

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

MEGHÍVÓ

*Bürös, 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*

<u>Előadó:</u> Bürös 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
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

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 Kétújfalun 2018. évi zárszámadásáról

Előadó: Klózer Gyula polgármester

b., Védőnői Szolgálat Teklafalun 2018. évi zárszámadásáról

Előadó: Horváth György polgármester

7.) Kétújalu Község Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési beszámolójáról

Előadó: Király Zoltánné dr. jegyző

8.) A Leltározási és letárhelyezési 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
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

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> Bürös 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> Bürös 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
 Jegyzője
 7975 Kétújfalu
 József Attila u. 34.
 Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: kozoshivatal@kozoshivatal.hu
 Honlap: 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

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	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 224 418	47 630 838	2 593 580
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	9 237 338	8 690 372	546 966
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, kisjavítási 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	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 423 222	2 326 317	96 905
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	14 121 070	13 643 953	477 117
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
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	54 500	54 500	0
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	73 637 326	70 019 663	3 617 663
306	Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)	73 637 326	70 019 663	3 617 663
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
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	3 695 446	0	3 445 446	250 000
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
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	2 995 260	2 995 260	0	0
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	6 690 706	2 995 260	3 445 446	250 000
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 szervei 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
316	Finanszírozási bevételek (=307+313+314+315) (B8)	81 489 946	0	0	81 489 946
317	Bevételek összesen (284+316) (B1-B8)	88 180 652	2 995 260	3 445 446	81 739 946

Kérem a Képviselő-testületeket, 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
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	41 818 968	62 352 912	50 224 418
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	6 679 118	11 369 128	9 237 338
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 járulékok 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 ételmezés (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	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 624 581	2 511 573	2 423 222
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	9 679 049	14 598 693	14 121 070
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
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	67 559	54 500
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	58 177 135	88 388 292	73 637 326

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
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	3 695 446	3 695 446
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 nyereséggellegű 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
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	2 452 900	3 202 900	2 995 260
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	2 452 900	6 898 346	6 690 706

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 szervi 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
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A			
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
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			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II			
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 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		
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 értékhelyesbítése	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 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/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	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			
D/ KÖVETELÉSEK	D	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
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	461 511		
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	2 567 367	13 448 582	523,83
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	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 érték helyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	2 425 772	10 881 215	448,57
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H			
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II			
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	2 567 367	13 448 582	523,83
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"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 vagyongazdálkodásba 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
Honlap: 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 04.30.	Módosított előirányzat
2	3	4	5	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	40 908 356	0	40 908 356
03	Céljuttatás, projektprémium (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	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	46 041 718	3 530 500	49 572 218
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	8 978 135	524 613	9 502 748
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	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 751 687	9 817 132	12 568 819
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	15 049 358	10 469 038	25 518 396
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	Beruházások (=190+191+193+...+197) (K6)	0	87 970	87 970
266	Költségvetési kiadások (=20+21+60+119+189+198+203+265) (K1-K8)	70 069 211	14 612 121	84 681 332

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

Költségvetési bevételek

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

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	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	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	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+207+215+216+217) (B4)	2 949 536	2 000	2 951 536
282	Költségvetési bevételek (=43+79+184+220+229+255+281) (B1-B7)	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 szervi 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	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	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

Zádor Község Önkormányzat
2018. évi költségvetéséről szóló 12 /2017.(XII.29.) 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: Ávr) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

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

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 12 010 420 Ft-tal nő, ezzel a változással 135 978 830 Ft-ra emelkedik.

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

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. Módosított előirányzat 2018.10.31	Jelenlegi változás	4. Módosított előirányzat 2018.12.31
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	7 766 880	57 229 887	7 426 928	64 656 815
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	60 000	5 000	65 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	30 000	30 000	0	30 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	68 250	108 150	176 400
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	7 856 880	57 388 137	7 540 078	64 928 215
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 337 748	6 337 748	0	6 337 748
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	120 000	225 422	0	225 422
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	140 000	60 000	200 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 457 748	6 703 170	60 000	6 763 170
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	14 314 628	64 091 307	7 600 078	71 691 385
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 820 235	7 597 841	541 240	8 139 081
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0		0	0
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0		0	0

27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0		0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	1 116 871	-44 486	1 072 385
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 345 645	8 114 027	-1 669 009	6 445 018
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 345 645	9 230 898	-1 713 495	7 517 403
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	457 000	487 000	15 873	502 873
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	457 000	487 000	15 873	502 873
35	Közüzemi díjak (K331)	1 025 512	1 459 448	-45 275	1 414 173
36	Vásárolt élelmezés (K332)	978 690	770 622	0	770 622
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 170 678	1 415 372	-528 418	886 954
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	248 000	345 944	0	345 944
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2 846 194	5 019 866	958 688	5 978 554
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0		0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	6 269 074	9 011 252	384 995	9 396 247
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 446 001	4 328 892	-549 139	3 779 753
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	41 040	52 868	93 908
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 446 001	4 369 932	-496 271	3 873 661
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	13 517 720	23 099 082	-1 808 898	21 290 184
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	5 754 491	10 651 728	-497 535	10 154 193
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0		0	0
115	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0		0	0
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0		0	0
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	5 754 491	10 651 728	-497 535	10 154 193
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	3 758 193	0	3 758 193
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	3 758 193	0	3 758 193
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	1 759 465	237 436	1 275 263	1 512 699
152	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0		0	0
155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0		0	0
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0		0	0
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	170 000	2 394 263	-1 485 263	909 000
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0		0	0
184	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0		0	0
187	Tartalékok (K513)	728 948	1 371 863	581 806	1 953 669
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	2 658 413	7 761 755	371 806	8 133 561

123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0		0	0
144	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	400 000	400 000	-54 755	345 245
146	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0		0	0
167	Termékek és szolgáltatások adói (=116+139+143+144+149) (B35)	3 400 000	3 400 000	417 079	3 817 079
168	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	550 000	550 000	42 785	592 785
186	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+167+168) (B3)	3 950 000	3 976 500	464 864	4 441 364
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	50 000	39 995	-10 995	29 000
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	24 000	24 068	-22 507	1 561
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	24 000	24 068	-22 507	1 561
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	55 000	370 873	-1 718	369 155
221	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0		0	0
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	129 000	434 936	-35 220	399 716
235	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=236+...+244) (B64)	0	132 536	-11 899	120 637
239	ebből: háztartások (B64)	0		0	0
257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	132 536	-11 899	120 637
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	39 065 487	113 403 163	10 971 884	124 375 047

03 - K9. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. Módosított előirányzat 2018.10.31	Jelenlegi változás	4. Módosított előirányzat 2018.12.31
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	1 196 260	0	1 196 260
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	0	1 196 260	0	1 196 260
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	0	1 196 260	0	1 196 260

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. Módosított előirányzat 2018.10.31	Jelenlegi módosítás	4. Módosított előirányzat 2018.12.31
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	10 565 247	0	10 565 247
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	10 565 247	0	10 565 247
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	1 038 536	1 038 536

190	Ingtalanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	997 716	0	997 716
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	289 591	0	289 591
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 777 341	1 429 165	3 206 506
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	253 607	667 406	921 013
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	3 599 786	1 815 040	5 414 826
198	Ingtalanok felújítása (K71)	0	4 701 300	3 140 700	7 842 000
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	1 269 351	847 989	2 117 340
202	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0	5 970 651	3 988 689	9 959 340
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	39 065 487	122 772 150	12 010 420	134 782 570

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

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. Módosított előirányzat 2018.09.30	Jelenlegi módosítás	4. Módosított előirányzat 2018.12.31
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	15 676 797	15 676 797	0	15 676 797
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	12 429 690	12 429 690	177 388	12 607 078
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 800 000	1 800 000	0	1 800 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	4 011 000	0	4 011 000
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	29 906 487	33 917 487	177 388	34 094 875
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	5 080 000	74 061 988	8 646 457	82 708 445
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0		0	0
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0		0	0
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0		0	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	34 986 487	107 979 475	8 823 845	116 803 320
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	879 716	1 730 294	2 610 010
74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0		0	0
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	879 716	1 730 294	2 610 010
109	Vagyon típusú adók (=110+...+115) (B34)	0	26 500	5 000	31 500
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0		0	0
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	3 000 000	3 000 000	471 834	3 471 834

23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	0	11 603 783	11 603 783
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	10 565 247	1 038 536	11 603 783

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

Kétújfalu, 2019. május 15.

Martinecz István
polgármester

**Zádor község Önkormányzat Képviselő- testületének
2018. (. . .) önkormányzati rendelet tervezete
a 2018. évi költségvetéséről szóló
12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete módosításáról**

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

1. § Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 12./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 2. § helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a.) költségvetés bevételi fő-összegét 135 978 830 forintban,

melyből: - működési 121 765 037 forint

azon belül:

- működési célú támogatások áh-n belülről (B1): 116 803 320 Ft

- közhatalmi bevételek (B3): 4 441 364 Ft

- működési bevételek (B4): 399 716 Ft

- működési célú átvett pénzeszköz (B6): 120 637 Ft

- felhalmozási: 2 610 010 forint

- finanszírozási: 11 603 783 forint

b.) költségvetés kiadási fő-összegét 135 978 830 forintban állapítja meg,

melyből: - működési: 119 408 404 forint

azon belül:

- személyi juttatások (K1): 71 691 385 Ft

- munkaadókat terhelő járulékok (K2): 8 139 081 Ft

- dologi kiadások (K3): 21 290 184 Ft

- ellátottak pénzbeli juttatásai (K4): 10 154 193 Ft

- egyéb működési célú kiadások (K5): 8 133 561 Ft

- felhalmozási: 15 374 166 forint

- beruházások: 5 414 826 Ft

- felújítások: 9 959 340 Ft

-finanszírozási: 1 196 260 forint

2. § Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 12./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 3. § helyébe a következő rendelkezés lép:

3. § (1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevétel-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. § Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 12./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 pénzeszközátadásait a 11. melléklet szerint határozza meg.

4. § Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 12./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 6. § a.), b.), helyébe a következő rendelkezés lép:

6.§ 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. § Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 11./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 7., 8. § helyébe a következő rendelkezés lép:

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

Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3 §. (1) bekezdés eszerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyikévkben sem haladja meg az önkormányzat adott évi sajátbevételeinek 50%-át, melynek három évre kivetített összegét a 15/a. melléklet tartalmazza.

8.§ A falugondnoki szolgálat költségvetését a 17. melléklet tartalmazza.

6. § A rendelet hatályba lépése

Martinecz István
polgármester

Király Zoltánné dr.
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2019.

Király Zoltánné dr.

jegyző

1. melléklet bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat		
			Működési	Felhalmozási	Összesen
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	116803320	0	116803320
2.	Közhatalmi bevételek	B3	4441364	0	4441364
3.	Működési bevételek	B4	399716	0	399716
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	120637	0	120637
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	2610010	2610010
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			121765037	2610010	124375047

1./a. melléklet bevételi előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat			Összesen
			Kötelező feladatok	Önként vállalt	Állami feladatok	
Működési bevételek						
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	116803320	0	0	116803320
2.	Közhatalmi bevételek	B3	4441364	0	0	4441364
3.	Működési bevételek	B4	399716	0	0	399716
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	120637	0	0	120637
Felhalmozási bevételek						
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	2610010	0	0	2610010
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI			124375047	0	0	124375047

BEVÉTELEK ÖSSZESEN

2. melléklet bevételi előirányzat csoportok a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1		
1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	34094875
1.	Helyi önkormányzatok működésének támogatása	B111	15676797
2.	Települési önkorm.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	12607078
3.	Települési önkorm.kult.feladatainak támogatása	B114	1800000
4.	Kiegészítő támogatások (szoc. tűzifa tám, téli rezsics.tám.)	B115	4011000
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	B16	82708445
1.	Elkülönített állami pénzalaptól (közfogl., diákmunka tám.)	B16	65796608
2.	Fejezeti kezelésű előirányzattól (Közút, Jó kis hely pály. tám.)	B16	15831837
3.	Központi költségvetési szervtől (mezőri támogatás)	B16	1080000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	116803320
	Felhalmozási célú támogatások áh.-n belülről	B2	2610010
2.			
1.	Vagyon típusú adók	B34	31500
	Kommunális adó		31500
2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	3471834
1.	Helyi iparüzési adó	B3512	3471834
3.	Gépjárműadók	B354	345245
4.	Egyéb közhatalmi bevétel	B36	592785
	Közhatalmi bevételek	B3	4441364
3.			
1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	29000
2.	Kamatbevétel	B408	1561
3.	Egyéb működési bevétel	B411	369155
	Működési bevételek	B4	399716
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	120637
5.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		124375047

3. melléklet önkormányzatokat megillető normatív támogatások a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

		adatok Ft	
Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
I. Önkormányzati normatív támogatások			
1. Önkormányzatok működési támogatásai		B11	36094875
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1112+B1113)	B111	15676797
1./A	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás	B1112	4414691
ebből:	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		1489640
ebből:	Közvilágítás fenntartásának támogatása		896000
ebből:	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		1302651
ebből:	Közutak fenntartásának támogatása		726400
1./B	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	B1113	9244006
1./C	Polgármester illetmény támogatása		2018100
2.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	12607078
ebből:	Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz	B1131	8351000
ebből:	Rászoruló gyerm. int. kívüli szünidei étk.	B1132	1156078
ebből:	Falugondnoki szolgálat támogatása	B1133	3100000
3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.	B114	1 800 000
4.	Kiegészítő támogatások	B115	4 011 000

4. melléklet az önkormányzat adóbevételei a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

		adatok Ft
Megnevezés		2018. évi előirányzat
Iparüzési adó állandó tevékenység után		3471834
Magánszemélyek komm. adója		31500
Gépjárműadó		345245
Pótlék		592785
Adóbevétel összesen		4441364

5. melléklet az önkormányzat átvett pénzeszközei a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B16	82708445
1.	Fejezeti kezelésű előirányzattól (Közút VP pály, Jó kis hely pály. tám.)	B16	15831837
2.	Központi költségvetési szervtől (mezőéri támogatás)	B16	1080000
3.	Elkülönített állami pénzalaptól (közfoglalk, diák munka tám.)	B165	65796608
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		B25	2610010

6. melléklet az önkormányzat bevételei kormányzati funkciók szerinti bontásban a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés	Kormányzati funkció	2018. évi előirányzat					Összesen
		Működési célú támogatások áh-n belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási	Működési átvett pénzeszköz	
		B1	B3	B4	B2	B6	
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatás	066020	7292394		399648		120637	7812679
Közfoglalkoztatás	041233	65554865		68	2610010		68164943
Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	900020		4441364				4441364

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350						
Közművelődés	082091						
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010	34094875					34094875
Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás útján	104030	9861186					9861186
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055						
Költségvetési BEVÉTEL ÖSSZESEN		116803320	4441364	399716	2610010	120637	124375047

7. melléklet kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint a 2018. évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat		
		Működési	Felhalmozási	Összesen
Személyi juttatások	K1	71691385	0	71691385
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	8139081	0	8139081
Dologi kiadások	K3	21290184	0	21290184
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10154193	0	10154193
Egyéb működési célú kiadások	K5	8133561	0	8133561
Beruházások	K6	0	5414826	5414826
Felújítások	K7	0	9959340	9959340
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	119408404	15374166	134782570

7/a. melléklet kiadási előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban a 2018. évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat		
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen
Személyi juttatások	K1	71691385	0	71691385
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	8139081	0	8139081
Dologi kiadások	K3	21290184	0	21290184
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10154193	0	10154193

Egyéb működési célú kiadások	K5	8133561	0	8133561
Beruházások	K6	5414826	0	5414826
Felújítások	K7	9959340	0	9959340
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	134782570	0	134782570

8. melléklet kiadási előirányzatok részletezettsége a 2018. évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés	Rovat szám	2018. évi előirányzat		Összesen
		Működési	Felhalmozási	
Törvény szerinti illetmények	K1101	64656815	0	64656815
Béren kívüli juttatások	K1107	65000	0	65000
Ruházati költségtérítés	K1108	30000	0	30000
Közlekedési költségtérítés	K1109	176400	0	176400
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	64928215	0	64928215
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	6337748	0	6337748
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	K122	225422	0	225422
Egyéb külső juttatás	K123	200000	0	200000
Külső személyi juttatások	K12	6763170	0	6763170
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	71691385	0	71691385
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	K2	8139081	0	8139081
Szakmai anyagok beszerzése	K311	1072385		1072385
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	6445018	0	6445018
Készletbeszerzés	K31	7517403	0	7517403
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	502873	0	502873
Kommunikációs szolgáltatások	K32	502873	0	502873
Közüzemi díjak	K331	1414173	0	1414173
Vásárolt élelmezés	K332	770622		770622
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	886954	0	886954
Szakmai tev. segítőszolg.	K336	345944	0	345944
Egyéb szolgáltatások	K337	5978554	0	5978554
Szolgáltatási kiadások	K33	9396247	0	9396247
ÁFA	K351	3779753	0	3779753
Egyéb dologi	K355	93908	0	93908
Különféle befizetések	K35	3873661	0	3873661
DOLOGI KIADÁSOK	K3	21290184	0	21290184
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	10154193	0	10154193

ELLÁTOTTAK PÉNZBELI ELLÁTÁSAI	K4	10154193	0	10154193
Egyéb befizetések	K5023	3758193	0	3758193
Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	K506	1512699	0	1512699
Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	K512	909000	0	909000
Tartalékok	K513	1953669	0	1953669
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	K5	8133561	0	8133561
Ingatlanok beszerzése	K62	997716	0	997716
Informatikai eszk. beszerzése	K63	289591	0	289591
Egyéb tárgyi eszk. beszerzése	K64	3206506	0	3206506
Beruházási célú áfa	K67	921013	0	921013
BERUHÁZÁS	K6	5414826	0	5414826
Ingatlanok felújítása	K71	7842000	0	7842000
Felújítási célú áfa	K74	2117340	0	2117340
FELÚJÍTÁSOK	K7	9959340	0	9959340
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1+K2+K3+K4+K5+K6	134782570	0	134782570

9. melléklet az önkormányzat kiadási kiadásai kormányzati funkciók szerint a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	Kormányzati funkciók	2018. évi előirányzat							Összesen
		Személyi juttatás	M.adókat terh. jár. és szoc. hozzáj. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházás	Felújít.	
		K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	
Önkorm.és önkorm.hiv.jogalkotó és ált.igazg.tev.	011130	6337748	1170858			1953669			9462275
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010					3758193			3758193
Közfoglalkoztatás	041233	55181132	4941392	5112409			2610010		67844943
Köztemető fenntartás	013320			163118					163118
Közutak,hidak,alagutak	045160			150500					150500

