Várad Község Önkormányzat
Polgármesterétől
7973 Várad, Fő utca 3.

MEGHÍVÓ

Várad Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. március 6. napján 15.00 órakor tartandó képviselő - testületi ülésére

Az ülés helye: **Czindery László Művelődési Ház és Könyvtár**
7973 Várad, Fő utca 3.

Napirendi pontok:

1.) Döntés a Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetéséről.

Előterjesztő: Király Zoltánné dr. jegyző

2.) Rendelet – tervezet Várad Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről.

Előterjesztő: Kiss Ildikó polgármester

3.) Döntés Védőnői Szolgálat 2020. évi költségvetéséről.

Előterjesztő: Kiss Ildikó polgármester

4.) Döntés a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi Belső ellenőrzési tervének elfogadásáról.

Előterjesztő: Király Zoltánné dr. jegyző

5.) Döntés a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020-2023. évekre vonatkozó Belső ellenőrzési stratégiai tervéről

Előterjesztő: Király Zoltánné dr. jegyző

6.) Egyebek

Várad, 2020. február 27.

Kiss Ildikó sk.
polgármester

1.napirendi pont

Döntés a Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetéséről.

Bőrös * Endrőc * Gyöngyösmellék * Kétújfalu * Kisdobsza * Szörény * Teklafalu * Várad * Zádor

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzője
7975 Kétújfalu
József Attila u. 34.
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020

Email: kozoshivatal@kozoshivatal.hu
Honlap: www.kozoshivatal.hu

Ügyfélfogadási rend 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

E L Ő T E R J E S Z T É S

Tárgy: Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetés tervezetéről

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. 24. §-a határozza meg a költségvetés tervezéssel kapcsolatos rendelkezéseket.

Bevételi előirányzatok:
B408 rovaton 180 forint kamat bevétel, valamint a B402 rovaton 3 176 784 forint szolgáltatások ellenértéke került tervezésre. A 3 176 784 forint bevétel az önkormányzatok részére továbbszámlázott tűz és munkavédelmi szolgáltatás. Irányítószervi támogatás 65 855 000 forint, valamint bérkiegyenlítés támogatására elnyert összeg 9 480 000 forint.
Kiadási előirányzatok:
K1101 rovat törvény szerinti illetmények 52 049 069 forint. K1109 rovat közlekedési költségtérítés 1 485 900 forint.
K1110 rovat egyéb költségtérítések kiadásai: a foglalkoztatottak részére bankszámla hozzájárulás 12 000 Ft/fő/hó.
Munkaadókat terhelő járulékok: szociális hozzájárulási adó 17,5 %-kal került tervezésre.
K3 dologi kiadások között került tervezésre: irodaszer, tisztítószer, élelmiszer, tüzelőanyag, fénymásoló karbantartása, digiterra, winszoc rendszer használati díj, közüzemi díjak, foglalkoztatás egészségügyi alapellátás, belső ellenőrzés, biztosítási díj, bankköltségek, tűz és munkavédelmi szolgáltatás, irattározási feladatok.

Kérem a Képviselő-testületeket, hogy fogadják el a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését az alábbi határozati javaslat figyelembe vételével:

/2020.(. .) Kt. számú határozat
….. község Önkormányzat Képviselő-testülete Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését az alábbi tartalommal elfogadja:

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	**Rovatrend**	
Törvény szerinti illetmények,munkabérek	K1101	52 049 069 Ft
Béren kívüli juttatások	K1107	2 783 300 Ft
Közlekedési költségtérítés	K1109	1 485 900 Ft
Egyéb költségtérítés */bankköltségekhez hozzájárulás 12000 Ft/fő/év,*	K1110	143 000 Ft
Céljuttatás 2019évben kifizetett, de a bruttó idei évet érint		2 165 415 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	**K11**	**58 626 684 Ft**
Megbízási díj 1fő decemberi bruttó	K12	42 000 Ft
Személyi juttatások	**K1**	**58 668 684 Ft**
Szociális hj.adó	K211	8 540 960 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	**K2**	**8 540 960 Ft**
Szakmai anyagok */szaklapok,könyv/*	K311	36 000 Ft
Üzemeltetési anyagok/ *toner,irodaszer,tisztítószer,kávé,cukor,tej,egyéb anyag /*	K312	1 014 850 Ft
Készletbeszerzés	**K31**	**1 050 850 Ft**
Informatikai szolgáltatások igénybevétele/*riasztó távfelügyelet,internet,fénym.díj,winszoc,webbizt.,tárhely,dig.térkép,dig.igazolvány,egyéb 50eFt/*	K321	1 540 115 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások *(telefondíj)*	K322	363 125 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	**K32**	**1 903 240 Ft**
Közüzemi díjak */vízdíj,áramdíj/*	K331	325 400 Ft
Karbantartás, kisjavítás	K334	100 000 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (fogl.eü.,belső ell.,mérnöki tanácsadás)	K336	1 700 000 Ft
Egyéb szolgáltatások */ bankktg.,biztosítás,közszolgálati egyetem,bélyeg,tűz és munkavédelem,kéményseprés,egyéb szolg.,irattározás/*	K337	4 667 890 Ft

Szolgáltatások kiadásai	**K33**	**6 793 290 Ft**
ÁFA	K351	1 905 811 Ft
Egyéb dologi kiadás	K355	81 280 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**1 987 091 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**11 734 471 Ft**
KIADÁSOK ÖSSZESEN		***78 944 115 Ft***
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	**Rovatrend**	
Kamatbevétel	B408	180 Ft
Szolg.ellenértéke (tűz és munkavédelmi szolgáltatás továbbszámlázása önkormányzatoknak)	B402	3 176 784 Ft
Működési bevétel	**B4**	**3 176 964 Ft**
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		
Irányító szervi támogatás	B816	65 855 000 Ft
Finanszírozási bevételek	**B8**	**65 855 000 Ft**
Pénzmaradvány	**B9**	**9 912 151 Ft**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**78 944 115 Ft**

Kétújfalu, 2020. február 26.

Király Zoltánné dr.
jegyző

2.napirendi pont

Rendelet – tervezet Várad Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről.

Előterjesztés

Várad Község Önkormányzat
2020. évi költségvetés összeállításához

Tisztelt Képviselő Testület!

I.) Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló LXXI. törvény 36 § (1) bekezdése alapján az Országgyűlés a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. § (1) bekezdésében meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit a 2. melléklet szerint állapítja meg. Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló LXXI. törvény 2. melléklete alapján Várad község Önkormányzata az alábbi támogatási összegeket kapja a következő jogcímekre:

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**6 132 935 Ft**
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 332 935 Ft
	Falugondnoki szolgálat támogatása	*4 250 000 Ft*
	Települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatása	*0*
	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	*82 935 Ft*
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000 Ft

A I.1.b támogatások közötti kiadásokat át lehet csoportosítani az adott támogatások között. Várad község Önkormányzat 2020. évre megállapított állami támogatásokat 2020. december 31. napjáig használhatja fel.

II.) Várad Község Önkormányzat 2020. évi kormányzati funkciók szerinti kiadásai és bevételei a következők szerint kerültek tervezésre:

Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		
Helyi önkormányzatok működésének ált.támogatása	B111	0 Ft
ebből:		
Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.		0 Ft
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása		0 Ft
Lakott külterület támogatása		0 Ft
Kiegészítés önkorm.műk.támogatására		0 Ft
Polgámesteri illetmények támogatás		0 Ft
Tel.önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	4 332 935 Ft
ebből:		
Tel.önkorm.szociális feldatainak egyéb tám.		*0 Ft*
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása		*82 935 Ft*
Falugondnoki szolgáltatás		*4 250 000 Ft*
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000 Ft
Önkormányzatok működési támogatásai (B111+B113+B114)	**B11**	**6 132 935 Ft**
Működési c.tám.áh-n belülről	**B1**	**6 132 935 Ft**
Költségvetési bevételek	***B1***	***6 132 935 Ft***
900020 Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételek áh- kívülről		
Értékesítési és forgalmi adók	B351	68 000 000 Ft
ebből:		
Helyi iparűzési adó		*68 000 000 Ft*
Gépjárműadó (40%)	B354	220 000 Ft
Termékek és szolgáltatások adói	**B35**	**68 220 000 Ft**
Közhatalmi bevételek	**B3**	**68 220 000 Ft**
Kamatbevétel	B40823	13 000 Ft
Működési bevételek	**B4**	**13 000 Ft**
Költségvetési bevételek	***B3+B4***	***68 233 000 Ft***
041233 Közfoglalkoztatás		

