

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

MEGHÍVÓ

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

2019. május 30. napján 16.30 órakor tartandó együttes ülésére

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

Javasolt napirendi pontok:

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

Előadó: Király Zoltánné dr. jegyző

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

Előadó: Király Zoltánné dr. jegyző

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

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

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

<u>Előadó:</u> Bűrüs Község Önkormányzat	Kolat Irén polgármester
Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Kétújalu Község Önkormányzat	Klózer Gyula polgármester
Kisdobsza Község Önkormányzat	Kovács Sándor polgármester
Szőrény 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
Szőrény 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> Bürüs Község Önkormányzat	Kolat Irén polgármester
Endrőc Község Önkormányzat	Éder József Jánosné polgármester
Gyöngyösmellék Község Önkormányzat	Schán Mária polgármester
Kétújalu Község Önkormányzat	Klózser 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	Klózser Gyula polgármester

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

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

14.) *Haszonkölcsön szerződésről*

Előadó: Kisdobsza Község Önkormányzat Kovács Sándor polgármester

15.) *„Felszabadulás utca” átnevezéséről*

Előadó: Zádor Község Önkormányzat Martinecz István polgármester

16.) *Egyebek*

Kétújfalu, 2019. május 24.

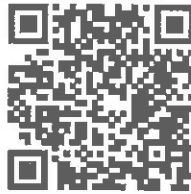
**Klózer Gyula sk.
polgármester**

1. napirendi pont

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi zárszámadásáról

Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal

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



Email: kozoshivatal@kozoshivatal.hu

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 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, kijavítási szolgáltatások (K334)	627 796	627 796	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	63 900	63 900	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	6 608 719	6 485 601	123 118
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	7 657 076	7 533 958	123 118
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	21 305	0	21 305
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	21 305	0	21 305
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 123 420	2 026 515	96 905
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	299 802	299 802	0
59	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 szervi támogatás (B816)	77 827 835	0	0	77 827 835

307	Belföldi finanszírozás bevételei (=288+295+298+...+303+306) (B81)	81 489 946	0	0	81 489 946
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 élelmezés (K332)	50 000	20 000	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	78 000	627 796	627 796

42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	85 200	85 200	63 900
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 985 380	6 674 308	6 608 719
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	4 562 060	7 793 677	7 657 076
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	285 600	21 905	21 305
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	285 600	21 905	21 305
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 624 581	2 211 486	2 123 420
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	300 087	299 802
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 624 581	2 511 573	2 423 222
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 nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	14 500	14 500	149
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	0	3 188 400	2 995 111
221	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	23 800
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 szervei támogatás (B816)	55 724 235	77 827 835	77 827 835

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

Vagyonkimutatás - 2018

Értéktípus: Forint

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

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ 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 SZÁMLAVEZETÉSSEL 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 vagyonezelésbe adott, bérevelt, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyorról 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 (jövöbeni) 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, projektpremium (K1103)	0	838 500	838 500
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 224 400	0	1 224 400
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 887 334	0	1 887 334

09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 384 020	-300 000	1 084 020
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	132 000	-132 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	432 000	432 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	45 536 110	838 500	46 374 610
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	505 608	0	505 608
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	2 692 000	2 692 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	505 608	2 692 000	3 197 608
20	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	04.30.	5

32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	3 433 470	3 433 470
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0		0
43	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

Gyöngyösmellék Község Önkormányzat
2018. évi költségvetéséről szóló 9/2017.(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: Árv) szabályozza a helyi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat.

Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat hajthat végre. Az utolsó költségvetési módosítás óta bekövetkezett események szükségessé teszik az előirányzatok teljesítéshez történő igazítását-, átcsoportosítását-, illetve tartalék terhére biztosítását.

Az önkormányzat költségvetésének fő-összege összességében 95 213 510 Ft-tal nő, ezzel a változással 192 476 905 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 2018.09.30	Jelenlegi változás	4. Módosított előirányzat 2018.12.31.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	6 479 100	31 858 666	7 989 093	39 847 759
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	60 000	0	60 000
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	30 000	30 000	0	30 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	189 468	43 051	232 519
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6 569 100	32 138 134	8 032 144	40 170 278
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 024 444	3 024 444	0	3 024 444
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	120 000	120 000	0	120 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 144 444	3 144 444	0	3 144 444
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	9 713 544	35 282 578	8 032 144	43 314 722

21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 897 427	4 107 945	953 388	5 061 333
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0		0	0
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0		0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0		0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0		0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	806 768	0	806 768
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 155 920	4 889 839	974 259	5 864 098
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 155 920	5 696 607	974 259	6 670 866
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	169 000	231 381	-21 307	210 074
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	169 000	231 381	-21 307	210 074
35	Közüzemi díjak (K331)	974 331	974 331	0	974 331
36	Vásárolt élelmezés (K332)	1 801 200	1 418 268	0	1 418 268
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 602 335	1 638 398	240 680	1 879 078
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	232 000	319 716	0	319 716
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 935 515	4 359 877	-565 033	3 794 844
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0		0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	8 545 381	8 710 590	-324 353	8 386 237
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 448 620	3 602 487	-750 597	2 851 890
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	3 710	0	3 710
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0		0	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	8 000	5 778	13 778
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 448 620	3 614 197	-744 819	2 869 378
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	14 318 921	18 252 775	-116 220	18 136 555
74	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (=75+...+82) (K44)	0	566 400	0	566 400
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	7 392 690	8 496 690	3 229 495	11 726 185
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0		0	0
114	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (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)	7 392 690	9 063 090	3 229 495	12 292 585
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	355 271	0	355 271
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	4 665 484	0	4 665 484

124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	5 020 755	0	5 020 755
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	1 176 310	1 443 343	38 009	1 481 352
155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0		0	0
156	ebből: társulások 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)	20 000	1 255 319	-1 168 319	87 000
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0		0	0
187	Tartalékok (K513)	704 467	19 331 349	83 023 868	102 355 217
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	1 900 777	27 050 766	81 893 558	108 944 324
190	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	785 603	0	785 603
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	3 071	0	3 071
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 066 529	961 531	2 028 060
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	500 904	259 614	760 518
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	2 356 107	1 221 145	3 577 252
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	35 223 359	96 113 261	95 213 510	191 326 771

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

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. Módosított előirányzat 2018.09.30	Jelenlegi változás	4. Módosított előirányzat 2018.12.31
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 096 159	13 096 159	0	13 096 159
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	13 857 200	13 857 200	46 121	13 903 321
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	1 104 000	1 973 580	3 077 580
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	28 753 359	29 857 359	2 019 701	31 877 060
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	5 320 000	36 437 564	8 540 449	44 978 013
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0		0	0
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0		0	0

43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	34 073 359	66 294 923	10 560 150	76 855 073
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	967 392	1 446 803	2 414 195
74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0		0	0
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	967 392	1 446 803	2 414 195
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	900 000	17 362 619	82 302 811	99 665 430
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0		0	0
144	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	200 000	202 938	-44 619	158 319
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)	1 100 000	17 565 557	82 258 192	99 823 749
168	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	0	129	621	750
186	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+167+168) (B3)	1 100 000	17 565 686	82 258 813	99 824 499
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	0	27 076	30 000	57 076
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	20 000	20 000	-16 948	3 052
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	20 000	20 000	-16 948	3 052
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	30 000	1 146 062	110 979	1 257 041
221	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0		0	0
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	50 000	1 193 138	124 031	1 317 169
235	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=236+...+244) (B64)	0	30 000	0	30 000
239	ebből: háztartások (B64)	0		0	0
257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	30 000	0	30 000
284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	35 223 359	86 051 139	94 389 797	180 440 936

03 - K9. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. Módosított előirányzat	Jelenlegi változás	4. Módosított előirányzat
			2018.09.30		2018.12.31
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	1 150 134	0	1 150 134

29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	0	1 150 134	0	1 150 134
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	0	1 150 134	0	1 150 134
04 - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	3. Módosított előirányzat	Jelenlegi változás	4. Módosított előirányzat
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	11 212 256	0	11 212 256
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	11 212 256	0	11 212 256
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	823 713	823 713
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	11 212 256	823 713	12 035 969
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	11 212 256	823 713	12 035 969

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

Kétújfalu, 2019. május 15.

**Schán Mária
polgármester**

**Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. (. .) önkormányzati rendelet tervezete
a 2018. évi költségvetéséről szóló
9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Gyöngyösmellék 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. § Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 2. § helyébe a következő rendelkezés lép:

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

a.) költségvetési bevételi fő-összegét 192 476 905 forintban,

melyből: - működési: 178 026 741 forint

azon belül:

- működési célú támogatások áh-n belülről (B1): 76 855 073 Ft

- közhatalmi bevételek (B3): 99 824 499 Ft

- működési bevételek (B4): 1 317 169 Ft

- működési célú átvett pénzeszköz (B6): 30 000 Ft

- felhalmozási: 2 414 195 Ft

- finanszírozási: 12 035 969 Ft

b.) költségvetési kiadási fő-összegét 192 476 905 forintban állapítja meg,

melyből: - működési: 187 749 519 forint

azon belül:

- személyi juttatások (K1): 43 314 722 Ft

- munkaadókat terhelő járulékok (K2): 5 061 333 Ft

- dologi kiadások (K3): 18 136 555 Ft

- ellátottak pénzbeli juttatásai (K4): 12 292 585 Ft

- egyéb működési célú kiadások (K5): 108 944 324 Ft

- felhalmozási: 3 577 252 Ft

- beruházások (K6): 3 577 252 Ft

- finanszírozási: 1 150 134 Ft

2. § Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 9./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 3. § helyébe a következő rendelkezés lép:

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

(2) Az önkormányzatot megillető normatív támogatásait a *3. melléklet* mutatja be. Az önkormányzat

adóbevételeit a 4. melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

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

3. § Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 9./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. § Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 9./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 7. § a.), b.), helyébe a következő rendelkezés lép:

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

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

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

mutatja be.

5. § Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 9./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 8. § helyébe a következő rendelkezés lép:

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

6. § Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő testületének a 2018. évi költségvetéséről szóló 9./2017. (XII.29.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: rendelet) 9. § helyébe a következő rendelkezés lép:

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

7. § A rendelet hatályba lépése

Schán Mária
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 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat		
			Működési	Felhalmozási	Összesen
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	76855073	0	76855073
2.	Közhatalmi bevételek	B3	99824499	0	99824499
3.	Működési bevételek	B4	1317169	0	1317169
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	30 000	0	30 000
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	2414195	2414195
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			178026741	2414195	180440936

1./a. melléklet bevételi előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban a 2018.évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat			Összesen
			Kötelező feladatok	Önként vállalt	Állami feladatok	
Működési bevételek						
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	76855073	0	0	76855073
2.	Közhatalmi bevételek	B3	99824499	0	0	99824499
3.	Működési bevételek	B4	1317169	0	0	1317169
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	30 000	0	0	30 000
Felhalmozási bevételek						
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	2414195	0	0	2414195
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN			18440936	0	0	18440936

2. melléklet bevételi előirányzat csoportok a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1		
1.	Önkormányzatok működési támogatása	B11	31877060
1.	Helyi önkormányzatok működésének támogatása	B111	13096159
2.	Települési önkorm.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	13903321
3.	Települési önkorm.kult.feladatainak támogatása	B114	1800000
4.	Kiegészítő támogatások	B115	3077580
2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	B16	44978013
1.	Elkülönített állami pénzalaptól	B165	44627716
2.	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól (mvh)	B163	350297
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	76855073
	Felhalmozási célú támogatások áh.-n belülről	B2	2414195
2.			
1.	Vagyon típusú adók	B34	0
1.	Magánszemélyek kommunális adója	B34	0
2.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	99665430
1.	Helyi iparüzési adó	B351	99665430
3.	Gépjárműadók	B354	158319
4.	Egyéb közhatalmi bevétel	B36	750
	Közhatalmi bevételek	B3	99824499
3.			
1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	57076
2.	Kamatbevétel	B408	3052
3.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
4.	Egyéb működési bevétel	B411	1257041
	Működési bevételek	B4	1317169
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	30000
5.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		180440936

3. melléklet önkormányzatokat megillető normatív támogatások a 2018.évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
I. Önkormányzati normatív támogatások			
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	31877060
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1112+B1113)	B111	13096159
1./A	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás	B1112	3335903
ebből:	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása		1427200
ebből:	Közüvilágítás fenntartásának támogatása		704000
ebből:	Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		521433
ebből:	Közüutak fenntartásának támogatása		683270
1./B	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	B1113	8751156
1./C	Polgármester illetmény támogatása		1009100
2.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	13903321
ebből:	Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz	B1131	8956000
ebből:	Rászoruló gyermek.int.kívüli szünidei étk.	B1132	1847321
ebből:	Falugondnoki szolgálat támogatása	B1133	3100000
3.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.	B114	1800000
4.	Kiegészítő támogatások	B115	3077580

4. melléklet az önkormányzat adóbevételei a 2018.évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	2018. évi előirányzat
Iparüzési adó állandó tevékenység után	99665430
Gépjárműadó	158319
Magánszemélyek komm. adója	0
Pótlék	750
Adóbevétel összesen	99824499

5. melléklet az önkormányzat átvett pénzeszközei a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.)

önkormányzati rendelet módosításhoz

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B16	44978013
1.	Elkülönített állami pénzalaptól (BMK Munkaügyi Központ, Baranya Megyei Kormányhivatal)	B165	44627716
2.	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól (mvh)	B163	350297
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		B25	2414195

6. melléklet az önkormányzat bevételei kormányzati funkciók szerinti bontásban a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (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	814632		1312169		30000	2156801
Közfoglalkoztatás	041233	44163382			2414195		46577576
Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	900020		99824499				99824499
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013350						
Közművelődés	082091						
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	018010	31877060					31877060
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	107060			5000			5000

Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107055						
Költségvetési BEVÉTEL ÖSSZESEN		76855073	99824499	1317169	2414195	30000	180440936

7. melléklet kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat		
		Működési	Felhalmozási	Összesen
Személyi juttatások	K1	43314722	0	43314722
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	5061333	0	5061333
Dologi kiadások	K3	18136555	0	18136555
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	12292585	0	12292585
Egyéb működési célú kiadások	K5	108944324	0	108944324
Beruházások	K6	0	3577252	3577252
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	187749519	3577252	191326771

7/a. melléklet kiadási előirányzatok kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat		
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen
Személyi juttatások	K1	43314722	0	43314722
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	5061333	0	5061333
Dologi kiadások	K3	18136555	0	18136555
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	12292585	0	12292585
Egyéb működési célú kiadások	K5	108944324	0	108944324
Beruházások	K6	3577252	0	3577252
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	191326771	0	191326771

8. melléklet kiadási előirányzatok részletezettsége a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

Megnevezés	Rovat szám	2018. évi előirányzat		Összesen
		Működési	Felhalmozási	
		adatok Ft		
Törvény szerinti illetmények	K1101	39847759	0	39847759
Béren kívüli juttatások	K1107	60000	0	60000
Ruházati költségterítés	K1108	30000	0	30000
Közlekedési költségterítés	K1109	0	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	232519	0	232519
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	40170278	0	40170278
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	3024444	0	3024444
Megbízási díj	K122	120000	0	120000
Külső személyi juttatások	K12	3144444	0	3144444
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	43314722	0	43314722
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	K2	5061333	0	5061333
Szakmai anyagok beszerzése	K311	806768	0	806768
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5864098	0	5864098
Készletbeszerzés	K31	6670866	0	6670866
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	210074	0	210074
Kommunikációs szolgáltatások	K32	210074	0	210074
Közüzemi díjak	K331	974331	0	974331
Vásárolt élelmezés	K332	1418268	0	1418268
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1879078	0	1879078
Szakmai tev.segítő szolg.	K336	319716	0	319716
Egyéb szolgáltatások	K337	3794844	0	3794844
Szolgáltatási kiadások	K33	8386237	0	8386237
Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0
Kiküldetések	K34	0	0	0
ÁFA	K351	2851890	0	2851890
Kamatkiadások	K353	3710	0	3710
Egyéb dologi kiadás	K355	13778	0	13778
Különféle befizetések	K35	2869378	0	2869378
DOLOGI KIADÁSOK	K3	18136555	0	18136555
Betegséggel kapcsolatos ellátások	K44	566400	0	566400
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	11726185	0	11726185
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI ELLÁTÁSAI	K4	12292585	0	12292585
A helyi önkorm. előző évi elszám. származó kiadások	K5021	355271	0	355271
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	4665484	0	4665484
Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	K506	1481352	0	1481352
Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	K512	87000	0	87000
Tartalékok	K513	102355217	0	102355217
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	K5	108944324	0	108944324
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	785603	785603
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	3071	3071

Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	2028060	2028060
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	760518	760518
BERUHÁZÁSOK	K6	0	3577252	3577252
Ingtatlanok felújítása	K71	0	0	0
Felújítási célú előzetesen felszámított ált. forgalmi adó	K74	0	0	0
FELÚJÍTÁSOK	K7	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1+K2+K3+K4+K5+K6+K7	187749519	3577252	191326771

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

adatok Ft

Megnevezés	Kormányzati funkciók	2018. évi előirányzat							
		Személyi juttatás	M.adókat terh. jár. és szoc. hozzáj. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújít.	Összesen
Önkorm. és önkorm. hiv. jogalkotó és ált. igazg. tev.	.011130	3024444	571044			102355217			105950705
Köztemető fenntartás	.013320			521433					521433
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	.018010					5020755			5020755
Támogatási célú finanszírozási műveletek	.018030								
Közfoglalkoztatás	.041233	36963914	3743754	3465299			2414195		46587162
Közutak, hidak, alagutak üzem., fennt.	.045160			683270					683270
Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése, szállítás	.051030			484597					484597
Közvilágítás	.064010			704000					704000
Zöldterület kezelés	.066010			1427200					1427200

Város- és községgazd. egyéb feladatai	.066020	840864	231131	6236048		1568352	1163057		10039452
Háziorvosi ügyeleti ellátás	.072112			319716					319716
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	.107055	2365500	491644	837552					3694696
Közműv.- közösségi és társadalmi részvétel fejl.	.082091	120000	23760	1656240					1800000
Egyéb szociális, pénzbeli ellátások	.107060					12292585			12292585
Int.kívüli gyermekétk.	.104037			1801200					1801200
KIADÁS ÖSSZESEN		43314722	5061333	18136555	12292585	108944324	3577252	0	191326771

10. melléklet önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátások a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Megnevezés	2018. évi előirányzat
Egyéb szociális pénzb.és természetb. ell. (önkorm.rend-ben megállapított jutt., köztemetés, települési tám., önkorm.által saját hatáskörben adott ell., betegséggel kapcs. ellátások)	12292585
Önkormányzat által folyósított ellátás összesen:	12292585

11. melléklet önkormányzat működési

pénzeszközátadásai a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok
Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi előirányzat
Egyéb működési célú kiadások		K5	108944324
1.	Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	K506	1481352
	<i>Kétújfalu Környéke Szoc. Int.fennt.Társ., Kétújfalu Község Önkormányzat (kéményfelújítás), Dél-Zselici Települések Szövetsége, Gyöngyösmellék Roma nemzetiségi önkormányzat</i>		
2.	A helyi önkorm.előző évi elszám.származó kiadások (visszafiz. korábbi évek felülvizsgálata)	K5021	355271
3.	Egyéb befizetések (részlet MÁK, közfogl. visszafiz.)	K5023	4665484
4.	Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	K512	87000
	<i>Kétújfalu és Térségéért Egy., Rákóczi Szövetség, OMSZ, Szinergia Egyesület, Nefela Egyesülés, KÖH felújításra önerő</i>		
5.	Tartalékok	K513	102355217
	általános tartalék		95293999
	céltartalék (VP pályázati önerő)		7061218