üzem.,fennt.									
Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése,s szállítása	.051030			552504					552504
Közvilágítás	.064010			1760655					1760655
Zöldterület kezelés	.066010			337283					337283
Város-,községgazd. Egyéb szolg	.066020	2654605	572406	4986727		2421699	1445125	9959340	22039902
Háziorvosi ügyeleti ellátás	.072112			345944					345944
Falugondnok i,tanyagondnoki szolgáltatás	.107055	2333500	479980	2759704					5573184
Közműv.-közösségi és társadalmi részvétel fejl.	.082091	120000	21285	1658715					1800000
Egyéb szociális, pénzbeli ellátások	.107060				10154193				10154193
Gyermekek napközbeni ellátása	104030	5064400	953160	2483935			1359691		9861186
Int.kívüli gyermekéztetés	.104037			978690					978690
KIADÁS ÖSSZESEN		71691385	8139081	21290184	10154193	8133561	5414826	9959340	134782570

10. melléklet önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátások a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés	2018. évi előirányzat
Egyéb nem intézményi ellátások (önkorm.rendben megáll.jutt, telep. tám, saját hatáskörben adott ellátás)	10154193
Önkormányzat által folyósított ellátás összesen:	10154193

11. melléklet önkormányzat működési pénzeszközátadásai a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
Egyéb működési célú kiadások		K5	
1.	Egyéb működési célú támogatások áh-n belül	K506	1512699
	<i>Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság, Kétújfalu Község Önkormányzata-kéményfelújítás</i>		
2.	Egyéb befizetések (részlet MÁK, közfoglalk. előleg visszafiz.)	K5023	3758193
3.	Egyéb működési célú támogatások áh.-n kívülre (Fevil Kft., Szinergia Egyesület, Zádori Horgász Egyesület, Rákóczi Szövetség, OMSZ, Nefela)	K512	909000
4.	Tartalék	K513	1953669
	<i>általános tartalék</i>		626850
	<i>cél tartalék (VP pály. önerő)</i>		1326819

13. melléklet önkormányzat költségvetési mérlege a 2018.évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	34094875	Felhalmozási célú tám. Áh-n belülről	B2	2610010
Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	B16	82708445	Felhalmozási bevételek	B5	0
<i>Műk. célú tám.áh-n belülről</i>	<i>B1</i>	<i>116803320</i>	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	3471834			
Gépjárműadó	B354	345245			
Magánszem. komm. adója	B34	31500			
Egyéb közhatalmi bevétel	B35	592785			
Közhatalmi bevételek	B3	4441364			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	29000			
Közvetített szolgáltatások	B403	0			
Kamatbevétel	B408	1561			
Egyéb működési bevétel	B411	369155			
Működési bevételek	B4	399716			

<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>B6</i>	<i>120637</i>			
Működési bevételek összesen		121765037	Felhalmozási bevételek összesen		2610010
MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS		
Személyi juttatások	K1	71691385	Felújítások	K7	9959340
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	8139081	Beruházások	K6	5414826
Dologi kiadások	K3	21290184			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10154193			
Egyéb működési célú kiadások	K5	8133561			
Működési kiadás összesen		119408404	Felhalmozási kiadás összesen		15374166

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 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Rovat-szám	Megnevezés	Január- Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	37 126 501	9 253 536	8 196 852	5 499 251	11 652 300	7 450 438	13 980 413	9 828 143	5 656 149	8 159 737	116 803 320
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	648 519	0	231 197	0	0	1 730 294	0	2 610 010
B3	Közhatalmi bevételek	0	1 355 415	516 106	-42 085	272 984	270 691	1 022 845	42 618	122 396	880 394	4 441 364
B4	Működési bevételek	102 075	10 194	141 424	16 846	11 566	-24 253	1 182	87 217	113	53 352	399 716
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú árvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	66 268	16 567	16 567	16 567	4 668	120 637
B1-B8	Bevételek összesen	37 228 576	10 619 145	8 854 382	6 122 531	11 936 850	7 994 341	15 021 007	9 974 545	7 525 519	9 098 151	124 375 047

K1	Személyi juttatások	15 309 606	5 760 689	6 708 983	6 309 786	6 574 789	6 099 658	6 588 696	6 028 670	6 113 094	6 197 414	71 691 385
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 792 727	645 187	883 588	755 276	804 182	740 542	323 491	718 589	738 159	737 340	8 139 081
K3	Dologi kiadások	3 356 212	2 933 243	2 144 274	1 575 078	1 992 416	3 858 312	1 707 559	723 820	1 462 137	1 537 133	21 290 184
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	783 190	205 030	187 185	1 564 970	206 600	1 397 250	229 265	257 800	232 449	5 090 454	10 154 193
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 486 938	1 549 691	460 000	360 000	365 000	550 000	75 000	16 000	42 000	3 228 932	8 133 561
K6	Beruházások	269 700	536 770	567 168	259 492	23 400	234 504	183 217	1 041 408	21 000	2 278 167	5 414 826
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	4 979 670	0	4 979 670	0	9 959 340
K1-K9	Kiadások összesen	22 998 373	11 630 610	10 951 198	10 824 602	9 966 387	12 880 266	14 086 898	8 786 287	13 588 509	19 069 440	134 782 570

15. melléklet önkormányzat likviditási terve a 2018. évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Rovat-szám	Megnevezés	Január-Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Pénzkészlet	14000825	28 231 028	27 219 563	25 122 747	20 420 676	22 391 139	17 505 214	18 439 323	19 627 581	13 564 591	
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	37 126 501	9 253 536	8 196 852	5 499 251	11 652 300	7 450 438	13 980 413	9 828 143	5 656 149	8 159 737	116 803 320
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	0	648 519	0	231 197	0	0	1 730 294	0	2 610 010
B3	Közhatalmi bevételek	0	1 355 415	516 106	-42 085	272 984	270 691	1 022 845	42 618	122 396	880 394	4 441 364
B4	Működési bevételek	102 075	10 194	141 424	16 846	11 566	-24 253	1 182	87 217	113	53 352	399 716
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	66 268	16 567	16 567	16 567	4 668	120 637
B1-B8	Bevételek összesen	37 228 576	10 619 145	8 854 382	6 122 531	11 936 850	7 994 341	15 021 007	9 974 545	7 525 519	9 098 151	124 375 047
K1	Személyi juttatások	15 309 606	5 760 689	6 708 983	6 309 786	6 574 789	6 099 658	6 588 696	6 028 670	6 113 094	6 197 414	71 691 385
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 792 727	645 187	883 588	755 276	804 182	740 542	323 491	718 589	738 159	737 340	8 139 081
K3	Dologi kiadások	3 356 212	2 933 243	2 144 274	1 575 078	1 992 416	3 858 312	1 707 559	723 820	1 462 137	1 537 133	21 290 184
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	783 190	205 030	187 185	1 564 970	206 600	1 397 250	229 265	257 800	232 449	5 090 454	10 154 193
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 486 938	1 549 691	460 000	360 000	365 000	550 000	75 000	16 000	42 000	3 228 932	8 133 561
K6	Beruházások	269 700	536 770	567 168	259 492	23 400	234 504	183 217	1 041 408	21 000	2 278 167	5 414 826
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	4 979 670	0	4 979 670	0	9 959 340
K1-K9	Kiadások összesen	22 998 373	11 630 610	10 951 198	10 824 602	9 966 387	12 880 266	14 086 898	8 786 287	13 588 509	19 069 440	134 782 570
	Egyenleg	28 231 028	27 219 563	25 122 747	20 420 676	22 391 139	17 505 214	18 439 323	19 627 581	13 564 591	3 593 302	

17. melléklet falugondnoki szolgálat költségvetése a 2018. évi költségvetésről szóló 12/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	Rovat száma	Előirányzat
Falugondnoki szolg.tám.	B1133	3100000
Önkorm.működési támogatása	B11	3100000
Egyéb működési bevétel	B411	0
Működési bevételek	B4	0
Kötségvetési bevételek	B1,B4	3100000
Törvény szerinti illetmények,munkabérek	K1101	2238500
Béren kívüli juttatás	K1107	65000
Ruházati költségtérítés	K1108	30000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	2333500
Személyi juttatások	K1	2333500
Munkaadót terhelő járulék	K2	479980
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1731973
Készletbeszerzés	K31	1731973
Karbantartási, kisjavítási kiadások	K334	219027
Egyéb szolgáltatások	K337	286564
Szolgáltatási kiadások	K33	505591
ÁFA	K351	522140
Különféle befizetések	K35	522140
Dologi kiadások	K3	2759704
Kötségvetési kiadások	K1+K2+K3	5573184

Előterjesztés
Zádor Község 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.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének eredeti kiadási előirányzata 39 065 487 Ft volt, az évközi módosítások után, a kiadási előirányzat 135 978 830 Ft lett.

A teljesítések a következőképp alakultak: költségvetési bevételek 124 375 047 Ft, finanszírozási bevételek 11 603 783 Ft, költségvetési kiadások 126 274 641 Ft, finanszírozási kiadások 1 196 260 Ft.

Bevételek

A költségvetési bevételi előirányzatok összességében 100 %-on teljesültek, ebből a működési célú támogatások államháztartáson belülről 100 %-on, a felhalmozási célú támogatások 100 %-ban, közhatalmi bevételek 100%-ban, a működési bevételek 100 %-ban, a működési célú átvett pénzeszközök pedig szintén 100%-ban teljesültek.

Az önkormányzat összesen, különböző jogcímen 116 803 320 Ft *működési célú állami támogatásban* és 2 610 010 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült.