Egyéb műk.célú tám.bev.államháztartáson belülről-elkül.állami pénzalapok	B16	4 016 545 Ft
Működési c.tám.áh-n belülről	**B1**	**4 016 545 Ft**
Költségvetési bevételek	***B1***	***4 016 545 Ft***
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		
Egyéb műk.célú tám.bev.államháztartáson belülről	B16	3 681 239 Ft
ebből:		
Önkormányzatok és szociális szövetkezetek gazdaságfejlesztő hatású helyitermék előállításának támogatása VP6-19.2.1-82-8.1.2-17. pályázat		*2 696 678 Ft*
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatásának átvétele Bürüs községtől		*984 561 Ft*
Működési c.tám.áh-n belülről	**B1**	**3 681 239 Ft**
Készletértékesítés (zöldség értékesítés)	B401	300 000 Ft
Szolgáltatások ellenértéke (Bogdán Imréné lakbér)	B402	12 000 Ft
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (Balogh Ferenc telefondíj 01. havi)	B403	16 864 Ft
Egyéb működési bevétel (kerekítési különbözet, Balogh Ferenc telefonrészlet 12 havi)	B411	31 320 Ft
Működési bevételek	**B4**	**360 184 Ft**
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről (Szabó Brigitta kölcsön)	B64	150 000 Ft
Működési célú átvett pénzeszközök	**B6**	**150 000 Ft**
Költségvetési bevételek	***B1+B4+B6***	***4 191 423 Ft***
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**82 573 903 Ft**

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
Választott tisztségviselők juttatásai (polgármesteri és képv.tiszt.díj és ktgtérítések)	K121	6 504 792 Ft
Külső személyi juttatások	**K12**	**6 504 792 Ft**
Személyi juttatások	**K1**	**6 504 792 Ft**
Munkaadót terhelő járulék	**K2**	**1 119 444 Ft**
ebből:		
Szociális hj.adó		*1 119 444 Ft*
Tartalékok	K513	41 483 275 Ft
ebből céltartalék:		4 604 944 Ft
KÖH pályázati önerő		*471 727 Ft*
Kincstári visszafizetés (2018. szünidei étk.)		*30 800 Ft*
Közutak karbantartásához erő- és munkagépek beszerzése Endrőc községben VP6-7.2.1-7.4.1.2-16. pályázati összeg visszautalása (visszamondott pályázat)		*1 102 995 Ft*
Önkormányzatok és szociális szövetkezetek gazdaságfejlesztő hatású helyitermék előállításának támogatása VP6-19.2.1-82-8.1.2-17. pályázat		*2 999 422 Ft*
ebből általános tartalék:		*36 878 331 Ft*
Egyéb működési célú kiadások	**K5**	**41 483 275 Ft**
Költségvetési kiadások	***K1+K2+K5***	***49 107 511 Ft***
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (szolidaritási hozzájárulás)	K5022	6 881 441 Ft
Elvonások és befizetések	**K502**	**6 881 441 Ft**
Egyéb működési célú kiadások	**K5**	**6 881 441 Ft**
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	245 317 Ft
Belföldi finanszírozás kiadásai	**K91**	**245 317 Ft**
Finanszírozási kiadások	**K9**	**245 317 Ft**
Költségvetési kiadások	***K9+K5***	***7 126 758 Ft***