13. melléklet önkormányzat költségvetési mérlege a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2018. évi előirányzat
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	31877060	Felhalmozási célú tám. Áh-n belülről	B2	2414195
Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	B16	44978013	Felhalmozási bevételek	B5	0
<i>Műk.célú tám.áh-n belülről</i>	<i>B1</i>	<i>76855073</i>	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	99665430			
Gépjárműadók	B354	158319			
Magánszemélyek komm. adója	B34	0			
Egyéb közhatalmi bevétel	B36	750			
Közhatalmi bevételek	B3	99824499			

Szolgáltatások ellenértéke	B402	57076			
Kamatbevétel	B4082	3052			
Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
Egyéb működési bevétel	B411	1257041			
Működési bevételek	B4	1317169			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	B64	30000			
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	30000			
Működési bevételek összesen		178026741	Felhalmozási bevételek összesen		2414195
MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS		
Személyi juttatások	K1	43314722	Felújítások	K7	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	5061333	Beruházások	K6	3577252
Dologi kiadások	K3	18136555			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	12292585			
Egyéb működési célú kiadások	K5	108944324			
Működési kiadás összesen		187749519	Felhalmozási kiadás összesen		3577252

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 9/2017. (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	22 953 280	6 419 116	6 543 856	3 418 632	8 282 157	5 748 620	5 942 198	7 657 794	4 406 823	5 482 597	76 855 073
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	319 292	382 145	0	265 955	0	0	1 446 803	0	2 414 195
B3	Közhatalmi bevételek	0	523 321	28 724	8 219 199	-34 639	79 706	8 642 648	74 142	7 982	82 283 216	99 824 499
B4	Működési bevételek	6 319	190	661 828	135 304	38 934	248 450	54 020	20 766	39 447	111 911	1 317 169
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	30 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-B8	Bevételek összesen	22 959 599	6 942 827	7 553 700	12 185 280	8 286 452	6 342 731	14 638 866	7 752 702	5 901 055	87 877 724	180 440 936

K1	Személyi juttatások	11 750 927	3 301 634	3 657 879	3 640 082	3 262 091	3 592 920	3 746 827	3 396 215	3 465 826	3 500 321	43 314 722
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 346 296	364 343	475 533	397 341	362 753	464 970	439 247	381 359	418 919	410 572	5 061 333
K3	Dologi kiadások	1 589 355	1 447 786	1 876 363	966 273	540 040	1 843 323	810 563	1 614 715	806 478	6 641 659	18 136 555
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	739 430	122 360	1 205 000	117 180	97 200	793 000	166 620	435 800	231 510	8 384 485	12 292 585
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 982 517	875 271	506 000	500 000	505 000	10 000	0	6 000	25 000	103 534 536	108 944 324
K6	Beruházások	0	959 900	703 900	12 446	0	95 250	0	878 511	0	927 245	3 577 252
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1-K9	Kiadások összesen	18 408 525	7 071 294	8 424 675	5 633 322	4 767 084	6 799 463	5 163 257	6 712 600	4 947 733	123 398 818	191 326 771

15. melléklet önkormányzat likviditási terve a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

adatok Ft

Rovat-szám	Megnevezés	Január-Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Pénzkészlet	24480110	29 031 184	28 902 717	28 031 742	34 583 700	38 103 068	37 646 336	47 121 945	48 162 047	49 115 369	
B1	Működési célú támogatások AH-on belülről	22 953 280	6 419 116	6 543 856	3 418 632	8 282 157	5 748 620	5 942 198	7 657 794	4 406 823	5 482 597	76 855 073
B2	Felhalmozási célú támogatások AH-on belülről	0	0	319 292	382 145	0	265 955	0	0	1 446 803	0	2 414 195
B3	Közhatalmi bevételek	0	523 521	28 724	8 219 199	-34 639	79 706	8 642 648	74 142	7 982	82 283 216	99 824 499
B4	Működési bevételek	6 319	190	661 828	135 304	38 934	248 450	54 020	20 766	39 447	111 911	1 317 169
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	30 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-B8	Bevételek összesen	22 959 599	6 942 827	7 553 700	12 185 280	8 286 452	6 342 731	14 638 866	7 752 702	5 901 055	87 877 724	180 440 936

K1	Személyi juttatások	11 750 927	3 301 634	3 657 879	3 640 082	3 262 091	3 592 920	3 746 827	3 396 215	3 465 826	3 500 321	43 314 722
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 346 296	364 343	475 533	397 341	362 753	464 970	439 247	381 359	418 919	410 572	5 061 333
K3	Dologi kiadások	1 589 355	1 447 786	1 876 363	966 273	540 040	1 843 323	810 563	1 614 715	806 478	6 641 659	18 136 555
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	739 430	122 360	1 205 000	117 180	97 200	793 000	166 620	435 800	231 510	8 384 485	12 292 585
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 982 517	875 271	506 000	500 000	505 000	10 000	0	6 000	25 000	103 534 536	108 944 324
K6	Beruházások	0	959 900	703 900	12 446	0	95 250	0	878 511	0	927 245	3 577 252
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1-K9	Kiadások összesen	18 408 525	7 071 294	8 424 675	5 633 322	4 767 084	6 799 463	5 163 257	6 712 600	4 947 733	123 398 818	191 326 771

Egyenleg		29 031 184	28 902 717	28 031 742	34 583 700	38 103 068	37 646 336	47 121 945	48 162 047	49 115 369	13 594 275	
-----------------	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--

17. melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése a 2018. évi költségvetésről szóló 9/2017. (XII.29.) önkormányzati rendelet módosításához

107055 Falugondnoki szolgálat	Rovat száma	Előirányzat
Falugondnoki szolgálat támogatása	B1133	3 100 000
Önkormányzatok műk.tám.	B11	3 100 000
Egyéb működési bevételek	B411	0
Működési bevételek	B4	0
Költségvetési bevételek	B1+B4	3 100 000
Törv.sz.illetmények	K1101	2275500
Béren k.juttatás	K1107	60000
Ruházati költségtérítés	K1108	30000
Foglalkoztatottak egyéb szem. jutt.	K111	0
Személyi juttatások	K1	2365500
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	491644
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	417114
Készletbeszerzés	K31	417114
Egyéb komm.szolgáltatások	K322	70381
Kommunikáció szolgáltatások	K32	70381
Karbantartás	K334	40000
Egyéb szolgáltatások (biztosítás pl.)	K337	176946
Szolgáltatási kiadások	K33	216946
ÁFA	K351	133111
Külföldre befizetések	K35	133111
Dologi kiadások	K3	837552
Költségvetési kiadások	K1+K2+K3	3694696

4. napirendi pont

Rendelet – tervezet az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Előterjesztés
Gyöngyösmellék 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 35 223 359 Ft volt, az évközi módosítások után, a kiadási előirányzat 192 476 905 Ft lett.

A teljesítések a következőképp alakultak: költségvetési bevételek 180 676 540 Ft, finanszírozási bevételek 12 035 969 Ft, költségvetési kiadások 84 816 478 Ft, finanszírozási kiadások 1 150 134 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 jogcímenek 77 090 677 Ft *működési célú állami támogatásban* és 2 414 195 Ft felhalmozási célú állami támogatásban részesült.

Működési célú állami támogatásokon belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 13 096 159 Ft, a települési önkormányzatok szociális támogatása 13 903 321 Ft, a kulturális feladatok támogatása 1 800 000 Ft, kiegészítő támogatások 3 077 580 Ft (ebből: szociális tűzifa 1 973 580 Ft, téli rezsicsökkentési támogatás 1 104 000 Ft), mvh támogatás 350 297 Ft, közfoglalkoztatotti támogatás 44 526 004 Ft, diákmunka támogatás 337 316 Ft.

Közfoglalkoztatotti *felhalmozási támogatás* 2 414 195 Ft.

A közhatalmi tevékenységből eredő bevételeink összesen 99 824 499 Ft (100%).

Iparüzési adóból származó bevétel 99 665 430 Ft (100%), gépjármű adó 158 319 Ft (100%), egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság) 750 Ft (100%).

Működési bevételek esetében a szolgáltatások ellenértéke 57 076 Ft (100%), a kamatbevétel 3 052 Ft (100%), egyéb működési bevételek 1 257 041 Ft (100%).

Működési célú átvett pénzeszközökből származó bevételek is 100%-on teljesültek, 30 000 Ft összegben.

Finanszírozási bevételek az előző év maradványa 11 212 256 Ft és a 2019. évet illető, de 2018. évben befolyt megelőlegezés 823 713 Ft.

Kiadások

A költségvetési kiadások 44,33%-on teljesültek, ebből a működési kiadások 78,46%, a felhalmozási célú kiadások 74,08 %-on teljesültek.

Az összes kiadáson belül:

 a személyi juttatások és járulékai aránya 99,97 %

- a dologi kiadások aránya 91,99 %
- ellátottak pénzbeli juttatásai 95,39 %
- egyéb működési célú kiadások 4,97 %
- beruházások 74,08 %

Finanszírozási kiadásaink: a 2018. évet illető, de 2017. évben befolyt megelőlegezés 1 150 134 Ft.