Működési célú állami támogatásokon belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 15 676 797 Ft, a települési önkormányzatok szociális támogatása 12 607 078 Ft, a kulturális feladatok támogatása 1 800 000 Ft, kiegészítő támogatások 4 011 000 Ft (ebből: szociális tűzifa 2 667 000 Ft, téli rezsisökkentési támogatás 1 344 000 Ft), mezőéri támogatás 1 080 000 Ft, VP pályázati támogatás (külterületi helyi közutak) 5 970 651 Ft, EFOP pályázati támogatás (Jó kis hely) 9 861 186 Ft, közfoglalkoztatotti támogatás 65 712 279 Ft, diákmunka támogatás 84 329 Ft. Közfoglalkoztatotti *felhalmozási támogatás* 2 610 010 Ft.

A közhatalmi tevékenységből eredő bevételeink összesen 4 441 364 Ft (100%).

Iparüzési adóból származó bevétel 3 471 834 Ft (100%), kommunális adó 31 500 Ft (100%), gépjárműadó 345 245 Ft (100%), egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság) 592 785 Ft (100%).

Működési bevételek esetében a szolgáltatások ellenértéke 29 100 Ft (100%), a kamatbevétel 1 561 Ft (100%), egyéb működési bevételek 369 155 Ft (100%).

Működési célú átvett pénzeszközökből származó bevételek is 100%-on teljesültek, 120 637 Ft összegben.

Finanszírozási bevételek az előző év maradványa 10 565 247 Ft és a 2019. évet illető, de 2018. évben befolyt megelőlegezés 1 038 536 Ft.

Kiadások

A költségvetési kiadások 93,69 %-on teljesültek, ebből a működési kiadások 86,7 %, a felhalmozási célú kiadások 79,11 %-on teljesültek.

Az összes kiadáson belül:

- a személyi juttatások és járulékai aránya 99,93 %
- a dologi kiadások aránya 98,32 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai 74,20 %
- egyéb működési célú kiadások 61,12 %
- beruházások 58,22 %
- felújítások 100 %

Finanszírozási kiadásaink: a 2018. évet illető, de 2017. évben befolyt megelőlegezés 1 196 260 Ft.

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként:

#	Megnevezés	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető- fenntartás és - működtetés	018010 Önkormányz atok elszámolása i a központi kölségvetés sel	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalk oztatás	045160 Közutak, hidak, alagutak üzemelteté se, fenntartása	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	55 105 299	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési kölségtérítés (K1109)	0	0	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	0	55 105 299	0	0
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	6 337 748	0	0	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 337 748	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	6 337 748	0	0	55 105 299	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 170 859	0	0	4 935 391	0	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	1 170 859	0	0	4 935 391	0	0
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0

27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	959 688	24 410	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	0	0	2 865 351	94 094	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	0	0	3 825 039	118 504	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0	0	0	0
35	Közüzemi díjak (K331)	0	0	0	0	0	0
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0	0	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	128 439	0	109 125	0	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	0	0	7 600	0	435 042
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	0	128 439	0	116 725	0	435 042
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	34 679	0	1 062 226	31 996	117 462
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	0	34 679	0	1 062 226	31 996	117 462
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	0	163 118	0	5 003 990	150 500	552 504
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	0	0	0	0	0	0
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0	0
115	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és	0	0	0	0	0	0

	gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)						
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	0	0	0	0	0	C
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	3 758 193	0	0	C
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	0	3 758 193	0	0	C
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	0	0	0	0	0	C
152	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0	0	C
155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	C
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	C
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	0	0	0	0	0	C
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	C
184	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0	0	0	C
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	0	0	3 758 193	0	0	C
190	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	0	0	0	0	C
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0	0	C
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0	443 917	0	C
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	119 856	0	C
197	Beruházások	0	0	0	563 773	0	C

	(=189+190+192+...+196) (K6)						
198	Ingtalanok felújítása (K71)	0	0	0	0	0	C
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0	0	C
202	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0	0	0	0	0	C
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	7 508 607	163 118	3 758 193	65 608 453	150 500	552 504
286	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	1 196 260	0	0	C
294	Belföldi finanszírozás kiadásai (=271+284+...+290+293) (K91)	0	0	1 196 260	0	0	C
305	Finanszírozási kiadások (=294+302+303+304) (K9)	0	0	1 196 260	0	0	C
306	Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)	7 508 607	163 118	4 954 453	65 608 453	150 500	552 504

#	Megnevezés	064010 Kövilágítás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	082091 Közművelődés és -közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	104030 Gyermekek napközbeni ellátása
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	2 348 796	0	0	4 888 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	C
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	0	0	0	0	176 400
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	2 348 796	0	0	5 064 400
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0	0	C
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak	0	0	105 422	0	120 000	C

	fizetett juttatások (K122)						
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	200 000	0	0	C
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	305 422	0	120 000	C
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	0	2 654 218	0	120 000	5 064 400
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	0	578 406	0	21 285	953 160
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	535 253	0	21 285	953 160
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	24 391	0	0	C
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	18 762	0	0	C
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	C
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	122 664	25 260	629 335	0	470 006	478 933
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	122 664	25 260	629 335	0	470 006	478 933
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	414 166	0	58 707	30 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	414 166	0	58 707	30 000
35	Közüzemi díjak (K331)	1 143 650	0	104 319	0	116 008	C
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0	0	C
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	112 292	74 567	173 504	0	32 083	C
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	345 944	0	C
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	165 750	3 316 938	0	739 955	1 050 035
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	178 383	0	0	C
45	Szolgáltatási kiadások	1 255 942	240 317	3 594 761	345 944	888 046	1 050 035

	(=35+36+37+39+40 +42+43) (K33)						
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	372 226	71 706	659 749	0	241 956	309 121
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	93 908	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	372 226	71 706	753 657	0	241 956	309 121
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	1 750 832	337 283	5 391 919	345 944	1 658 715	1 868 089
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	0	0	0	0	0	0
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0	0
115	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	0
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	0
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	0	0	0	0	0	0
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0	0	0	0
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	0	0	0	0	0
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=149+...+158) (K506)	0	0	304 436	0	0	0
152	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	8 410	0	0	0

155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	229 026	0	0	0
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	67 000	0	0	0
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	0	0	909 000	0	0	0
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	759 000	0	0	0
184	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	150 000	0	0	0
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	0	0	1 213 436	0	0	0
190	Ingyetlenok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	0	997 716	0	0	0
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	5 591	0	0	284 000
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	346 700	0	0	630 821
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	95 118	0	0	229 045
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	0	1 445 125	0	0	1 143 866
198	Ingyetlenok felújítása (K71)	0	0	7 842 000	0	0	0
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	2 117 340	0	0	0
202	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0	0	9 959 340	0	0	0
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	1 750 832	337 283	21 242 444	345 944	1 800 000	9 029 515

286	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0	0	0	0
294	Belföldi finanszírozás kiadásai (=271+284+...+290+293) (K91)	0	0	0	0	0	0
305	Finanszírozási kiadások (=294+302+303+304) (K9)	0	0	0	0	0	0
306	Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)	1 750 832	337 283	21 242 444	345 944	1 800 000	9 029 515

#	Megnevezés	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	2 238 500	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	65 000	0
09	Közlekedési költség térítés (K1109)	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	2 303 500	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	2 303 500	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	479 980	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	440 715	0
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	22 450	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	16 815	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	1 731 973	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	1 731 973	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	0	0
35	Közüzemi díjak (K331)	0	0	0
36	Vásárolt élelmezés (K332)	766 433	0	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	219 027	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	263 234	0
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	226 368	0

45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	766 433	482 261	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	206 937	522 140	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	206 937	522 140	0
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	973 370	2 736 374	0
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	0	0	7 534 024
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	4 063 604
115	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	3 257 810
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	212 610
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	0	0	7 534 024
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	0	0
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	0	0	0
152	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0
155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	0
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	0	0	0
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0
184	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	0
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	0	0	0
190	Ingyenértékes eszközök beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	0	0
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0	0
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	0	0
198	Ingyenértékes eszközök felújítása (K71)	0	0	0
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0
202	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0	0	0
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	973 370	5 519 854	7 534 024
286	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0

294	Belföldi finanszírozás kiadásai (=271+284+...+290+293) (K91)	0	0	0
305	Finanszírozási kiadások (=294+302+303+304) (K9)	0	0	0
306	Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)	973 370	5 519 854	7 534 024

Az önkormányzatnak a beszámolója alapján 72 580 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséből adódó lemondás összege.

Zádor, 2019. május 15.

Martinecz István
Polgármester

**Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2019. (..) önkormányzati rendelete**

Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról a következőt rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Zádor Község Önkormányzatra terjed ki.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítése

2. §

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

135 978 830 módosított bevételi és kiadási előirányzattal, valamint

124 375 047 Ft költségvetési bevétellel,
11 603 783 Ft finanszírozási bevétellel,
126 274 641 Ft költségvetési kiadással,
1 196 260 Ft finanszírozási kiadással,

jóváhagyja.

A bevételeken belül

költségvetési bevételek:

116 803 320 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről,
2 610 010 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
4 441 364 Ft közhatalmi bevétellel,
399 716 Ft működési bevétellel,
120 637 Ft működési célú átvett pénzeszközzel

finanszírozási bevételek:

10 565 247 Ft előző év költségvetési maradvány igénybevételével,
1 038 536 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel

A kiadásokon belül

költségvetési kiadások:

71 585 165 Ft személyi juttatással,
8 139 081 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,
20 932 638 Ft dologi kiadással,
7 534 024 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,
4 971 629 Ft egyéb működési célú kiadásokkal,
3 152 764 Ft beruházási kiadásokkal,
9 959 340 Ft felújítási kiadásokkal

finanszírozási kiadások:

1 196 260 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel,
fogadja el.