013320 Köztemető- fenntartás és – működtetés		
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	700 000 Ft
ebből:		
Hajtó és kenőanyag		*500 000 Ft*
Egyéb anyagok		*200 000 Ft*
Készletbeszerzés	**K31**	**700 000 Ft**
Egyéb szolgáltatások	K337	75 300 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**75 300 Ft**
ÁFA	K351	209 261 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**209 261 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**984 561 Ft**
Költségvetési kiadások	***K3***	***984 561 Ft***
041233 Közfoglalkoztatás		
Törvény sz. ill., munkabérek	K1101	3 693 375 Ft
Személyi juttatások	**K1**	**3 693 375 Ft**
Munkaadókat terhelő járulékok	**K2**	**323 170 Ft**
Költségvetési kiadások	***K1+K2***	***4 016 545 Ft***
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	50 000 Ft
ebből:		
Hajtó és kenőanyag		*50 000 Ft*
Készletbeszerzés	**K31**	**50 000 Ft**
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	10 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**10 000 Ft**
ÁFA	K351	16 200 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**16 200 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**76 200 Ft**
Költségvetési kiadások	***K3***	***76 200 Ft***
051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása		
Egyéb szolgáltatások	K337	210 000 Ft
ebből:		
Hulladékszállítás		*210 000 Ft*
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**210 000 Ft**

ÁFA	K351	56 700 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**56 700 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**266 700 Ft**
Költségvetési kiadások	***K3***	***266 700 Ft***
064010 Közvilágítás		
Közüzemi díjak	K331	190 000 Ft
ebből:		
Áramdíj		*190 000 Ft*
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	30 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**220 000 Ft**
ÁFA	K351	59 400 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**59 400 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**279 400 Ft**
Költségvetési kiadások	***K3***	***279 400 Ft***
066010 Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának tám.		
Üzemeltetési anyagok	K312	100 000 Ft
ebből:		
Hajtó és kenőanyag		*100 000 Ft*
Készletbeszerzés	**K31**	**100 000 Ft**
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	30 000 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	10 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**40 000 Ft**
ÁFA	K351	37 800 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**37 800 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**177 800 Ft**
Költségvetési kiadások	***K3***	***177 800 Ft***
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (Molnár László)	K1101	1 690 500 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (2 fő, 4 órában, 9 hónapra)	K1101	1 449 000 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	3 139 500 Ft
Személyi juttatások	**K1**	**3 139 500 Ft**
Munkaadókat terhelő járulékok	**K2**	**549 413 Ft**
Üzemeltetési anyagok beszerzése (irodaszer, tisztítószer, egyéb anyagok)	K312	500 000 Ft
Készletbeszerzés	**K31**	**500 000 Ft**

Informatikai szolgáltatások igénybevétele (mobiltelefon internet)	K321	60 000 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (mobiltelefondíj pm., vezetékes telefondíj)	K322	149 400 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	**K32**	**209 400 Ft**
Közüzemi díjak	K331	25 000 Ft
ebből:		
Villamosenergia		*20 000 Ft*
Víz, csatornadíj		*5 000 Ft*
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (kamerarendszer karbantartás, egy javítások)	K334	200 000 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (szaktanácsadás)	K336	228 600 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	1 580 680 Ft
ebből:		
Biztosítás (mobiltelefon polgármester)		*21 480 Ft*
Riasztó felügyeleti díj		*19 200 Ft*
Banki költségek		*340 000 Ft*
Egyéb szolgáltatások		*1 200 000 Ft*
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**2 034 280 Ft**
ÁFA	K351	650 000 Ft
Egyéb dologi kiadások (kerekítési különbözet)	K355	4 500 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**654 500 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**3 398 180 Ft**
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre (Alapítványi támogatások, Arany János tehetséggondozó-ösztöndíj)	K512	150 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások	**K5**	**150 000 Ft**
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	3 580 485 Ft
ebből:		
játszótér befejezése (Várad, Fő utca)		*1 955 132 Ft*
játszótér befejezése (Váradújpuszta)		*1 625 353 Ft*
Ingatlanok beszerzése, létesítése	**K62**	**3 580 485 Ft**
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	25 320 Ft
ebből:		
telefon törlesztő részlet (pm.)		25 320 Ft
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	**K64**	**25 320 Ft**
Beruházások áfája	**K67**	**966 731 Ft**
Beruházások	**K6**	**4 572 536 Ft**