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként:

#	Megnevezés	011130 Önkormányzato k és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013320 Köztemető- fenntartás és -működtetés	018010 Önkormán yzatok elszámolá sai a központi költségvet éssel	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoz tatás	051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	064010 Közvilágítás
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0	0	36 731 395	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0	232 519	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	0	0	36 963 914	0	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 024 444	0	0	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 024 444	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	3 024 444	0	0	36 963 914	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárási adó (=22+...+27) (K2)	571 044	0	0	3 746 229	0	0
22	ebből: szociális hozzájárási adó (K2)	571 044	0	0	3 658 301	0	0
24	ebből: egészségügyi hozzájárási adó (K2)	0	0	0	0	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárási adó (K2)	0	0	0	87 928	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	806 768	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	13 228	0	1 904 980	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	13 228	0	2 711 748	0	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	273 513
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0	0	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	36 063	0	48 940
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0	23 061	0	0	612 892	0
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	0	23 061	0	36 063	612 892	322 453
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0	9 799	0	717 488	165 481	87 062
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	0	0	0	0	0
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0	0	0	0
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	9 799	0	717 488	165 481	87 062
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	0	46 088	0	3 465 299	778 373	409 515
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
114	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§] (K48)	0	0	0	0	0	0
115	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 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
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából	0	0	355 271	0	0	0

	származó kiadások (K5021)						
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	4 665 484	0	0	C
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	0	5 020 755	0	0	C
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	0	0	0	0	0	C
155	ebből: helyi önkormányzatok és kölségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	C
156	ebből: társulások és kölségvetési szerveik (K506)	0	0	0	0	0	C
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és kölségvetési 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
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137 +148+159+161+173+174 +175+176+187) (K5)	0	0	5 020 755	0	0	C
190	Ingtatlanok 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	1 170 827	0	C
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0	0	316 123	0	C
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	0	0	1 486 950	0	C
265	Kölségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+19 7+202+264) (K1-K8)	3 595 488	46 088	5 020 755	45 662 392	778 373	409 515
286	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	1 150 134	0	0	C
294	Belföldi finanszírozás kiadásai (=271+284+...+290+293) (K91)	0	0	1 150 134	0	0	C
305	Finanszírozási kiadások (=294+302+303+304)	0	0	1 150 134	0	0	C

	(K9)						
306	Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)	3 595 488	46 088	6 170 889	45 662 392	778 373	409 515
#	Megnevezés	066010 Zöldterület- kezelés	066020 Város-, községgazdál- kodási egyéb szolgáltatások	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	082091 Közművelőd és - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	104037 Intézményen kívüli gyermekétkez- tetés	107055 Falugondnoki, anyagondnoki szolgáltatás
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	840 864	0	0	0	2 275 500
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0	0	0	0	60 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	840 864	0	0	0	2 335 500
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	120 000	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	120 000	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	840 864	0	120 000	0	2 335 500
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0	231 131	0	21 285	0	491 644
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	163 969	0	21 285	0	454 120
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	37 961	0	0	0	21 594
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	29 201	0	0	0	15 930
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 126	2 759 553	0	744 904	0	439 307
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 126	2 759 553	0	744 904	0	439 307
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	141 306	0	0	0	68 768
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33)	0	141 306	0	0	0	68 768

	(K32)						
35	Közüzemi díjak (K331)	0	170 830	0	154 532	0	C
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0	1 111 748	C
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	302 361	953 890	0	499 179	0	38 645
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	319 716	0	0	C
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	161 850	1 853 778	0	196 444	0	176 996
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	196 820	0	0	0	148 212
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	464 211	2 978 498	319 716	850 155	1 111 748	215 641
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	75 963	1 109 720	0	246 166	300 173	140 038
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	3 710	0	0	0	C
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	3 710	0	0	0	C
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	13 465	0	0	0	C
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	75 963	1 126 895	0	246 166	300 173	140 038
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	542 300	7 006 252	319 716	1 841 225	1 411 921	863 754
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	0	0	0	0	0	C
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	0	0	0	C
114	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	0	0	0	0	0	C
115	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	0	0	0	C
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	0	0	0	C
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	0	0	0	0	0	0
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	0	0	0	0	C
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	0	0	0	0	C

124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	0	0	0	0	0
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=149+...+158) (K506)	0	302 033	0	0	0	0
155	ebből: helyi önkormányzatok és kötségvetési szerveik (K506)	0	152 683	0	0	0	0
156	ebből: társulások és kötségvetési szerveik (K506)	0	10 000	0	0	0	0
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és kötségvetési szerveik (K506)	0	139 350	0	0	0	0
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	0	87 000	0	0	0	0
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	87 000	0	0	0	0
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137 +148+159+161+173+174 +175+176+187) (K5)	0	389 033	0	0	0	0
190	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	785 603	0	0	0	0
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	3 071	0	0	0	0
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	127 119	0	0	0	0
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	247 264	0	0	0	0
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	1 163 057	0	0	0	0
265	Kötségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+19 7+202+264) (K1-K8)	542 300	9 630 337	319 716	1 982 510	1 411 921	3 690 898
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)	542 300	9 630 337	319 716	1 982 510	1 411 921	3 690 898

#	Megnevezés	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbe ni ellátások, támogatások
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0
35	Közüzemi díjak (K331)	0
36	Vásárolt élelmezés (K332)	0
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0

	(K336)	
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	0
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	0
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	0
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	0
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	11 726 185
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	3 435 860
114	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§] (K48)	233 400
115	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	7 885 735
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	171 190
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	11 726 185
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=149+...+158) (K506)	0

155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
156	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=177+...+186) (K512)	0
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	0
190	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	11 726 185
286	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0
294	Belföldi finanszírozás kiadásai (=271+284+...+290+293) (K91)	0
305	Finanszírozási kiadások (=294+302+303+304) (K9)	0
306	Kiadások összesen (=265+305) (K1-K9)	11 726 185

Az önkormányzatnak a beszámolója alapján 283 859 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely a következő tételekből tevődik össze:

- | | | |
|---|--|------------|
| - | rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése | 280 979 Ft |
| - | fizetendő kamat | 2 880 Ft |

Gyöngyösmellék, 2019. május 15.

Schán Mária
Polgármester

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

Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Gyöngyösmellék 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 Gyöngyösmellék Község Önkormányzatra terjed ki.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének teljesítése

2. §

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

192 476 905 módosított bevételi és kiadási előiránnyal, valamint

180 676 540 Ft költségvetési bevétellel,
12 035 969 Ft finanszírozási bevétellel,
84 816 478 Ft költségvetési kiadással,
1 150 134 Ft finanszírozási kiadással,

jóváhagyja.

A bevételeken belül

költségvetési bevételek:

77 090 677 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről,
2 414 195 Ft felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről,
99 824 499 Ft közhatalmi bevétellel,
1 317 169 Ft működési bevétellel,
30 000 Ft működési célú átvett pénzeszközzel

finanszírozási bevételek:

11 212 256 Ft előző év költségvetési maradvány igénybevételével,
823 713 Ft államháztartáson belüli megelőlegezéssel

A kiadásokon belül

költségvetési kiadások:

43 284 722 Ft személyi juttatással,
5 061 333 Ft munkaadókat terhelő járulékkal,
16 684 443 Ft dologi kiadással,
11 726 185 Ft ellátottak pénzbeli juttatásaival,
5 409 788 Ft egyéb működési célú kiadásokkal,
2 650 007 Ft beruházási kiadásokkal,

finanszírozási kiadások:

1 150 134 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 106 745 897 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 2 650 007 Ft. A felújítások táblázat nem tartalmaz adatokat.

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 53 főben állapítja meg, mely táblázatot a 1. melléklet tartalmazza.

Záró rendelkezések

14. §

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

Schán Mária
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	1,00			8,00	39,00		
Összesen:	1,00	0,00	0,00	8,00	39,00	0,00	5,00	53,00

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

Mérleg			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 970 712	0	50 192 550
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	6 647 167	0	2 934 751
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	62 617 879	0	53 127 301
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	840 115	0	840 115
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	840 115	0	840 115
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	840 115	0	840 115
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	75 192 142	0	75 192 142
A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	75 192 142	0	75 192 142
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	75 192 142	0	75 192 142
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	138 650 136	0	129 159 558
C/II/1 Forintpénztár	101 340	0	55 345
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	101 340	0	55 345
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	24 378 770	0	119 604 927
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	24 378 770	0	119 604 927
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	24 480 110	0	119 660 272
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	541 872	0	205 716
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	538 150	0	189 977

D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	3 722	0	15 739
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	541 872	0	205 716
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	241 823
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	241 823
D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	440 000
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	681 823
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	541 872	0	887 539
E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	257 632	0	0
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	257 632	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	257 632	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	163 929 750	0	249 707 369
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	109 944 685	0	109 944 685
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	8 828 365	0	8 828 365
G/IV Felhalmozott eredmény	48 166 116	0	43 914 208
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-4 251 908	0	86 033 328
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	162 687 258	0	248 720 586
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 150 134	0	823 713
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 150 134	0	823 713
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 150 134	0	823 713

H/III/1 Kapott előlegek	92 358	0	132 818
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	30 252
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	92 358	0	163 070
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 242 492	0	986 783
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	163 929 750	0	249 707 369

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

Maradványkimutatás

01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	180 676 540
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	84 816 478
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	95 860 062
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	12 035 969
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 150 134
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	10 885 835
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	106 745 897
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	106 745 897
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	106 745 897

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)	6 479 100	39 847 759	39 847 759	100,00%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	60 000	60 000	60 000	100,00%
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	30 000	30 000	0	0,00%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	232 519	232 519	100,00%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	6 569 100	40 170 278	40 140 278	99,93%
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	3 024 444	3 024 444	3 024 444	100,00%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	120 000	120 000	120 000	100,00%
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 144 444	3 144 444	3 144 444	100,00%
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	9 713 544	43 314 722	43 284 722	99,93%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 897 427	5 061 333	5 061 333	100,00%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	4 868 719	
24	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	59 555	
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	87 928	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	45 131	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	806 768	806 768	100,00%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 155 920	5 864 098	5 864 098	100,00%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 155 920	6 670 866	6 670 866	100,00%