Bevételek, kiadások

3.§

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

Pénzmaradvány

4.§

Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodása során keletkezett pénzmaradványát 10 565 247 Ft-ban állapítja meg, mely kimutatást a 3. melléklet tartalmazza.

Mérleg

5.§

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

Vagyonkimutatás

6. §

Az önkormányzat vagyonkimutatását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

Beruházások, felújítások

7.§

A 2018. évi beruházásokat és felújításokat a rendelet 6. és 7. melléklete tartalmazza, a beruházások összege 3 152 764 Ft, a felújítások összege 9 959 340 Ft.

A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek

8. §

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

Előirányzat felhasználás

9. §

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

Közvetett támogatások

10.§

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

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése

11. §

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

Egyéb

12. §

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

Létszám

13. §

Az önkormányzat a létszámot 68 főben állapítja meg, mely táblázatot a 1. melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

14. §

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

Martinecz István
polgármester

Király Zoltánné dr.
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve:

2019.....

Király Zoltánné dr.
jegyző

1. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Álláshely kimutatás

Intézmény	Közalkalmazott		Munkatv.alá tart.		Közfoglalkoztatott		Választott tisztségviselők	összes foglalkozt. létszám
	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő	Teljes munkaidő	Rész munkaidő		
	Önkormányzat	2,00		6,00		55,00		
Összesen:	2,00	0,00	6,00	0,00	55,00	0,00	5,00	68,00

2. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	77 506 837	0	78 465 815
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 038 036	0	3 799 206
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	87 544 873	0	82 265 021
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	1 097 548	0	1 097 548
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	1 097 548	0	1 097 548
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 097 548	0	1 097 548
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	78 772 660	0	78 772 660
A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	78 772 660	0	78 772 660
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	78 772 660	0	78 772 660
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	167 415 081	0	162 135 229
C/II/1 Forintpénztár	82 015	0	63 180
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	82 015	0	63 180
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	13 918 810	0	10 648 070
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	1 019 226

C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	13 918 810	0	11 667 296
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	14 000 825	0	11 730 476
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	1 574 820	0	781 524
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	79 500	0	54 000
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 490 377	0	716 622
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	4 943	0	10 902
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	1 574 820	0	781 524
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	106 874
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	106 874
D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	350 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	456 874
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	1 574 820	0	1 238 398
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	64 486	0	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	64 486	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	64 486	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	183 055 212	0	175 104 103
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	134 730 325	0	134 730 325
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10 443 021	0	10 443 021
G/IV Felhalmozott eredmény	52 300 018	0	36 622 431

G/VI Mérleg szerinti eredmény	-15 677 587	0	-7 972 742
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	181 795 777	0	173 823 035
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra ($\geq H/II/9a+...+H/II/9j$)	1 196 260	0	1 038 536
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 196 260	0	1 038 536
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 196 260	0	1 038 536
H/III/1 Kapott előlegek	63 175	0	180 889
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	61 643
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	63 175	0	242 532
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 259 435	0	1 281 068
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	183 055 212	0	175 104 103

3. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Maradványkimutatás

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	124 375 047
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	126 274 641
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-1 899 594
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	11 603 783
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 196 260
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	10 407 523
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=+I±II)	8 507 929
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	8 507 929
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	8 507 929

4. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Kiadások					
Beszámoló a K1-K8. Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel					
		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	%
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	7 766 880	64 656 815	64 580 595	99,88%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	65 000	65 000	100,00%
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	30 000	30 000	0	0,00%
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	176 400	176 400	100,00%

15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	7 856 880	64 928 215	64 821 995	99,84%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 337 748	6 337 748	6 337 748	100,00%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	120 000	225 422	225 422	100,00%
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	200 000	200 000	100,00%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 457 748	6 763 170	6 763 170	100,00%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	14 314 628	71 691 385	71 585 165	99,85%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 820 235	8 139 081	8 139 081	100,00%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	8 056 663	
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	46 841	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	35 577	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	1 072 385	984 098	91,77%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 345 645	6 445 018	6 417 616	99,57%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 345 645	7 517 403	7 401 714	98,46%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	457 000	502 873	502 873	100,00%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	457 000	502 873	502 873	100,00%
35	Közüzemi díjak (K331)	1 025 512	1 414 173	1 363 977	96,45%
36	Vásárolt élelmezés (K332)	978 690	770 622	766 433	99,46%
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 170 678	886 954	849 037	95,73%
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	248 000	345 944	345 944	100,00%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2 846 194	5 978 554	5 978 554	100,00%
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	404 751	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	6 269 074	9 396 247	9 303 945	99,02%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 446 001	3 779 753	3 630 198	96,04%
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	93 908	93 908	100,00%
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 446 001	3 873 661	3 724 106	96,14%
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	13 517 720	21 290 184	20 932 638	98,32%
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	5 754 491	10 154 193	7 534 024	74,20%
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	4 063 604	
115	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	3 257 810	
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	212 610	
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	5 754 491	10 154 193	7 534 024	74,20%
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	3 758 193	3 758 193	100,00%
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	3 758 193	3 758 193	100,00%
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=149+...+158) (K506)	1 759 465	1 512 699	304 436	20,13%
152	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	8 410	
155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	229 026	
157	ebből: nemzeti önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	67 000	
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	170 000	909 000	909 000	100,00%

179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	759 000	
184	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	150 000	
187	Tartalékok (K513)	728 948	1 953 669	0	0,00%
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	2 658 413	8 133 561	4 971 629	61,12%
190	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	997 716	997 716	100,00%
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	289 591	289 591	100,00%
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	3 206 506	1 421 438	44,33%
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	921 013	444 019	48,21%
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	5 414 826	3 152 764	58,22%
198	Ingatlanok felújítása (K71)	0	7 842 000	7 842 000	100,00%
201	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 117 340	2 117 340	100,00%
202	Felújítások (=198+...+201) (K7)	0	9 959 340	9 959 340	100,00%
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	39 065 487	134 782 570	126 274 641	93,69%
Beszámoló a K9. Finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel					
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	1 196 260	1 196 260	100,00%
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	0	1 196 260	1 196 260	100,00%
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	0	1 196 260	1 196 260	100,00%

5. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Bevételek

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

		Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	%
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	15 676 797	15 676 797	15 676 797	100,00%
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	12 429 690	12 607 078	12 607 078	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	4 011 000	4 011 000	100,00%
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	29 906 487	34 094 875	34 094 875	100,00%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	5 080 000	82 708 445	82 708 445	100,00%
33	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	1 080 000	
35	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	15 831 837	
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	65 796 608	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	34 986 487	116 803 320	116 803 320	100,00%

68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	2 610 010	2 610 010	100,00%
74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	2 610 010	
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	2 610 010	2 610 010	100,00%
109	Vagyon típusú adók (=110+...+115) (B34)	0	31 500	31 500	100,00%
111	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	31 500	
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	3 000 000	3 471 834	3 471 834	100,00%
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	3 471 834	
144	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	400 000	345 245	345 245	100,00%
146	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	345 245	
167	Termékek és szolgáltatások adói (=116+139+143+144+149) (B35)	3 400 000	3 817 079	3 817 079	100,00%
168	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	550 000	592 785	592 785	100,00%
186	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+167+168) (B3)	3 950 000	4 441 364	4 441 364	100,00%
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	50 000	29 000	29 000	100,00%
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	24 000	1 561	1 561	100,00%
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	24 000	1 561	1 561	100,00%
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	55 000	369 155	369 155	100,00%
221	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	79 273	
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	129 000	399 716	399 716	100,00%
235	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=236+...+244) (B64)	0	120 637	120 637	100,00%
239	ebből: háztartások (B64)	0	0	120 637	
257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	120 637	120 637	100,00%
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	39 065 487	124 375 047	124 375 047	100,00%

Beszámoló a B8. Finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel

12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	10 565 247	10 565 247	100,00%
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	10 565 247	10 565 247	100,00%
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 038 536	1 038 536	100,00%
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	11 603 783	11 603 783	100,00%
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	11 603 783	11 603 783	100,00%

6. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Beruházások

Építmények

Urnás urnafal (kisösszegű fejlesztési támogatás)	997 716
Összesen	997 716

Ügyviteli eszközök

Laptop, nyomtató, fényképezőgép "jó kis hely" efop 1-4-3	245 000
Laptop, nyomtató, fényképezőgép "jó kis hely" efop 1-4-3	39 000
Memóriakártya	5 591
Összesen	289 591