Költségvetési kiadások	***K1+K2+K3+K5+K6***	***11 809 629 Ft***
072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás		
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	K336	128 484 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**128 484 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**128 484 Ft**
Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre (Fevil Kft. Támogatása)	K512	36 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások	**K5**	**36 000 Ft**
Költségvetési kiadások	***K3+K5***	***164 484 Ft***
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás		
Törvény szerinti illetmények,munkabérek	K1101	2 122 968 Ft
Ruházati költségtérítés	K1108	20 000 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	**K11**	**2 142 968 Ft**
Személyi juttatások	**K1**	**2 142 968 Ft**
Munkaadót terhelő járulék-szoc.hozz.adó, eho, szja	**K2**	**371 515 Ft**
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	530 000 Ft
ebből:		
Hajtó és kenőanyag		*460 000 Ft*
Egyéb anyag (illatosító, tisztítószerek pl.)		*70 000 Ft*
Készletbeszerzés	**K31**	**530 000 Ft**
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (mobil internet)	K321	39 780 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (mobil telefondíj)	K322	86 952 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	**K32**	**126 732 Ft**
Karbantartási, kisjavítási kiadások	K334	234 000 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	261 880 Ft
Biztosítás		*240 000 Ft*
Biztosítás (mobiltelefon)		*11 880 Ft*
Egyéb szolgáltatások (falubusz mosás, egyéb szolgáltatások)		*10 000 Ft*
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**495 880 Ft**
ÁFA	K351	219 495 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**219 495 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**1 372 107 Ft**
Tárgyi eszközök beszerzése (telefontörlesztő részlet, egyéb beszerzések)	K64	289 160 Ft

Beruházások áfája	K67	74 250 Ft
Beruházások	**K6**	**363 410 Ft**
Költségvetési kiadások	***K1+K2+K3+K6***	***4 250 000 Ft***
082091 Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (Brezsán Edina)	K1101	905 625 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	**K11**	**905 625 Ft**
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése (Rózsahegyi Tamás)	K122	180 000 Ft
Külső személyi juttatás	**K12**	**180 000 Ft**
Személyi juttatások	**K1**	**1 085 625 Ft**
Munkaadót terhelő járulék	**K2**	**186 840 Ft**
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet)	K321	84 000 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	**K32**	**84 000 Ft**
Közüzemi díjak	K331	122 000 Ft
ebből:		
Vízdíj		*37 000 Ft*
Villamosenergia		*85 000 Ft*
Egyéb szolgáltatások (rendezvények)	K337	224 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**346 000 Ft**
ÁFA	K351	97 535 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**97 535 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**527 535 Ft**
Költségvetési kiadások	***K1+K2+K3***	***1 800 000 Ft***
107060 Egyéb szociális, pénzbeli ellátások		
Vásárolt élelmezés (étkezési térítési díjak, szünidei étk. Térítési díjak)	K332	694 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**694 000 Ft**
ÁFA	K351	187 380 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**187 380 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**881 380 Ft**
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 550 000 Ft
Bursa Hungarica		*50 000 Ft*
Iskolakezdési támogatás		*320 000 Ft*
Lakhatási támogatás		*880 000 Ft*
Egyéb települési támogatások (pl. kismama, tanulmányi eredmény, egyszeri)		*300 000 Ft*

Ellátottak pénzbeli juttatásai	**K4**	**1 550 000 Ft**
Költségvetési kiadások	***K4+K3***	***2 431 380 Ft***
104037 Int.kívüli gyermekétk.		
Vásárolt élelmezés	K332	65 303 Ft
Szolgáltatási kiadások	**K33**	**65 303 Ft**
ÁFA	K351	17 632 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**17 632 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**82 935 Ft**
Költségvetési kiadások	***K3***	***82 935 Ft***
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		**82 573 903 Ft**

Kétújfalu, 2020. február 13.

Kiss Ildikó
polgármester

Várad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
/2020.(..) rendelet tervezete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Várad Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya
1.§

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzatra terjed ki.

Az önkormányzat 2020. évi költségvetés főösszege
2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg

a.) költségvetési bevételek	82 573 903 Ft
b.) finanszírozási bevételek	0 Ft
Költségvetés bevételi főösszege	**82 573 903 Ft**
a.) költségvetési kiadások	82 083 269 Ft
b.) finanszírozási kiadások	245 317 Ft
Költségvetés kiadási főösszege	**82 573 903 Ft**

Költségvetés bevételei
3.§

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

(1) Az önkormányzat működési bevételei 13 830 719 Ft
ezen belül:

Működési célú támogatások	
államháztartáson belülről	13 830 719 Ft
Közhatalmi bevételek	68 220 000 Ft
Működési bevételek	373 184 Ft

