhanyagoltság, többszöri költözése a családoknak, agresszivitás, sok hiányzás.

A gyermekek napközbeni ellátásának biztosítása felkészült szakemberek foglalkoztatásával történik.

**IV. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők működését engedélyező hatóság ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása.**

A szakmai vezető által lefolytatott szakmai szempontú dokumentáció ellenőrzése negyedévente történik melyről feljegyzés készül és esetleges hiányosság esetén a szakmai vezető határidő megjelölésével felkéri a családgondozót a hiányosságok pótlására. A tapasztalatok továbbítása megtörténik a Szigetvári Család-és Gyermekjóléti Központ intézményének vezetője, valamint a fenntartó felé. A szakmai vezető dokumentációját az intézményvezető ellenőrzi. 2018. május 15-én a Baranya Megyei Kormányhivatal Szigetvári Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály általános közegészségügyi és ápolás szakfelügyeleti hatósági ellenőrzése zajlott. 2018. május 16. -án a Baranya Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya hatósági ellenőrzést folytatott a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013.(X.24.) Korm. rendelet 36. § (1) bekezdése alapján.

Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok a megadott határidőre maradéktalanul pótlásra kerültek.

**V. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása Gyvt. előírásai alapján (milyen ellátásokra és intézményekre lenne szükség a problémák hatékonyabb kezelése érdekében, gyermekvédelmi prevenciók elképzelések).**

Jelzőrendszer tagjainak együttműködése és a szervek döntő többségének egymással történő szoros kapcsolatfenntartása rendkívül indokolt a gyermekek védelme érdekében, ezért fokozottan

törekedni kell arra, hogy ez a jövőben tovább fejlődjön. A segítő munka hatékonysága nagymértékben függ a jelzőrendszeri tagok együttműködési készségétől, azonban esetenként a jelzőrendszeri tagok kompetenciahatárokkal kapcsolatos tájékozatlansága fennakadásokat eredményez az együttműködésben.

Közre kell működni a gyermekek szabadidő szervezésében, részükre ifjúsági és sporttevékenységek létrehozásában intézményi kereteken belül és önkormányzati támogatás biztosítása mellett.

A gyermekek és a veszélyeztetettség megelőzése érdekében preventív előadások megtartását kell kezdeményezni az oktatási-nevelési intézményekben, tanácsos az alábbi témakörökben:

- tankötelezettség és óvodai beíratás kötelezettsége; jogszabályi változások;
- szociális támogatások és jogosultsági feltételek;
- gyermekvédelem;
- bűnmegelőzés, DADA program;
- közlekedési szabályok;
- egészségnapok szervezése;
- felvilágosító beszélgetések, konfliktuskezelés;
- különféle tréningek fenti témában, akár külső szakemberek bevonásával is javasolt.

**VI. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkori és a fiatalkori bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.**

2018. évben gyermek- és fiatalkori korosztályban elkövető, vagy sértett személynek megállapítása vonatkozásában nem érkezett jelzés.

**VII. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés keretében milyen feladatok, szolgáltatások ellátásában vesznek részt civil szervezetek (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, drogprevenció stb.).**

Az önkormányzat és a civil szervezetek között az együttműködés rendkívül jónak mondható. A civil szervezetek feladatok vállalásával, véleményezéssel segítik az önkormányzat munkáját, az önkormányzat pedig – lehetőségéhez mérten – anyagi támogatást biztosít számukra feladataik ellátásához, működésükhöz.

Kétújfalu, 2019-05-22

Készítette:

Balogné Fenyvesi Piroska

Családsegítő munkatárs

***10. napirendi pont***

***Helyi Esélyegyenlőségi Program elkészítési határidejéről***





Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal  
J e g y z ő j e  
7975 Kétújfalu  
József Attila u. 34.  
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: [kozoshivatal@kozoshivatal.hu](mailto:kozoshivatal@kozoshivatal.hu)  
Honlap: [www.kozoshivatal.hu](http://www.kozoshivatal.hu)

Ügyfélfogadási rend Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 08.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00  
Ideiglenes jelleggel működő kirendeltségnél ügyfélfogadás rendje:  
Eendrőc: Kedd – 09.00-11.00, Gyöngyösmellék, Teklafalu: Csütörtök – 09.00-11.00, Zádor: Kedd – 09.00-11.00

## E L Ő T E R J E S Z T É S

*Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 30. napján 16.30 órakor tartandó testületi ülésére*

**Tárgy: Határozati javaslat a Helyi Esélyegyenlőségi Program elkészítési határidejéről.**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 53/2013.(XI.25.) Kt. számú határozatával megismerte és jóváhagyta Teklafalu Községi Önkormányzatának Helyi Esélyegyenlőségi Programját.

Az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló 2003. évi CXXV. törvény a helyi esélyegyenlőségi programok elkészítésének szabályairól és az esélyegyenlőségi mentorokról szóló 321/2011.(XII.27.) Korm. rendelet és a helyi esélyegyenlőségi program elkészítésének részletes szabályairól szóló 2/2012.(VI.5.) EMMI rendelet rendelkezései értelmében a települési önkormányzatok öt évre szóló helyi esélyegyenlőségi programot (a továbbiakban: HEP) készítenek.

A fent elfogadott HEP 2018.11.22. napjáig volt érvényes, legutóbb a képviselő-testület 63/2015.(XI.18.) Kt. számú határozatával került felülvizsgálatra.