Egyéb gépek, berendezések és felszerelések

Klímarendszer telepítése	157 362
Szavazófülke	55 000
Vállas kasza	87 008
Traambulin Efop 1.4.3. Jó kis hely	35 425
Porzsákos porszívó, kerámia tűzhely Efop 1.4.3. Jó kis hely	68 502
Szőnyeg Efop 1.4.3. Jó kis hely	14 173
Gofrisütő, palacsintasütő, hűtőszekrény Efop 1.4.3. Jó kis hely	56 500
Játék, partvis, felmosószett, személtapát, szemetes,ülőpárna Efop 1.4.3. Jó kis hely	30 198
Polcos szekrény zárható Efop 1.4.3. Jó kis hely	34 331
Hasizom gép Efop 1.4.3. Jó kis hely	15 739
Elliptikus tréner Efop 1.4.3. Jó kis hely	34 402
Asztalok, székek Efop 1.4.3. Jó kis hely	104 823
Közfoglalkoztatás eszközök	354 072
Láncfűrész, permetező- közfoglalkoztatás	89 845
Tésztaszűrő, takaró, edzőszőnyeg Efop 1.4.3. Jó kis hely	12 682
Háztartási eszközök (mérő pohár, bögre, őzgerin forma, tojásszeletelő..) Efop 1.4.3. Jó kis hely	35 548
Focikapu, focilabda Efop 1.4.3. Jó kis hely	9 440
Üst, üstház, bogrács, bogrács láb	47 330
Szemetes, evőeszk. garnitúra, szendvicssütő, vízforraló, kés Efop 1.4.3. Jó kis hely	47 474
Játékok Efop 1.4.3. Jó kis hely	118 749
Kártya, társas játék Efop 1.4.3. Jó kis hely	2 835
Utazóágy Efop 1.4.3. Jó kis hely	10 000
Összesen	1 421 438

Beruházások ÁFA nélkül összesen	2 708 745
ÁFA összesen	444 019
Beruházások ÁFA-val összesen	3 152 764

7. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Felújítások

Út felújítás

Külterületi földút kiépítése 041. hrsz. VP pályázat	7 842 000
Összesen	7 842 000

Felújítások (nettó)	7 842 000
ÁFA összesen	2 117 340
Felújítások ÁFA-val összesen	9 959 340

8. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

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

Sorszám	A társaság neve	tulajdonrész	
		%-ban	Ft összegben
1.		0	0
	Összes érdekeltség		0

9. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Vagyongkimutatás

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	167 415 081	162 135 229	96,85
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
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/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése	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			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	87 544 873	82 265 021	93,97
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	77 506 837	78 465 815	101,24
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	77 506 837	82 984 231	107,07
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c		-4 209 422	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d		-308 994	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	10 038 036	3 799 206	37,85
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	10 038 036	3 799 206	37,85
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	1 097 548	1 097 548	100

1. Tartós részesedések	A/III/1	1 097 548	1 097 548	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	1 097 548	1 097 548	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			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	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	78 772 660	78 772 660	100
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	78 772 660	78 772 660	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	78 772 660	78 772 660	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/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	14 000 825	11 730 476	83,78
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	82 015	63 180	77,03
III. Forintszámlák	C/III	13 918 810	11 667 296	83,82
IV. Devizaszámlák	C/IV			

D/ KÖVETELÉSEK	D	1 574 820	1 238 398	78,64
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	1 574 820	781 524	49,63
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III		456 874	
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	64 486		
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	183 055 212	175 104 103	95,66
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	181 795 777	173 823 035	95,61
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	134 730 325	134 730 325	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	10 443 021	10 443 021	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	52 300 018	36 622 431	70,02
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-15 677 587	-7 972 742	50,85
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1 259 435	1 281 068	101,72
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 196 260	1 038 536	86,82
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	63 175	242 532	383,91
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	183 055 212	175 104 103	95,66
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"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, 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		
-------------------------------	-----	--	--

10. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

sorszám	Támogatás megnevezése	Támogatás összege
1	Helyi iparüzési adó	39 910
2	Helyi adónál, gépjármű adónál biztosított kedvezmény	113 291
	Összesen:	153 201

11. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Rovat-szám	Megnevezés	Január-Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on beltről	37 126 501	9 253 536	8 196 852	5 499 251	11 652 300	7 450 438	13 980 413	9 828 143	5 656 149	8 159 737	116 803 320
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on beltről	0	0	0	648 519	0	231 197	0	0	1 730 294	0	2 610 010
B3	Közhatalmi bevételek	0	1 355 415	516 106	-42 085	272 984	270 691	1 022 845	42 618	122 396	880 394	4 441 364
B4	Működési bevételek	102 075	10 194	141 424	16 846	11 566	-24 253	1 182	87 217	113	53 352	399 716
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	66 268	16 567	16 567	16 567	4 668	120 637
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	10 565 247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-B8	Bevételek összesen	47 793 823	10 619 145	8 854 382	6 122 531	11 936 850	7 994 341	15 021 007	9 974 545	7 525 519	10 038 536	11 603 783
K1	Személyi juttatások	15 309 606	5 760 689	6 708 983	6 309 786	6 574 789	6 099 658	6 588 696	6 028 670	6 113 094	6 091 194	71 585 165
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 792 727	645 187	883 588	755 276	804 182	740 542	323 491	718 589	738 159	737 340	8 139 081
K3	Dologi kiadások	3 356 212	2 933 243	2 144 274	1 575 078	1 992 416	3 858 312	1 707 559	723 820	1 462 137	1 179 587	20 932 638
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	783 190	205 030	187 185	1 564 970	206 600	1 397 250	229 265	257 800	232 449	2 470 285	7 534 024
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 486 938	1 549 691	460 000	360 000	365 000	550 000	75 000	16 000	42 000	67 000	4 971 629
K6	Beruházások	269 700	536 770	567 168	259 492	23 400	234 504	183 217	1 041 408	21 000	16 105	3 152 764
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	4 979 670	0	4 979 670	0	9 959 340
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	1 196 260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1-K9	Kiadások összesen	24 194 633	11 630 610	10 951 198	10 824 602	9 966 387	12 880 266	14 086 898	8 786 287	13 588 509	10 561 511	127 470 901
	Költségvetési hiány/többlet	23 599 190	-1 011 465	-2 096 816	-4 702 071	1 970 463	-4 885 925	934 109	1 188 258	-6 062 990	-424 824	8 507 929

12. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Projekt megnevezése	összes kiadás	tárgy év	Ft-ban		
			2019.	2020.	2021.
EFOP-1.4.3-16. "Jó kis hely" komplex gyermekprogramok megvalósítása Zádor községben	17 494 255	9 029 515	8 464 740	0	0
	17 494 255	9 029 515	8 464 740	0	0

13. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek

EFOP-1.4.3-16.

"Jó kis hely" komplex gyermekprogramok megvalósítása Zádor községben

Ft-ban		
Források	2019.	Összesen
Saját erő	0	0
EU-s forrás	8 464 740	8 464 740
Források összesen	8 464 740	8 464 740
Kiadások, költségek	2019.	Összesen
Bruttó munkabérek	7 152 000	7 152 000
Munkabérek járulékai	1 312 740	1 312 740
Összesen	8 464 740	8 464 740

14. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

forintban					
Sor-szám	Bevételek	2018.	2019.	2020.	2021.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	116 803 320	55 851 954	56 410 474	56 974 578
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2 610 010	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek (B3)	4 441 364	4 504 000	4 549 040	4 594 530
4	Működési bevételek (B4)	399 716	141 600	143 016	144 446
5	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	120 637	0	0	0
6	Költségvetési bevételek (B1-B6)	124 375 047	60 497 554	61 102 530	61 713 555
7	Finanszírozási bevételek (B8)	11 603 783	8 507 929		
8	Összes bevétel	135 978 830	69 005 483	61 102 530	61 713 555

Sor- szám	Kiadások	2018.	2019.	2020.	2021.
1	Személyi juttatások (K1)	71 585 165	32 205 318	32 527 371	32 852 645
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	8 139 081	4 823 307	4 871 540	4 920 255
3	Dologi kiadások (K3)	20 932 638	10 132 843	10 234 171	10 336 513
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	7 534 024	5 016 176	5 066 338	5 117 001
5	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 971 629	15 789 303	8 403 109	8 487 140
6	Beruházások (K6)	3 152 764	0	0	0
7	Felújítások (K7)	9 959 340	0	0	0
8	Költségvetési kiadások (K1-K7)	126 274 641	67 966 947	61 102 529	61 713 555
9	Finanszírozási kiadások (K8)	1 196 260	1 038 536		
10	Összes kiadás	127 470 901	69 005 483	61 102 529	61 713 555

15. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Éventúli kötelezettségek a hitel ügyletekből

Megnevezés	időszak év	időszak n. év	Törlesztő részlet	Tőkeállomány E Ft	fizetendő kamat Ft	Éves fizetendő tőke + kamat
nem releváns	2018.					
	2019.					