(2) Az önkormányzat finanszírozási bevétele 0 Ft
ezen belül:

Előző évi pénzmaradvány	0 Ft

Költségvetés kiadásai
4.§

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

(1) Az önkormányzat működési kiadásai 82 328 586 Ft
ezen belül:

Személyi juttatások	16 566 260 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	2 550 382 Ft
Dologi kiadások	8 175 282 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000 Ft
Egyéb működési célú kiadások	48 550 716 Ft
Beruházások	4 935 946 Ft

(2) Az önkormányzat finanszírozási kiadásai 245 317 Ft
ezen belül:

Megelőlegezés visszafizetése	245 317 Ft

Az önkormányzat költségvetés tartaléka
5.§

Az önkormányzat a 2020. évi általános és cél tartalékát a rendelet 2.3. melléklete szerint határozza meg.

A költségvetés egyéb mellékletei
6.§

(1) A rendelet 1.1. melléklete mutatja be a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, valamint helyi adó bevételeket.
(2) A rendelet 1.2. melléklete az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit mutatja be.
(3) A rendelet 2.1. melléklete az önkormányzat 2020. évi beruházási és felújítási kiadásait mutatja be.
(4) A rendelet 2.2. melléklete mutatja be az önkormányzat 2020. évi lakosságnak jutatott támogatásokat.
(5) A rendelet 2.4. melléklete az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait mutatja be.
(6) A rendelet 3. melléklete az önkormányzat bevételei, kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerint mutatja be.
(7) A rendelet 4. melléklete az önkormányzat költségvetési egyenlegét mutatja be. Az önkormányzat működési egyenlege 5 181 263 Ft, melynek fedezete az előző évi pénzmaradvány.
(8) A rendelet 6. melléklete mutatja be az önkormányzat külső finanszírozási bevételét.
(9) A rendelet 7. melléklete mutatja be az önkormányzat 2020. évi fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével.
(10) A rendelet 8. melléklete tartalmazza a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti fennálló hiteleket, kötelezettségeket.
(11) A rendelet 9. melléklete mutatja be a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 10.§ (5) bekezdés szerinti kötelezettségvállalási felső korlátot.

A költségvetés tájékoztató jellegű mellékletei
7.§

(1) A rendelet 10. melléklete mutatja be az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban.
(2) A rendelet 11. melléklete tartalmazza az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét.
(3) A rendelet 12. melléklete mutatja be a többéves kihatással járó döntéseket.
(4) A rendelet 13. melléklete tartalmazza az önkormányzat közvetett támogatásait.
(5) A rendelet 14. melléklete mutatja be a 2021.-2023. évre szóló bevételeket és kiadásokat.

Költségvetési létszámkeret
8.§

(1) A képviselő testület az önkormányzat létszám előirányzatát 21 főben állapítja meg. A létszám előirányzat részletezettségét a 15. melléklet tartalmazza.
(2) A közfoglalkoztatottak felvételéről a polgármester dönt.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok
9.§

(1) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30.§-ban foglaltak szerint módosíthatók. Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások az Áht. 34.§ (1) – (2) bekezdései szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.
(2) Ha év közben az országgyűlés, a kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző képviselő-testületi ülésen december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.
(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet pénzintézeti lekötés útján a polgármester hasznosíthatja.
(4) A költségvetés végrehajtásáról a polgármester a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik.
(5) A képviselő- testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2020. évre 46 380 Ft-ban állapítja meg.

Záró rendelkezések
10.§

(1) Az e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett bevételek beszedését, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítését a képviselő- testület elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, valamint teljesített kiadások e rendeletbe be lettek építve.

(2) A rendelet 2020..... napján lép hatályba, rendelkezéseit 2020. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kiss Ildikó
polgármester

Király Zoltánné dr.
jegyző

Záradék:
A rendelet kihirdetve: 2020.....