33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	169 000	210 074	210 074	100,00%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	169 000	210 074	210 074	100,00%
35	Közüzemi díjak (K331)	974 331	974 331	598 875	61,47%
36	Vásárolt élelmezés (K332)	1 801 200	1 418 268	1 111 748	78,39%
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 602 335	1 879 078	1 879 078	100,00%
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	232 000	319 716	319 716	100,00%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 935 515	3 794 844	3 025 021	79,71%
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	345 032	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	8 545 381	8 386 237	6 934 438	82,69%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 448 620	2 851 890	2 851 890	100,00%
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	3 710	3 710	100,00%
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	0	0	3 710	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	13 778	13 465	97,73%
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 448 620	2 869 378	2 869 065	99,99%
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	14 318 921	18 136 555	16 684 443	91,99%
74	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (=75+...+82) (K44)	0	566 400	0	0,00%
98	Egyéb nem intézményi ellátások (>=99+...+117) (K48)	7 392 690	11 726 185	11 726 185	100,00%
113	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	3 435 860	
114	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§] (K48)	0	0	233 400	
115	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0	7 885 735	
117	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0	171 190	
118	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+73+74+83+92+95+98) (K4)	7 392 690	12 292 585	11 726 185	95,39%
121	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	355 271	355 271	100,00%
123	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	0	4 665 484	4 665 484	100,00%
124	Elvonások és befizetések (=121+122+123) (K502)	0	5 020 755	5 020 755	100,00%
148	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=149+...+158) (K506)	1 176 310	1 481 352	302 033	20,39%
155	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	152 683	
156	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	0	0	10 000	
157	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	139 350	
176	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=177+...+186) (K512)	20 000	87 000	87 000	100,00%
179	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	87 000	
187	Tartalékok (K513)	704 467	102 355 217	0	0,00%
188	Egyéb működési célú kiadások (=119+124+125+126+137+148+159+161+173+174+175+176+187) (K5)	1 900 777	108 944 324	5 409 788	4,97%
190	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=191) (K62)	0	785 603	785 603	100,00%
192	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	3 071	3 071	100,00%
193	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	2 028 060	1 297 946	64,00%
196	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	760 518	563 387	74,08%
197	Beruházások (=189+190+192+...+196) (K6)	0	3 577 252	2 650 007	74,08%
265	Költségvetési kiadások (=20+21+60+118+188+197+202+264) (K1-K8)	35 223 359	191 326 771	84 816 478	44,33%
Beszámoló a K9. Finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel					
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	1 150 134	1 150 134	100,00%

29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	0	1 150 134	1 150 134	100,00%
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	0	1 150 134	1 150 134	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)	13 096 159	13 096 159	13 096 159	100,00%
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	13 857 200	13 903 321	13 903 321	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	3 077 580	3 077 580	100,00%
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	28 753 359	31 877 060	31 877 060	100,00%
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	5 320 000	44 978 013	45 213 617	100,00%
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	350 297	
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	44 863 320	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	34 073 359	76 855 073	77 090 677	100,00%
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0	2 414 195	2 414 195	100,00%
74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	2 414 195	
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0	2 414 195	2 414 195	100,00%
116	Értékesítési és forgalmi adók (=117+...+138) (B351)	900 000	99 665 430	99 665 430	100,00%
123	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	99 665 430	
144	Gépjárműadók (=145+...+148) (B354)	200 000	158 319	158 319	100,00%
146	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	158 319	
167	Termékek és szolgáltatások adói (=116+139+143+144+149) (B35)	1 100 000	99 823 749	99 823 749	100,00%
168	Egyéb közhatalmi bevételek (>=169+...+185) (B36)	0	750	750	100,00%
186	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+167+168) (B3)	1 100 000	99 824 499	99 824 499	100,00%
188	Szolgáltatások ellenértéke (>=189+190) (B402)	0	57 076	57 076	100,00%
206	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=207+208) (B4082)	20 000	3 052	3 052	100,00%
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=203+206) (B408)	20 000	3 052	3 052	100,00%
219	Egyéb működési bevételek (>=220+221) (B411)	30 000	1 257 041	1 257 041	100,00%
221	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	67 100	
222	Működési bevételek (=187+188+191+193+200+...+202+209+217+218+219) (B4)	50 000	1 317 169	1 317 169	100,00%
235	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=236+...+244) (B64)	0	30 000	30 000	100,00%
239	ebből: háztartások (B64)	0	0	30 000	
257	Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	30 000	30 000	100,00%

284	Költségvetési bevételek (=43+79+186+222+231+257+283) (B1-B7)	35 223 359	180 440 936	180 676 540	100,00%
Beszámoló a B8. Finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről Önkormányzat intézményekkel					
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	11 212 256	11 212 256	100,00%
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	0	11 212 256	11 212 256	100,00%
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	823 713	823 713	100,00%
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	0	12 035 969	12 035 969	100,00%
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	12 035 969	12 035 969	100,00%

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

Beruházások

Építmények

Urnás urnafal (kisösszegű fejlesztési támogatás)	785 603
Összesen	785 603

Egyéb gépek, berendezések és felszerelések

Pendrive	3 071
Kapa 16 db közfoglalk.	56 000
Gereblye 16 db közfoglalk.	56 000
Ásó 16 db közfoglalk.	56 000
Rotációs kapa közfoglalk.	156 000
Kapa 16 db közfoglalk.	56 000
Benzinmotoros fűkasza 2 db közfoglalk.	100 000
Motoros kasza közfoglalk.	155 827
Kézikasza 10 db közfoglalk.	40 000
Talicska 5 db közfoglalk.	60 000
Lapát 5 db közfoglalk.	20 000
Tűzoltókészülék	9 800
Kézikasza 5 db közfoglalk.	25 000
Fűnyíró 1 db közfoglalk.	50 000
Hűtőszekrény, porszívó, mikrohullámú sütő	117 319
Motoros aljnövényzet tisztító közfoglalk.	170 000
Motorfűrész közfoglalk.	170 000
Összesen	1 301 017

Beruházások ÁFA nélkül összesen	2 086 620
ÁFA összesen	563 387
Beruházások ÁFA-val összesen	2 650 007

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

Felújítások

Épületek felújítása

Összesen	0

Felújítások (nettó)	0
ÁFA összesen	0
Felújítások ÁFA-val összesen	0

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

Vagyonkimutatás

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	138 650 136	129 159 558	93,16
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/II/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	62 617 879	53 127 301	84,84
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	55 970 712	50 192 550	89,68
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	55 970 712	54 514 620	97,40
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c		-4 275 144	
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d		-46 926	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	6 647 167	2 934 751	44,15
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	6 647 167	2 934 751	44,15
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	840 115	840 115	100
1. Tartós részesedések	A/III/1	840 115	840 115	100
a) Forgalmképtelen 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	840 115	840 115	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalmképtelen 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) Forgalmképtelen 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	75 192 142	75 192 142	100
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	75 192 142	75 192 142	100
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	75 192 142	75 192 142	100
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalmképtelen 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	24 480 110	119 660 272	488,81
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	101 340	55 345	54,61
III. Forintszámlák	C/III	24 378 770	119 604 927	490,61

IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	541 872	887 539	163,79
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	541 872	205 716	37,96
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III		681 823	
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	257 632		
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	163 929 750	249 707 369	152,33
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	162 687 258	248 720 586	152,88
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	109 944 685	109 944 685	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	8 828 365	8 828 365	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	48 166 116	43 914 208	91,17
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-4 251 908	86 033 328	-2 023,41
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	1 242 492	986 783	79,42
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 150 134	823 713	71,62
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	92 358	163 070	176,56
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	163 929 750	249 707 369	152,33
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	0
2	Helyi adónál, gépjármű adónál biztosított kedvezmény	79 182
	Összesen:	79 182

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

Pénzeszközök változása

Rovat-szám	Megnevezés	Január-Március	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen
B1	Működési célú támogatások ÁH-on belülről	22 953 280	6 419 116	6 543 856	3 418 632	8 282 157	5 748 620	5 942 198	7 657 794	4 406 823	5 718 201	77 090 677
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	0	0	319 292	382 145	0	265 955	0	0	1 446 803	0	2 414 195
B3	Közhatalmi bevételek	0	523 521	28 724	8 219 199	-34 639	79 706	8 642 648	74 142	7 982	82 283 216	99 824 495
B4	Működési bevételek	6 319	190	661 828	135 304	38 934	248 450	54 020	20 766	39 447	111 911	1 317 165
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	30 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	12 035 969	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 035 969
B1-B8	Bevételek összesen	34 995 568	6 942 827	7 553 700	12 185 280	8 286 452	6 342 731	14 638 866	7 752 702	5 901 055	88 113 328	192 712 505

K1	Személyi juttatások	11 750 927	3 301 634	3 657 879	3 640 082	3 262 091	3 592 920	3 746 827	3 396 215	3 465 826	3 470 321	43 284 722
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1 346 296	364 343	475 533	397 341	362 753	464 970	439 247	381 359	418 919	410 572	5 061 333
K3	Dologi kiadások	1 589 355	1 447 786	1 876 363	966 273	540 040	1 843 323	810 563	1 614 715	806 478	5 189 547	16 684 443
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	739 430	122 360	1 205 000	117 180	97 200	793 000	166 620	435 800	231 510	7 818 085	11 726 185
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 982 517	875 271	506 000	500 000	505 000	10 000	0	6 000	25 000	0	5 409 788
K6	Beruházások	0	959 900	703 900	12 446	0	95 250	0	878 511	0	0	2 650 007
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	1 150 134	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 150 134
K1-K9	Kiadások összesen	19 558 659	7 071 294	8 424 675	5 633 322	4 767 084	6 799 463	5 163 257	6 712 600	4 947 733	16 888 525	85 966 612

Költségvetési hiány/többlet	15 436 909	-128 467	-870 975	6 551 958	3 519 368	-456 732	9 475 609	1 040 102	953 322	71 224 803	106 745 897
-----------------------------	------------	----------	----------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	---------	------------	-------------

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

Több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Projekt megnevezése	összes kiadás	tárgy év	ezer Ft-ban		
			2019.	2020.	2021.
VP6-7.2.1-7.4.1.2-16. Külterületi utak fejlesztése, erő- és munkagépek beszerzése	70 612 064	0	70 612 064	0	0
	70 612 064	0	70 612 064	0	0

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

Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, projektek

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16.