16. melléklet /2019. (..) önkormányzati rendelethez

Költségvetési mérleg közgazdasági tagolásban

adatok Ft										
Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	15676797	15676797	15676797	K1101	Törvény szerinti illetmények	7766880	64656815	64580595	
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	12429690	12607078	12607078	K1107	Béren kívüli juttatások	60000	65000	65000	
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1800000	1800000	1800000	K1108	Ruházati ktg.tértítés	30000	30000	0	
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	4011000	4011000	K1109	Közlekedési ktg.tértítés	0	176400	176400	
B11	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	29906487	34094875	34094875						
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	5080000	82708445	82708445	K121	Választott tisztségviselők juttatásai Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozó részére fizetett juttatás	6337748	6337748	6337748	
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34986487	116803320	116803320	K122		120000	225422	225422	

B25	Egyéb felhalmozási célú tám. Bevételei áh-n belülről	0	2610010	2610010	2610010	K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	200000	200000
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	2610010	2610010	2610010	K1	Személyi juttatások	14314628	71691385	71585165
B34	Vagyoni típusú adók	0	31500	31500	31500	K2	Munkaadókat terhelő járulékok	2820235	8139081	8139081
B351	Értékesítési és forgalmi adók	3000000	3471834	3471834	3471834	K311	Szakmai anyagok	0	1072385	984098
B354	Gépjárműadók	400000	345245	345245	345245	K312	Üzemeltetési anyagok	4345645	6445018	6417616
B35	Termékek és szolgáltatások adói	3400000	3817079	3817079	3817079	K31	Készletbeszerzés	4345645	7517403	7401714
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	550000	592785	592785	592785	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	457000	502873	502873
B3	Közhatalmi bevételek	3950000	4441364	4441364	4441364	K32	Kommunikációs szolgáltatások	457000	502873	502873
B402	Szolgáltatások ellenértéke	50000	29000	29000	29000	K331	Közüzemi díjak	1025512	1414173	1363977
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	K332	Vásárolt élelmezés	978690	770622	766433
B411	Egyéb működési bevétel	55000	369155	369155	369155	K334	Karbantartási szolg.	1170678	886954	849037
B408	Kamat bevételek	24000	1561	1561	1561	K336	Szakmai tev.segítő szolg.	248000	345944	345944

B4	Működési bevételek	129000	399716	399716	K337	Egyéb szolgáltatások	2846194	5978554	5978554
B64	Műk.c.visszatér.tám.kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	0	120637	120637	K33	Szolgáltatási kiadások	6269074	9396247	9303945
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	120637	120637	K341 K34	Küldetések kiadásai Küldetések	0 0	0 0	0 0
					K351	ÁFA	2446001	3779753	3630198
					K353	Kamatkiadások	0	0	0
					K355	Egyéb dologi kiadások	0	93908	93908
					K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	2446001	3873661	3724106
					K3	Dologi kiadások	13517720	21290184	20932638
					K48	Egyéb nem intézményi ellátások	5754491	10154193	7534024
					K4	Ellátottak pénzübeli juttatásai	5754491	10154193	7534024
					K502	Elvonások és befizetések	0	3758193	3758193
					K506	Egyéb műk.c.támogatások áh-n belülré	1759465	1512699	304436
					K512	Egyéb műk.c.támogatások áh-n kívülré	170000	909000	909000
					K513	Tartalék	728948	1953669	0
					K5	Egyéb műk.c.kiadások	2658413	8133561	4971629
					K62	Ingatlanok beszerzése	0	997716	997716

6. napirendi pont

Határozati javaslat

a., Védőnői Szolgálat Kétújfalu 2018. évi zárszámadásáról

Előterjesztés

Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Szörény, Zádor önkormányzatok Védőnői Szolgálatának 2018. évi zárszámadásához

Tisztelt Képviselő Testület!

A Védőnői Szolgálat költségvetésbevételei az OEP finanszírozásból áll. OEP finanszírozásra 4 478 300 Ft bevételt kapott. Kiadásai 3 781 989 Ft személyi juttatás, szociális hozzájárulási adó 693 737 Ft, üzemeltetési anyagok 177 371 Ft, Telefondíj 85 865, egyéb szolgáltatások 42 277 Ft, kiküldetés 18 978 Ft.

A Védőnői Szolgálat záró pénzkészlete: 2 580 845 Ft

Kétújfalu, 2019. május 20.

**Klózer Gyula
polgármester**

/2019.(. .) Kt. számú határozat

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

A Képviselő-testület a zárszámadást elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

**Gyöngyösmellék, Kétújfalú, Szörény, Zádor önkormányzatok
Védőnőiszolgálatának
2018. évi zárszámadása**

Megnevezés	Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről OEP-től	B16	3 780 000 Ft	4 851 592 Ft	4 478 308 Ft
Működési célú támogatás áh-n belülről	B1	3 780 000 Ft	4 851 592 Ft	4 478 308 Ft
kamat	B408	12 000 Ft	12 000 Ft	8 Ft
Bevétel összesen		3 792 000 Ft	4 863 592 Ft	4 478 316 Ft
Törvény szerinti illetmények,munkabérek	K1101	2 436 000 Ft	3 533 483 Ft	3 533 483 Ft
Béren kívüli	K1107	96 000 Ft	72 000 Ft	72 000 Ft
Egyéb juttatás	K111	200 000 Ft	176 506 Ft	176 506 Ft
Személyi juttatások	K1	2 732 000 Ft	3 781 989 Ft	3 781 989 Ft
Munkaadót terhelő járulék	K2	532 740 Ft	693 737 Ft	693 737 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	148 500 Ft	148 500 Ft	147 543 Ft
Szakmai anyagok	K311	179 670 Ft	29 828 Ft	29 828 Ft
Készletbeszerzés	K31	148 500 Ft	178 328 Ft	147 543 Ft
Egyéb kommunikációs szolg.	K322	72 000 Ft	85 865 Ft	85 865 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	72 000 Ft	85 865 Ft	85 865 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	50 000 Ft	42 277 Ft	42 277 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	50 000 Ft	42 277 Ft	42 277 Ft
Kiküldetés	K34	0 Ft	18 978 Ft	18 978 Ft
ÁFA	K351	76 090 Ft	62 418 Ft	62 418 Ft
Különféle befizetések	K35	76 090 Ft	62 418 Ft	62 418 Ft
Dologi kiadások	K3	407 760 Ft	387 866 Ft	386 909 Ft
Költségvetési kiadások összesen		3 792 000 Ft	4 863 592 Ft	4 862 635 Ft

7. napirendi pont

Kétújfalu Község Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési beszámolójáról

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

vezetői összefoglaló

1. számú ellenőrzés:

KÉTÚJFALUI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
Érk.: 2019.05.06.	
Szám: KF/481-1/2019	Melléklet: 12
Érkeztető szám: KF/2864/2019	

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 étkezést 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

normatívakkal 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.v.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.v. 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 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, 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 Mötv. 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 időszakra 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 Kétújfalu, 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 Mötv. 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 Gyermekek 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 Mötv. 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 Unió 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) humán erőforrás-ellátottsága
- 2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]

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

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

2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket

2./f. Az ellenőrzések nyilvántartásaiban

2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

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

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

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

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

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

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN [BKR. 48. §. A) PONT]

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

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

A 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 választási költségeinek pénzügyi elszámolása	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.

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

	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. Összeférhetlenségi esetek (Bkr.20.§-a alapján)

Összeférhetlenségi 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 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, rezsi 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 étkeztetés térítési díját is. Az ételmezési 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 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

	<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 leltárkörzeteket 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 leltárkörzeteket 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. Mötv.- 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 pénzeszköz, annak gazdasági 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 jóviszonyban 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 stratégiák 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 értékelje – a kontrollpontok megfelelősége szempontjából – az önkormányzat tevékenységei és folyamatai alapján a belső kontrollrendszer kialakítását 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
Bűrös 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

Honlap: 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

Felelős: 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 leltárkülönbsétek (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 különbséget - 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 vagyónvédelméről.

Leltározási körzetek és leltárfelelősök a következők szerint kell nyilvántartani:

Leltározási körzet	Leltárfelelős

Amennyiben a körzetbe kiadott eszközöknél hiányt észlel azt haladéktalanul köteles jelezni a vagyónkezelő 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) menyiségi 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 elvégezheti

- 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 képező nyilvántartások naprakész állapotáért, az adatok, bizonylatok valódiságáért,
- b) az éves mérlegben beállítandó készletértékek megállapításáért, azok leltárakkal való alátámasztásáért,
- c) a leltárkülönbsétek 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-átszervezés 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, licenck 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 pénzügyi intézettel 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 értékatatok 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-én 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

Kétújfalu, 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
	kezdet	befejezése			

2. sz. melléklet

LELTÁROZÁSI UTASÍTÁS

Értesítem, hogy az 201évi leltározási ütemtervben foglaltaknak megfelelőenegységnél 201 ... év hónaptól 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.

M 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 feyvelmi 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:

névbeosztás - leltározási körzet leltárfelelőse
névbeosztás - leltározó
névbeosztás - leltározó

A leltárfelevétel ütemterv szerinti kezdete

201évhó ..nap

A leltárfelevétel tényleges kezdete:

201évhónap

A leltárfelevétel módja:

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

A leltározáshoz szükséges eszközök, bizonylatok hiánytalanul rendelkezésre állnak.

A leltározási körzetben a leltárfelelős a Leltárkészítési 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 Ó 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

**Zádor 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 képviselője 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 Szolgáltatást.

A szolgálat szervezeti bemutatása, személyi feltételek

A szolgálat önálló szakmai egységként működik, 1 fő alapellátást biztosító szakképzett (Szociálpedagógus végzettségű) családsegítő 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 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 telefonnal. 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 Kétújfalu 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-
Zádor	343	63	221	59

Az ellátási terület jellemzői

Zádor település Baranya megye nyugati határánál található, a megyeszékhelytől való távolsága 53 km. Pécsről a 6-os úton Szentlőrincen és Szigetváron keresztül közelíthető meg. Buszjáratok leginkább reggel és délután közlekednek. A vasút megszüntetésre került.

A község lakosainak száma: 343 fő.

Vezetékes ivóvíz ellátás biztosított, vezetékes csatorna-illetve gázhálózat kiépítésre nem került. Egészségügyi alapellátás, védőnői szolgálat, gyógyszertár, alapfokú oktatás-nevelés, közigazgatási hatósági munka Kétújfalu településen biztosított.