Király Zoltánné dr.
jegyző

1. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 830 719
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	68 220 000
B4	Működési bevételek	373 184
B5	Felhalmozási bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**82 573 903**

1.1. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások, helyi adó bevételek

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**13 830 719**
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
	Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	*0*
	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	*0*
	Lakott külterület támogatása	*0*
	Kiegészítés önkorm.műk.támogatására	*0*
	Polgámesteri illetmények támogatás	*0*
B113	Települési önkormányzatok szociális,gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 332 935
	Tel.önkorm.szociális feldatainak egyéb tám.	*0*
	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	*82 935*
	Falugondnoki szolgáltatás	*4 250 000*

B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000
B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 697 784
	Egyéb műk.célú tám.bev.államháztartáson belülről-elkül.állami pénzalapok (közfoglalkoztatás)	*4 016 545*
	Önkormányzatok és szociális szövetkezetek gazdaságfejlesztő hatású helyitermék előállításának támogatása VP6-19.2.1-82-8.1.2-17. pályázat	*2 696 678*
	Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatásának átvétele Bürüs községtől	*984 561*
B3		**68 220 000**
B351	Értékesítési és forgalmi adók	68 000 000
	Helyi iparűzési adó	*68 000 000*
B354	Gépjárműadó (helyi önkormányzatot megillető rész)	220 000

1.2. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez
Várad Község Önkormányzat 2020. évi az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei

adatok Ft

Projekt megnevezés	**Eredeti előirányzat**
Önkormányzatok és szociális szövetkezetek gazdaságfejlesztő hatású helyitermék előállításának támogatása VP6-19.2.1-82-8.1.2-17. pályázat	2 696 678
Összesen	**2 696 678**

2. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatonként

adatok Ft

Rovatszám	**Rovat megnevezés**	**Eredeti előirányzat**
K1	Személyi juttatások	16 566 260
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	2 550 382
K3	Dologi kiadások	8 175 282
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	48 550 716
K6	Beruházások	4 935 946

K7	Felújítások	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**82 328 586**

2.1. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi beruházási és felújítási kiadási előirányzatai

adatok Ft

Megnevezés	**Eredeti előirányzat**
játszótér befejezése (Várad, Fő utca)	1 955 132
játszótér befejezése (Váradújpuszta)	1 625 353
telefon törlesztő részlet (pm.)	25 320
Beruházások áfája	966 731
Beruházás összesen	**4 572 536**
Felújítás összesen	**0**

2.2. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatás, szociális, rászorultsági jellegű ellátások

adatok Ft

Juttatás megnevezése	**Eredeti előirányzat**
Települési támogatások	
Bursa Hungarica	50 000
Iskolakezdési támogatás	320 000
Lakhatási támogatás	880 000
Egyéb települési támogatások (pl. kismama, tanulmányi eredmény, egyszeri)	300 000
ÖSSZESEN	**1 550 000**

2.3. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi tartalék bemutatása

adatok Ft

Megnevezés	**Eredeti előirányzat**
Tartalékok	
- Általános tartalék:	**36 878 331**

- Céltartalék:	**4 604 944**
KÖH pályázati önerő	*471 727*
Kincstári visszafizetés (2018. szünidei étk.)	*30 800*
Közutak karbantartásához erő- és munkagépek beszerzése Endrőc községben VP6-7.2.1-7.4.1.2-16. pályázati összeg visszautalása (visszamondott pályázat)	*1 102 995*
Önkormányzatok és szociális szövetkezetek gazdaságfejlesztő hatású helyitermék előállításának támogatása VP6-19.2.1-82-8.1.2-17. pályázat	*2 999 422*
Tartalék mindösszesen:	**41 483 275**

2.4. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai

Projekt azonosító	Projekt címe	Bevétel	Kiadás
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
Önkormányzatok és szociális szövetkezetek gazdaságfejlesztő hatású helyitermék előállításának támogatása	VP6-19.2.1-82-8.1.2-17. pályázat	2696678	2 999 422 Ft
Önerő		302 744 Ft	
		2 999 422 Ft	**2 999 422 Ft**

3. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi bevételei, kiadásai kötelező feladatok,önként vállalt feladatok valamint államigazgatási feladatok szerint

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 830 719	10 149 480	3 681 239	0