Külterületi utak fejlesztése, erő- és munkagépek beszerzése

Források	ezer Ft-ban	
	2019.	Összesen
Saját erő	7 061 218	7 061 218
EU-s forrás	63 550 846	63 550 846
Források összesen	70 612 064	70 612 064
Kiadások, költségek	2019.	Összesen
Beruházások, felújítások	70 612 064	70 612 064
Összesen	70 612 064	70 612 064

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)	77 090 677	93 833 214	94 771 546	95 719 262
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	2 414 195	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek (B3)	99 824 499	99 860 000	100 858 600	101 867 186
4	Működési bevételek (B4)	1 317 169	429 000	433 290	437 623
5	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	30 000	203 725	205 762	207 820
6	Költségvetési bevételek (B1-B6)	180 676 540	194 325 939	196 269 198	198 231 890
7	Finanszírozási bevételek (B8)	12 035 969	106 745 897		

8	Összes bevétel	192 712 509	301 071 836	196 269 198	198 231 890
Sor- szám	Kiadások	2018.	2019.	2020.	2021.
1	Személyi juttatások (K1)	43 284 722	14 153 046	14 294 576	14 437 522
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 061 333	1 903 215	1 922 247	1 941 470
3	Dologi kiadások (K3)	16 684 443	8 182 246	8 264 068	8 346 709
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	11 726 185	5 693 564	5 750 500	5 808 005
5	Egyéb működési célú kiadások (K5)	5 409 788	199 703 988	166 037 807	167 698 185
6	Beruházások (K6)	2 650 007	13 601 704	0	0
7	Felújítások (K7)	0	57 010 360	0	0
8	Költségvetési kiadások (K1-K7)	84 816 478	300 248 123	196 269 199	198 231 891
9	Finanszírozási kiadások (K8)	1 150 134	823 713		
10	Összes kiadás	85 966 612	301 071 836	196 269 199	198 231 891

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

Éventüli 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	13096159	13096159	13096159	K1101	Törvény szerinti illetmények	6479100	39847759	39847759	
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása	13857200	13903321	13903321	K1107	Béren kívüli juttatások	60000	60000	60000	
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1800000	1800000	1800000	K1108	Ruházati ktg.térítés	30000	30000	0	
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	3077580	3077580						
<i>B11</i>	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	<i>28753359</i>	<i>31877060</i>	<i>31877060</i>	<i>K1113</i>	<i>Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai</i>	<i>0</i>	<i>232519</i>	<i>232519</i>	
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	5320000	44978013	45213617	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	3024444	3024444	3024444	
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34073359	76855073	77090677	K122	Munkavégésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozó részére fizetett juttatás	120000	120000	120000	

B25	Egyéb felhalmozási célú tám. Bevételei áh-n belülről	0	2414195	2414195	2414195								
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	2414195	2414195	2414195	K1	Személyi juttatások	9713544	43314722	43284722			
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok	1897427	5061333	5061333			
B351	Értékesítési és forgalmi adók	900000	99665430	99665430	99665430	K311	Szakmai anyagok	0	806768	806768			
B354	Gépjárműadók	200000	158319	158319	158319	K312	Üzemeltetési anyagok	3155920	5864098	5864098			
B35	Termékek és szolgáltatások adói	1100000	99823749	99823749	99823749	K31	Készletbeszerzés	3155920	6670866	6670866			
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	750	750	750	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	169000	210074	210074			
B3	Közhatalmi bevételek	1100000	99824499	99824499	99824499	K32	Kommunikációs szolgáltatások	169000	210074	210074			
B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	57076	57076	57076	K331	Közüzemi díjak	974331	974331	598875			
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	K332	Vásárolt élelmezés	1801200	1418268	1111748			
B411	Egyéb működési bevétel	30000	1257041	1257041	1257041	K334	Karbantartási szolg.	1602335	1879078	1879078			
B408	Kamat bevételek	20000	3052	3052	3052	K336	Szakmai tev.segítő	232000	319716	319716			

									szolg.			
B4	Működési bevételek	50000	1317169	1317169	K337	Egyéb szolgáltatások	3935515	3794844	3025021			
B64	Műk.c.visszatér.tám.kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	0	30000	30000	K33	Szolgáltatási kiadások	8545381	8386237	6934438			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	30000	30000	K341	Kiküldetések kiadásai						
					K34	<i>Kiküldetések</i>	0	0	0			
					K351	ÁFA	2448620	2851890	2851890			
					K353	Kamatkiadások	0	3710	3710			
					K355	Egyéb dologi kiadások	0	13778	13465			
					K35	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	2448620	2869378	2869065			
					K3	Dologi kiadások	14318921	18136555	16684443			
					K48	Egyéb nem intézményi ellátások	7392690	12292585	11726185			
					K4	Ellátottak pénzübeli juttatásai	7392690	12292585	11726185			
					K502	Elvonások és befizetések	0	5020755	5020755			
					K506	Egyéb műk.c.támogatások áh-n belültre	1176310	1481352	302033			
					K512	Egyéb műk.c.támogatások áh-n kívülre	20000	87000	87000			
					K513	Tartalék	704467	102355217	0			
					K5	Egyéb	1900777	108944324	5409788			

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
Védőnői szolgálatának
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

2019 MÁJ 06. S 19050614060
Érkeztető szám: KF/2864/2019

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

vezetői összefoglaló

1.számú ellenőrzés:

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 vezetik 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 díjából 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, rezi kiadásokat nem különítik el. Tényleges leltár felvétel nem dokumentált. Év közben a készletek állományváltozását nem könyvelik, az év végi leltár értéket veszik fel a mérlegbe.

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:

Bűrös 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 Mőtv. 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 Mőtv. 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 viKétújfalu Község Önkormányzat a szabályszerű gazdálkodáshoz szükséges feltételeket részben alakította ki.

8. számú ellenőrzés:

Kisdobsza Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata

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

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

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

A tervezési munkát a jegyző irányította.

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

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

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

A költségvetésben tervezett tartalék nem részletezte az általános-, és céltartalék összegét. Az önkormányzat 2018.évi elemi költségvetésébe nem került betervezésre 749 993 Ft kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány. 2016.évi XC.törvény, költségvetési törvény 3.melléklet II.12.pontjában szabályozott a kistéleplési 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 Möt. 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 Gyermekház felhalmozási célú beszerzéseire. A 38/2017.XI.30.) határozattal jóváhagyott Bursa Hungarica projekt keretében jóváhagyott 2 fő részére 5 000 Ft/hó támogatást nem terveztek be. Teklafalu Önkormányzat Képviselő-testülete a 14/2018.(IV.27.) határozatában 1 219 295 Ft-t hagyott jóvá a VP 6-7.2.1-7.4.1.2-16 kódszámú projekthez, amely nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe. Az Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről. Az előirányzat változásokat nem megfelelően követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet módosítás. Az elemi költségvetést először módosító 9/2018.(VIII.18.) rendelet kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás, valamint előirányzat emelés történt. A változás 23 601 787 Ft, amelyet az előterjesztés a rendelettel nem egyezően mutat be. A

költségvetési rendeletek főösszege helytelenül került megállapításra. A bevételek- kiadások főösszegébe 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 főösszege 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 Mőtv. 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 kistelepülési önkormányzatok alacsony összegű fejlesztéseinek támogatásában részesült. A Támogatói Okirat 2017.12.01-én készült. A támogatás 2017.évben kiutalásra került. Az önkormányzat 2018.évi elemi költségvetésébe 997 716 Ft, mint kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány nem került betervezésre.

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

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

módosításban működési célú pénzeszköz átadást terveztek, helytelenül.

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

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

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

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

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

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

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

TARTALOMJEGYZÉK

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

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

- 1./a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
- 1./b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

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

- 2./a. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága
- 2./b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §-a alapján]
- 2./c. Összeférhetetlenségi estek (Bkr.20.§-a alapján)
- 2./d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
- 2./e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezőket
- 2./f. Az ellenőrzések nyilvántartásaiban
- 2./g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

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

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

- 1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok Bkr.48.§ba) pont
- 2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése Bkr.48.§ bb) pont

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

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

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

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

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

Tárgy	Cél	Módszer
A költségvetési törvény II. sz. melléklete szerinti állami támogatások igénylésének megalapozottsága.	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a hogy az állami támogatások igénylése jogszerű és teljes körű volt, az elszámolást megalapozó dokumentumok rendelkezésre állnak-e?	Tételes, dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.
A főzőkonyhán előállított ételek értékesítése, a térítési díjak beszedésének folyamata című ellenőrzésről	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a főzőkonyhán előállított ételek értékesítési folyamata megfelel-e a jogszabályi feltételeknek?	Tételes, dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, interjúk.
2018.évi országgyűlési képviselők 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	Község költségvetés	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	Község költségvetés	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	Község költségvetés	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	Község költségvetés	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	Község költségvetés	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az önkormányzatok éves költségvetés tervezése mennyire megalapozott, a	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, képviselő-testületi határozatok, rendeletek,