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

➤Zádor: 44 fő

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: 43 fő**
- **50%-os étkezési kedvezményben részesülők az iskolában: 0 fő**
- **100%-os étkezési kedvezményben részesülők az iskolában: 43 fő**
- **50%-os étkezési kedvezményben részesülők az óvodában: 0 fő**
- **100%-os étkezési kedvezményben részesülők az óvodában: 0 fő**

Települési támogatás: lakhatás iránti kérelem 43 esetben, rendkívüli települési támogatás: 45 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.

➤Zádor: 38 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:

➤Zádor: 730.000 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:

➤Zádor: 50.000 Ft

III. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások

A Gyvt. 15.§ (2) bekezdésébe tartozó és a személyes gondoskodás keretében 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 családsegítő 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 munkavégzéshez szükséges helyiséget.

A családsegítés keretén belül biztosítja

- a szociális, életvezetési és mentálhigiénés tanácsadást,
- az anyagi nehézségekkel küzdők számára a pénzbeli, természetbeni ellátásokhoz, továbbá a szociális szolgáltatásokhoz való hozzájutás 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 adósságterhekkel 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 esetmegbeszélést 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 Részeseülők száma(fő)	Eseti Ügyintézés
Zádor	343	63	280	13 gyermek/4 család	35

Szakmai tevékenységek száma 2018. évben.

Esetkezelés jellege	eset
Információ nyújtás	169
ügyintézés	33
továbbirányítás	41
tanácsadás	128
segítő beszélgetés	144

egyéb	66
csoportfoglalkozás	6
környezettanulmány készítés	2
gondozásba vétel	3
adósságkezelés	0
családlátogatás	114
összesen	706

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. (Jogszabály előírja az alapellátás keretében gondozott egyéneknél, családoknál a havi minimum 3 személyes kapcsolatfelvételt).

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

Probléma jellege	eset
életviteli	9
családi-kapcsolati	10
családon belüli bántalmazás	0
lelki, mentális, fizikai elhanyagolás	2
gyermeknevelés	9
gyermekintézménybe való belleszkedés	4
magatartászavar, teljesítményzavar	4
anyagi, lakhatási	8
foglalkoztatással kapcsolatos	2
egészségkárosodás következménye	0
ügyintézéshez segítségkérés	33
információkérés	169
szabálysértés	0
jogi probléma	1
szenvedélybetegség	0
kapcsolattartási	7
válsághelyzetben lévő 18 év alatti várandós	0
egyéb	66
összesen	324

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 életvitel, 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, pénzbeli és természetbeni ellátásokhoz való hozzájutás céljából fordultak leginkább a szolgálathoz segítségért.

Alapellátásra az alábbi okok miatt került sor:

- szülők életviteléből adódó problémák,

- anyagi nehézségek, alacsony jövedelmi viszonyok, megoldatlan lakáshelyzet,
- családon – kapcsolati problémák, családon belüli belüli konfliktusok
- egészségi probléma

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	4
Ebből védőnői jelzés	3
Napközbeni kisgyermekes ellátást nyújtók	2
Személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgálat	0
Átmenti gondozást biztosítók	0
Menekülteket befogadó állomás, átmenti szállás	0
Közoktatási intézmény	2
Rendőrség	5
Ügyészség, bíróság	0
Társadalmi szervezet, alapítvány	0
Aldozatsegítés, kárenyhítési feladatokat ellátó szervezet	0
Pártfogó felügyelői szolgálat	0
Allampolgár	0
Önkormányzat (jegyző), gyámhivatal	5
Munkaügyi hatóság	0
Összesen	18

A fenti táblázat alapján látható, hogy az év során 18 db jelzés érkezett a szolgálat felé, ami jóval több, mint a tavalyi évben (3). A jelzések életviteli, gyermeknevelési, magatartási-viselkedési, szülői elhanyagolás, igazolatlan mulasztás, családon belüli bántalmazás tárgyában érkezettek.

Szakmaközi megbeszélések Védőnővel, Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ esetmenedzserével, köznevelési intézmény pedagógusaival 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 eszményrendszer által bevont feladatokban segítőként végzi munkáját.

A szolgálat számára minden hónap második péntekén eszménybeszélő, 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 Szolgálatnak 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 között kapcsolat erősödése, hatékonyabb kommunikáció, megértés a családtagok között, nehézséget okozó helyzetek háttérében lévő problémák felismerése, ezáltal eredményesebb problémakezelés, tudatosabb konfliktuskezelés, magabiztosabb, hozzáértőbb szülőkké válás.

Zádor



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

A Kétújfalú 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 (gyógypedagógus 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 gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.

2018. évben gyermek- és fiatalkorú korosztályban elkövető, vagy sértett személynek megállapítása vonatkozásában 1 esetben érkezett jelzés a Rendőrségtől.

A bűnelkövetést motiváló okok közül gyermekkorú személyeknél a jogszabályi ismeretek teljes vagy részleges hiánya mutatható ki, fiatalkorúaknál inkább a korcsoportok befolyásoltsága, esetenként az anyagi haszonszerzés, valamint az egymás között történő kitérés az elkövetés előzménye.

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, 2019-05-23

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

Honlap: 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

ELŐTERJESZTÉS

Zádor Község 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!

Zádor Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 42/2013.(XI.22.) Kt. számú határozatával megismerte és jóváhagyta Zádor Község 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 72/2015.(XI.16.) 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, idősek, 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.11.) számú határozatával az új HEP elkészítési határidejéről 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

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

Zádor Község 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 42/2013.(XI.22.) Kt. számú határozatával jóváhagyott – és kétévente felülvizsgált – Helyi Esélyegyenlőségi Programját és a folyamatban lévő intézkedéseket a 2018 – 2023. évre vonatkozó HEP jóváhagyásáig hatályában fenntartja.

Határidő: 2019. szeptember 30.

Felelős Martinecz István polgármester
Király Zoltánné dr. jegyző

Kétújfalu, 2019. május 25.

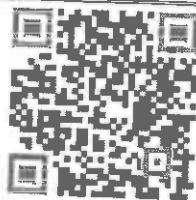
Király Zoltánné dr. s.k.
jegyző

11. napirendi pont

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

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

Honlap: www.kozoshivatal.hu

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

*Büriás, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Kisdobsza, 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 eddigi 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 Önkormányzatunként:

- 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**

15. napirendi pont

„Felszabadulás utca” átnevezéséről



BARANYA MEGYEI
KORMÁNYHIVATAL

HATÓSÁGI FŐOSZTÁLY
TÖRVÉNYESSÉGI FELÜGYELETI OSZTÁLY

Király Zoltánné
jegyző részére

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal

elektronikus úton továbbítva

Iktatószám: BAB/4/1075-2/2019.

Tárgy: Információkérés

Ügyintéző: Dr. Péterfai István

Elérhetőség: 06-72/795-819

Tisztelt Jegyző Asszony!

A Baranya Megyei Kormányhivatal közérdekű bejelentés alapján vizsgálatot indított annak megállapítására, hogy Zádor Község Önkormányzatának közterületek elnevezésére vonatkozó gyakorlata mennyiben felel meg a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) rendelkezéseinek.

Az. Mőtv. 13. § (1) bekezdés 3. pontja szerint a helyi köztügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladat egyebek között a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése, a 14. § (2) bekezdése értelmében pedig a közterület, illetve közintézmény nem viselheti

- a) olyan személy nevét, aki a XX. századi önkényuralmi politikai rendszerek megalapozásában, kiépítésében vagy fenntartásában részt vett,
- b) olyan kifejezést vagy olyan szervezet nevét, amely a XX. századi önkényuralmi politikai rendszerre közvetlenül utal.

Az Mőtv. 14. § (3) bekezdése alapján ha a helyi önkormányzat döntése során kétség merül fel a tekintetben, hogy a közterület neve megfelel-e a fenti követelményeknek, arról beszerzi a Magyar Tudományos Akadémia (MTA) állásfoglalását.

A Baranya Megyei Kormányhivatalhoz 2019. március 14. napján érkezett beadvány alapján Zádor község egyik utcájának elnevezése ma is „Felszabadulás utca”. A Magyar Tudományos Akadémia állásfoglalása szerint a Felszabadulás kifejezés „a kommunista diktatúra egyik legfontosabb állami ünnepére, ezzel önkényuralmi politikai rendszerre közvetlenül utal, ezért nem használható”. A Magyar Tudományos Akadémia a közterületek elnevezése ügyében kialakított tájékoztató állásfoglalásainak teljes szövege az alábbi hivatkozásról érhető el:

https://mta.hu/data/dokumentumok/hatteranyagok/akademiai_szabalyozasok/osszefoglalalo_XX.szazadi_onkenyuralmi_rendszerek_b.pdf

A bejelentés kivizsgálása érdekében az Möt. 133. § (1) bekezdésében foglalt információkérési joggal élve kérem a Tisztelt Jegyző Asszonyt, hogy **2019. április 5. napjáig** tájékoztatni szíveskedjen a beadványban foglalt állítás megalapozottságáról, valamint - amennyiben indokolt - a tervezett intézkedésekről.

Az intézkedési terv kidolgozása során szükséges ugyanakkor figyelembe venni a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 79. § (2) bekezdésének szabályait, mely szerint a választás kitűzésétől a szavazás napjáig nem lehet a „közterület nevének és jellegének, ház számának, épület vagy lépcsőház jelének megváltoztatását a címnyilvántartásban átvezetni”.

Segítő együttműködését előre köszönöm.

Pécs, 2019. március „25”.

Tisztelettel:

Dr. Horváth Zoltán Kormány megbízott

felhatalmazása alapján kiadmányozta:



aej
Dr. Fülöp Andrea
osztályvezető