A 2018-2023. évre vonatkozó HEP elkészítéséhez a jogszabályban előírt kötelező adatok összegyűjtését követően helyzetelemzést kell készíteni a hátrányos helyzetű csoportok – különös tekintettel a mélyszegénységben élők, romák, gyermekek, nők, idősök, fogyatékkal élők csoportjára – foglalkoztatási, oktatási, lakhatási, egészségügyi és szociális helyzetére. A helyzetelemzésben feltárt problémák komplex kezelésére intézkedési tervet kell meghatározni, melynek célja az esélyegyenlőségi célcsoportokhoz tartozó helyzetének javítása.

A képviselő – testület a 8/2019. (III.13.) számú határozatával az új HEP elkészítési határidejéül 2019. június 1. napját határozta meg.

A 2019. első negyedében jelentkező feladatok, illetőleg a program kötelező adattáblái alapjául szolgáló TeIR szakrendszer hiányos adatai, illetőleg a feladat megvalósításához nélkülözhetetlen HEP fórum megtartásának szükségessége miatt, tekintettel a feladat komplexitására kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az új HEP elkészítésének határidejét legkésőbb 2019. szeptember 30. napjára tűzze ki.

Kérem, hogy a fentiek ismeretében az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

...../2019.(.....) Kt. számú h a t á r o z a t

Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Helyi Esélyegyenlőségi Program elkészítési határideje tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy a 2018 – 2023. évre vonatkozó Helyi Esélyegyenlőségi Program (a továbbiakban: HEP) elkészítése folyamatban van, a HEP elkészítésének határidejéül 2019. szeptember 30. napját határozza meg.

Képviselő-testület a 53/2013.(XI.25.) Kt. számú határozatával jóváhagyott – és két évente felülvizsgált – Helyi Esélyegyenlőségi Programját és a folyamatban lévő intézkedéseket a 2018 – 2023. évre vonatkozó HEP jóváhagyásáig hatályában fenntartja.

Határidő: 2019. szeptember 30.

Felelős Horváth György polgármester  
Király Zoltánné dr. jegyző

Kétújfalu, 2019. május 25.

Király Zoltánné dr. s.k.  
jegyző

## ***11. napirendi pont***

***Tájékoztatás a GDPR felkészítő tevékenység és az adatvédelmi tisztviselő kijelölésének törvény által előírt szükségességéről***



Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal

J e g y z ő j e  
7975 Kétújfalu  
József Attila u. 34.  
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: [ketujfalu@freemail.hu](mailto:ketujfalu@freemail.hu)

Honlap: [www.kozoshivatal.hu](http://www.kozoshivatal.hu)

Ügyfélfogadási rend Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 08.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00  
Ideiglenes jelleggel működő kirendeltségnél ügyfélfogadás rendje:  
Endrőc: Kedd – 09.00-11.00, Gyöngyösmellék, Teklafalu: Csütörtök – 09.00-11.00, Zádor: Kedd – 09.00-11.00

## E L Ő T E R J E S Z T É S

*Bűrüs, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Kisdobosza, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor  
község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 30. napján 16.30 órakor tartandó  
soron következő ülésére*

*Tárgy: Tájékoztatás a GDPR felkészítő tevékenység és az adatvédelmi tisztviselő kijelölésének  
törvény által előírt szükségességéről.*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az **általános adatvédelmi rendelet**, hivatalosan Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (angolul: General Data Protection Regulation, **röviden: GDPR**) az Európai Unió Rendelete, amely az EGT területén tartózkodó természetes személyek személyes adatait védi és rendelkezik a tagállamok közötti szabad információáramlásról.

Fenti rendelet előírja, hogy a GDPR-ban foglalt számtalan szabályozásnak és adatkezeléssel kapcsolatos előírásoknak minden önkormányzatnak vagy polgármesteri hivatalnak meg kell felelnie, akinek legalább egy munkavállalója, vagy legalább egy ügyfele van. Tehát minden hivatalnak, aki Magyarország (EU) területén személyes adatokat kezel, függetlenül az alkalmazott technológiától, vagy épp az adatbázis nagyságától.

A hatóságok keményen, az eddigiiek többszörösével szankcionálhatják majd a személyes adatok helytelen kezelését (maximum 20.000.000 EUR-ig), akiknek az adatait kezeljük, pedig tömegesen perelhetnek. Magyarországon máris sor került az első, 1 millió forintos büntetés kiszabására.

Ezt elkerülendő és az adminisztráció csökkentésének érdekében javasoljuk a Web Biztonság Informatikai Kft előzetesen megküldött, GDPR rendeletben foglalt előírások teljeskörű ellátására irányuló ajánlatának elfogadását, valamint az összevont szerződések megkötését, mind a GDPR felkészítő tevékenység, mind az adatvédelmi tisztviselő biztosítására.

A GDPR-ban foglaltak teljeskörű ellátásának díja az árajánlat alapján Önkormányzatonként:

- egyszeri bevezetési díj (felkészítő tevékenység): 59.500 Ft (+ 27% ÁFA)
- havi díj (adatvédelmi tisztviselő biztosítása és jogszabálykövetés): 6.500 Ft (+27% ÁFA)

A fent leírtaknak megfelelően az alábbi határozati javaslat elfogadását javaslom

**/2019.(.....) Kt. számú határozat**

..... község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és megvitatta a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal GDPR-al kapcsolatos szerződés megkötését a Web Biztonság Informatikai Kft-vel és vállalja az egyszeri 59.500 Ft (+27% ÁFA) valamint a havi 6.500 Ft (+27% ÁFA) díj megfizetését a Hivatal részére, melyet a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal a szerződésben foglaltak teljesítésére fordít. A képviselőtestület a javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: .....polgármester

**Kétújfalu, 2019. május 23.**

**Király Zoltánné dr.  
jegyző**