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

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 élelmezés vezető analitikus nyilvántartást vezet, de számlakiállítás hiányában a követelés nem kerül be az intézmény mérlegébe. A 4/2013.(VI.26.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza a diétás étkeztetés nyersanyag normáját, térítési díját. Nyersanyag norma számítása, az értékesítésre került ételek önköltségének megállapítása nem dokumentált. A gyermekétkeztetéshez és a vendégétkeztetéshez felmerült élelmezési anyagot, 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.	A helyi rendelet nem betartása a fenntartó részéről szankcionálható. Nem valós mérleg sor, követelés kimutatás. Hiányos térítési díj megállapítás. Külső ellenőrzés megállapításához vezet. A feladatalapú állami támogatás elszámolása nem biztosított. MÁK ellenőrzés normatíva visszafizetést eredményezhet.	A térítési díjak befizetésének gyakorlatát az önkormányzati rendelet szerint kell követni. A teljesítést követően ki kell állítani a számlát az igénybe vevők részére. Az önkormányzati rendeletben meg kell állapítani a diétás étkezés térítési díját is. Az élelmezési nyersanyag norma számítását felül kell vizsgálni. Kormányzati funkcióként kell a költségvetési előirányzatokat megtervezni és év közben a valós teljesítést könyvelni.
3./Bürös Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása	A 8/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyon kimutatását. A 8/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza a vagyonkezelői jog ellenértékét, a vagyonkezelés ellenőrzési szabályait. A 11/2016.(XII.11.) önkormányzati rendelet tartalma és mellékletei nem az Áht.23.§-24.§ és Gst.3.§ előírásainak megfelelően készültek. A 61/1 és 61/2 hrsz. ingatlanhoz kapcsolódó felújításra a megrendelés időpontjában nem volt felhalmozási előirányzat. A 61/1 és 61/2 hrsz. ingatlanok felújítását tartalmazó kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése elmaradt. A mérleg sorok alátámasztása nem szabályos leltárral történt. A 61/1 és 61/2 hrsz. ingatlanok felújításának üzembe helyezését nem dokumentálták. A selejtezési	Nem megfelelő szabályozás, az önkormányzati vagyon védelme nem biztosított. A költségvetési rendelet nem felel meg az Áht. Előírásainak. Fedezet nélküli kötelezettségvállalás. A pénzügyi ellenjegyzés nélkül vállalt kötelezettség ellentétes az Ávr.55.§ (1)-vel. Nem megfelelő leltár készítés. Eltérés a	A vagyon rendelet mellékletében tételesen be kell mutatni az önkormányzat vagyonát, törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban. A vagyon rendelet módosítása, tartalmának bővítése. A 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 leltárközeteket a szabályzatba írják be.</p>
<p>4./Endrőc Község Önkormányzat gazdálkodása, vagyongazdálkodása</p>	<p>A 8/2016.(IX.16.) önkormányzati rendelet nem tartalmazza az önkormányzat vagyon kimutatását.A 11/2016.(XII.11.) önkormányzati rendelet tartalma és mellékletei nem az Áht.23.§-24.§ és Gst.3.§ előírásainak megfelelően készült.A 185 hrsz.ingatlanhoz kapcsolódó felújításra a megrendelés időpontjában nem volt felhalmozási előirányzat.A mérleg sorok alátámasztása szabályos leltárral történjen, a leltár formailag is feleljen megA 185 hrsz. ingatlan felújításának üzembe helyezését nem dokumentálták.A Leltározási szabályzatban a leltározási körzeteket és a leltár felvételek gyakoriságát nevesíteni kell.</p>	<p>Nem megfelelő szabályozás.A költségvetési rendelet nem felel meg az Áht. előírásainak.Fedezet nélküli kötelezettségvállalás.Nem megfelelő leltár készítés.Eltérés a Számviteli törvény és az Áhsz. előírásaitól.Hiányos szabályzat.</p>	<p>A vagyon rendelet mellékletében tételesen be kell mutatni az önkormányzat vagyonát, törzsvagyon és üzleti vagyon bontásban.A mindenkori költségvetési rendelet tartalmát, mellékleteit az Áht.23.§-24.§ és a Gst.3.§ előírásainak megfelelően kell összeállítani.A költségvetési előirányzatok tervezése, módosítása körültekintőbb legyen. Költségvetési előirányzat hiányában ne történjen kötelezettségvállalás.A kimutatásokat lássák el a leltár kötelező elemeivel.A beruházások, felújítások esetében az üzembe helyezést jegyzőkönyvvel dokumentálják.A leltározás felvétellel történő gyakoriságát egyértelműen kell meghatározni. A leltárközeteket a szabályzatba írják be.</p>
<p>5./Gyöngyösmező 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 előirányzatot.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. Mőtv.- nek való

költségvetés tervezés, módosítás folyamata

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

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

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

<p>8./Szörény Község Önkormányzat költségvetés tervezés, módosítás folyamata</p>	<p>Az Önkormányzat költségvetési rendelete részben tartalmazza a jogszabály által meghatározott kötelező elemeket. A közös hivatal épületének felújítására jóváhagyott 287 834 Ft-t az évközi módosításban működési célú pénzeszköz átadásra helytelenül tervezték.A 10/2018.(III.27.) határozatban jóváhagyott önerő nem lett betervezve a 2018.évi költségvetésbe.Áht. 29/A. § és a Gst. 45. § (1) bekezdés ellenére a Képviselő-testület nem hozott határozatot a saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről.Az előirányzat változásokat nem követte az előirányzatok módosítását jóváhagyó képviselő-testületi döntés, önkormányzati rendelet.A Magyar államkincstárnak megküldött időközi költségvetési jelentések módosított előirányzat főösszegei és a költségvetési rendeletek költségvetési főösszegei, ugyanazon időszakra nem egyeznek. A költségvetési rendeletek főösszege helytelenül került megállapításra. A bevételek- kiadások főösszegébe beszámították a finanszírozási bevételek – kiadások összegét.</p>	<p>Önkormányzati rendelet tartalmi hiányossága.Nem megfelelő számviteli nyilvántartás.Fedezet nélkül vállalt kötelezettség.Gazdálkodási fegyelem megsértése.Az előirányzatok nem megfelelő hatáskörben történő módosítása.A rendelet költségvetési főösszege nem valós.</p>	<p>A rendelet módosításával biztosítani az Áht. Ávr. Gst. Mötv.- nek való megfelelést.Az átadott pénzeszközt, annak 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 időszakokra 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. Mötv.- 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 ellenőrzései 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 leltárkülönbszetek (hiány és többlet) megállapításának, egyeztetésének és rendezésének módja.....	17. oldal
8. A leltározási bizonylatok megőrzése.....	18. oldal
9. Záró rendelkezések.....	18. oldal
10. Mellékletek	

LELTÁROZÁSI ÉS LELTÁRKÉSZÍTÉSI SZABÁLYZAT

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

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Leltározási és leltárkészítési szabályzat célja és tartalma

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

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

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

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

1.1. *A leltározási szabályzat hatálya*

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

1.2. *A leltározás célja*

A leltározás célja a költségvetési szerv vagyonának számbavétele.

A leltárnak lehetővé kell tenni:

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

2. A leltározás alapfogalmai

2.1. *A leltározás fogalma*

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

A leltározási tevékenységhez tartozik a nyilvántartások szerinti állomány és a tényleges állomány közötti különbség - 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 vagyongekezelő 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 kézjeggyel kell a javítást igazolni. A javítást minden esetben úgy kell elvégezni, hogy az eredeti adat, feljegyzés is olvasható, utólag ellenőrizhető legyen.

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

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

A leltárnak (részleltáraknak) tartalmaznia kell:

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

2.7. **A leltározás módja**

A leltározás történhet:

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

ezen belül lehet:

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

b) egyeztetéssel (rovancs)

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

A leltár okmányain a leltározás módját rögzíteni kell.

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

A leltározásnak két munkafolyamatból kell állni:

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

2.8. **A leltározás időpontja**

A leltározás elvégezhető

- a) folyamatosan,
- b) fordulónappal.

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

Folyamatos leltározás feltétele

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

Fordulónapi leltározás

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

3. A leltározásban közreműködők feladata és felelőssége

3.1. A jegyző (intézményvezető)

Feladata:

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

Felelős:

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

3.2. A leltározás vezetője

Feladata:

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

3.3. Leltárellenőr

Feladata

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

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

Felelős:

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

Feladatai:

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

3.5. *Az analitikus és főkönyvi nyilvántartást végzők feladata*

A tárgyi eszközök és raktári készletek leltározásával kapcsolatosan felelős:

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

4. A leltározás végrehajtásának előkészítése

4.1. A leltározás előkészítése

A leltározás megkezdése előtt:

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

4.1.1. *A leltározás adminisztratív előkészítése*

- el kell készíteni a leltározási ütemtervet,
- ki kell adni a leltározási körzeteknek a leltárutasítást,
- gondoskodni kell a könyvelési és pénzügyi nyilvántartások naprakésztségéről, 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 alaki, 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 pénzügyintézzel szemben mutatkozó követeléseket az év utolsó napjával a kivonatok, bankérintések alapján egyeztetéssel kell leltározni.

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások

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

C. / KÖTELEZETTSÉGEK

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

I. Hitelek leltározása

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

II. Szállítók leltározása

A szállítókkal szembeni kötelezettségeket a leltárba (folyószámla kivonat) tételesen, szállítónként kell felvezetni. A felvett 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-el el kell végezni.

5.2. Mérlegben értékkel nem szereplő eszközök leltározása

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

A piaci értékelésbe bevont eszközök leltározásának dokumentálása

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

5.3. Mennyiségi leltárfelvétel során alkalmazható nyomtatványok és azok kezelése

5.3.1. Alkalmazható nyomtatványok

Az ASP gazdálkodási szakrendszer KATI modulja szerinti nyomtatványok.

6. Mérlegtételek értékelése

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

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

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

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

A kivizsgálást követően jegyzőkönyvet kell felvenni, amiben rögzíteni kell:

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

A fentiek megállapításánál jelen kell lenni:

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

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

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

8. A leltározási bizonylatok megőrzése

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

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

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

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

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

A leltárkészítési és leltározási szabályzat kiadásra került és megtalálható:

- 1) Hivatal irattár
- 2) jegyző

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 201.....évi 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.

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 leltárfelvétel ütemterv szerinti kezdete

201évhó .. nap

A leltárfelvétel tényleges kezdete:

201évhónap

A leltárfelvétel 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

**Gyöngösmellék 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 szervezeti 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 és segítőjének külön iroda, közvetve kliensváró, tanácskozó terem, mellékhelyiség.

A mikro-térséghez tartozó további nyolc településen a polgármesteri hivatalokban biztosított az ügyfélfogadás helyszíne. A szolgálat rendelkezik számítógéppel, internet hozzáféréssel, vezetékes 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 Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó települések közigazgatási területe.

Székhely: 7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.

Telephely: 7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.

Település	Lakosság szám	0-17 év	18-64 év	65-
Gyöngyösmellék	316	78	211	27

Az ellátási terület jellemzői

A község Baranya megye nyugati részében fekszik, közel a baranyai-somogyi megyehatárhoz. A legközelebbi várostól, Szigetvártól 12 km-re dél-nyugatra terül el. Megközelíthető Szigetvár és Harkány felől, a két települést összekötő átlagosnál rosszabb minőségű úton kétújfalui elágazással. Átmenő forgalma nincs, az oda vezető út a faluban véget ér. Elektromos hálózata jól kiépített és vezetékes ivóvíz hálózattal is bírnak. A vezetékes ivóvizet a lakások 95 %-a veszi igénybe. Vezetékes csatorna-illetve gázhálózat kiépítésére nem került sor. Egészségügyi Alapellátás, 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 otthoneremtési 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 otthoneremtési 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

➤ Gyöngyösmellék: 46 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.-Ft/gyermek. További kedvezmények, amelyek ezzel járnak.

➤ **Ingyenes tankönyv ellátásban részesült: 61 fő**

- **50%-os étkezési kedvezményben részesülők az iskolában: 0 fő**
- **100%-os étkezési kedvezményben részesülők az iskolában: 61 fő**
- **50%-os étkezési kedvezményben részesülők az óvodában: 0 fő**
- **100%-os étkezési kedvezményben részesülők az óvodában: 0 fő**

Települési támogatás: lakhatás iránti kérelem 20 esetben, rendkívüli települési támogatás: 33 esetben, létfenntartási települési támogatás: 0 esetben érkezett, amely konkrétan gyermekeket érintett.

Önkormányzat által kifizetett étkezési támogatás összege: 0 Ft

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.

➤ Gyöngyösmellék: 53 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:

➤ Gyöngyösmellék: 675.000 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:

➤ Gyöngyösmellék: 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 tevékenységről - 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 esetmenedzsere által bevont feladatokban segítőként végzi munkáját,
- esetmegbeszéléseket 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 pénzügyi, 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 esetszegbeszélést szervez, az elhangzottakról feljegyzést készít,
- egy gyermek, egyén vagy család ügyében, a kijelölt járási jelzőrendszeri tanácsadó részvételével, lehetőség szerint az érintetteket – beleértve az ítélőképessége birtokában lévő gyermeket – és a velük foglalkozó szakembereket is bevonva esetszegbeszélést 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 hozzáférésének 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 településen.

Település	Összlakosság	0-17	18-	Alapellátásban Részestülők száma(fő)	Eseti Ügyintézés
Gyöngyösmellék	316	78	238	6 gyermek/4 család	35

Szakmai tevékenységek száma 2018. évben.

Esetkezelés jellege	eset
Információ nyújtás	216
ügyintézés	13
továbbirányítás	23
tanácsadás	104
segítő beszélgetés	126

egyéb	131
csoporthoz tartozás	6
környezettanulmány készítés	2
gondozásba vétel	2
adósságkezelés	0
családlátogatás	89
összesen	712

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 Gyermekegészségügyi Szolgálat szakmai tevékenysége a kezelt problémátípusok szerint.

Probléma jellege	eset
életviteli	15
családi-kapcsolati	15
családon belüli bántalmazás	3
lelki, mentális, fizikai elhanyagolás	3
gyermeknevelés	8
gyermekintézménybe való beilleszkedés	0
magatartászavar, teljesítményzavar	2
anyagi, lakhatási	6
foglalkoztatással kapcsolatos	1
egészségkárosodás következménye	2
ügyintézéshez segítségkérés	13
információkérés	216
szabálysértés	1
jogi probléma	0
szenvedélybetegség	2
kapcsolattartási	3
válsághelyzetben lévő 18 év alatti várandós	0
egyéb	131
összesen	421

A családok jelentős része küzd anyagi problémákkal, ezek részben a munkába állás nehézségeitől, részben a családok pénzügyi-kezelési 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 pénzügyi kezelés mellett a hiteltartozások folyamatos növekedése, a törlesztő részletekkel való elmaradás miatt egyre több család kerül nehéz anyagi helyzetbe.

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

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

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

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

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

Alapellátásra az alábbi okok miatt került sor:

- gyermek elhanyagolása,
- lakókörnyezet, személyi higiéné elhanyagolása
- tanköteles kiskorú igazolatlan hiányzása
- magatartási problémák,
- deviáns megnyilvánulás, bűncselekmény elkövetése
- szülők életviteléből adódó problémák,
- anyagi nehézségek, alacsony jövedelmi viszonyok, megoldatlan lakáshelyzet,
- kiskorú bántalmazása
- családon belüli konfliktusok
- korai gyermekvállalás-válsághelyzetben lévő 18 év alatti várandós

Kapcsolat a jelzőrendszer tagjaival

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

A beérkezett jelzések megoszlása:

Megnevezés	jelzések száma
Egészségügyi szolgáltató	1
Ebből védőnői jelzés	0
Napközbeni kisgyermekes ellátást nyújtók	1
Személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgálat	5
Átmenti gondozást biztosítók	0
Menekülteket befogadó állomás, átmenti szállás	0
Közoktatási intézmény	2
Rendőrség	4
Ügyészség, bíróság	0
Társadalmi szervezet, alapítvány	0
Áldozatsegítés, kárenyhítési feladatokat ellátó szervezet	0

Pártfogó felügyelői szolgálat	0
Állampolgár	0
Önkormányzat (jegyző),gyámhivatal	5
Munkaügyi hatóság	0
Összesen	18

Szakmaközi megbeszélések Védőnővel, Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ esetmenedzserével , közoktatási 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 esetmenedzsere által bevont feladatokban segítőként végzi munkáját.

Esetkonzultáció, Esetkonferencia a szolgálat részéről 2 alkalommal, a Szigetvári Család és Gyermekjóléti Központ esetmenedzserének kezdeményezésére szintén 2 alkalommal került összehívásra.

Egy esetben került sor javaslat tételre hatósági intézkedés kezdeményezésére (védelembé vétel). Ideiglenes elhelyezésre és nevelésbe vételre nem készült javaslat.

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

Prevenációs tevékenység

A 15/1998. (IV.30) NM. Rendelet előírása szerint a Gyermekjóléti Szolgáltatnak a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítése érdekében, a gyermek számára olyan szabadidős programokat kell, szervezzen, amelyek a családban jelentkező nevelési problémák és hiányosságok káros hatásainak enyhítését szolgálják, illetve megszervezése a rossz szociális helyzetben lévő szülőknek 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 cikkeket tartalmazó csomaggal lássa el az RSZTOP által meghatározott célcsoportba tartozó személyeket, családokat, az Európai Unió és Magyarország kormányának finanszírozásával.

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

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

Szülőklub

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

Szülőklub célja:

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

Várható eredmények:

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

Gyöngyösmellék



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

A Kétújfalui 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 nem érkezett jelzés.

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

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

Kétújfalu, 2019-05-22

Készítette:

Balogné Fenyvesi Piroska

Családsegítő munkatárs

10. napirendi pont

Helyi Esélyegyenlőségi Program elkészítési határidejéről

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



Email: kozoshivatal@kozoshivatal.hu
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

Gyöngyösmellék 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!

Gyöngyösmellék Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 36/2013.(XI.25.) Kt. számú határozatával megismerte és jóváhagyta Gyöngyösmellék 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 53/2015.(XI.19.) 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 7/2019. (III.13.) számú határozatával az új HEP elkészítési határidejéről 2019. június 1. napját határozta meg.

A 2019. első negyedévében 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

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

Gyöngyösmellék 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 36/2013.(XI.25.) 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 Schán Mária polgármester
Király Zoltánné dr. jegyző

Kétújfalu, 2019. május 25.

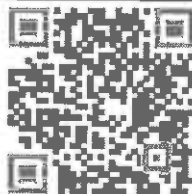
Király Zoltánné dr. s.k.
jegyző

11. napirendi pont

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

Kétújfalu Községi 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.kozshivatal.hu

Ügyfélfogadási rend Kétújfalu Községi Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 09.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00
Ideiglenes jelleggel működő híradettségű 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

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

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

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

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

A fent leírtaknak megfelelően az alábbi határozati javaslat elfogadását javaslom

/2019.(.....) Kt. számú határozat

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

Határidő: azonnal

Felelős:polgármester

Kétújfalu, 2019. május 23.

**Király Zoltánné dr.
jegyző**

12. napirendi pont

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

GYÖNGYÖSMELLÉK Község Önkormányzata
Schán Mária Polgármester Asszony részére
Gyöngyösmellék
Szabadság tér 3.
7972

Iktatószám:DK-27-3-4-14/K-1/2019

Tárgy: Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés lejárat

Tisztelt Polgármester Asszony!

A Dél-Kom Nonprofit Kft. és Gyöngyösmellék Község Önkormányzata között létrejött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés 2019.12.31 dátummal lejár.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény rendelkezései szerint a települési önkormányzat az önkormányzati hulladékgazdálkodási közfeladat ellátását a közszolgáltatóval kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés útján köteles biztosítani.

A beszerzés becsült értéke alapján a településen a közszolgáltató kiválasztására közbeszerzési eljárás lefolytatása nem szükséges.

A Dél-Kom Nonprofit Kft., mint minősítési engedéllyel és megfelelőségi véleménnyel rendelkező gazdasági társaság a továbbiakban is rendelkezésre áll a település hulladékgazdálkodási közszolgáltatásának ellátására.

Fentiek alapján kérjük, hogy a szükséges képviselő-testületi döntések kellő időben történő meghozatala iránt intézkedni szíveskedjenek.

Amennyiben a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra vonatkozóan további információra lenne szükségük, munkatársaink szíves rendelkezésükre állnak (Gálfi Andrea szolgáltatási koordinációs vezető – tel: 20/952-9352).

Pécs, 2019.04.05.

Tisztelettel:

Adatlap
10/2014...


Biró Péter
ügyvezető