B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
B3	Közhatalmi bevételek	68 220 000	68 220 000		0
B4	Működési bevételek	373 184	13 000	360 184	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0		0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	0	150 000	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**82 573 903**	**78 382 480**	**4 191 423**	**0**
Rovatszám	**Rovat megnevezés**	**Eredeti előirányzat**	**Kötelező**	**Önként vállalt**	**Államigaz-gatási**
K1	Személyi juttatások	16 566 260	16 386 260	180 000	0
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	2 550 382	2 550 382	0	0
K3	Dologi kiadások	8 175 282	8 175 282	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000	1 550 000	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	48 550 716	43 759 772	4 790 944	0
K6	Beruházások	4 935 946	966 731	3 969 215	0
K7	Felújítások	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**82 328 586**	**73 388 427**	**8 940 159**	**0**

4. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi költségvetési egyenleg bemutatása

adatok Ft

Rovatszám	**Rovat megnevezés**	**Eredeti előirányzat**	**Rovatszám**	**Rovat megnevezés**	**Eredeti előirányzat**
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 830 719	K1	Személyi juttatások	16 566 260
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő juttatások	2 550 382
B3	Közhatalmi bevételek	68 220 000	K3	Dologi kiadások	8 175 282
B4	Működési bevételek	373 184	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 550 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	150 000	K5	Egyéb működési célú kiadások	48 550 716

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**82 573 903**	**MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**77 392 640**

működési egyenleg 5 181 263

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B5	Felhalmozási bevételek	0	K6	Beruházások	4 935 946
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**0**	**FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**4 935 946**

felhalmozási egyenleg -4 935 946

5. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi finanszírozási bevétele, kiadása

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B8131	Előző évi költségvetési maradvány	
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	**0**
K914	Megelőlegezés visszafizetése	245 317
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	**245 317**

6. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi külső finanszírozási bevétele

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	**0**

7. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt

adatok Ft

Fejlesztési cél	Összeg
Összesen	0

8. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi fennálló hitelek, kötelezettségvállalások (Gst 3.§ (1) bekezdés szerint)

adatok Ft

Fennálló hitelek,kötelezettségvállalások	Futamidő	Összeg
ÖSSZESEN		0

9. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi kötelezettségvállalási felső korlát

adatok Ft

Megnevezés	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
		1. évben	2. évben	3.évben	
Helyi iparűzési adó	68 000 000	68 000 000	68 000 000	68 000 000	272 000 000
Gépjárműadó (40%)	220 000	220 000	220 000	220 000	880 000
Saját bevételek összesen	68 220 000	68 220 000	68 220 000	68 220 000	272 880 000

Saját bevételek 50 %-a	34 110 000	34 110 000	34 110 000	34 110 000	136 440 000
Felvett hitel,kölcsön					
Előző években keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
Felvett hitel,kölcsön					
Tárgyében keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	34 110 000	34 110 000	34 110 000	34 110 000	136 440 000

10. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat	Rovatszám	Rovat megnevezés	Eredeti előirányzat
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	K1101	Törvény szerinti illetmények	9 861 468
			K1108	Ruházati ktg.térítés	20 000
			K1113	Foglalk. egyéb személyi juttatásai	0
B113	Települési önkormányzatok szociális,gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 332 935	K121	Választott tisztségviselők juttatásai	6 504 792
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	K122	Munkavégrésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját dolgozó részére fizetett juttatás	180 000
			K123	Egyéb külső személyi juttatások	0
B11	*Önkormányzatok működési támogatásai*	*6 132 935*	**K1**	**Személyi juttatások**	**16 566 260**
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	7 697 784	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékok**	**2 550 382**

B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**13 830 719**	K311	Szakmai anyagok	0
B34	Vagyoni tipusú adók	0			
B351	Értékesítési és forgalmi adók	68 000 000	K312	Üzemeltetési anyagok	1 880 000
B354	Gépjárműadók	220 000	*K31*	*Készletbeszerzés*	*1 880 000*
			K321	Informatikai szolg.	183 780
B35	*Termékek és szolgáltatások adói*	*68 220 000*	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	236 352
B3	**Közhatalmi bevételek**	**68 220 000**	*K32*	*Kommunikációs szolgáltatások*	*420 132*
B401	Készletértékesítés	300 000			
B402	Szolgáltatások ellenértéke	12 000			
B403	Közvetített szolg.ellenértéke	16 864	K331	Közüzemi díjak	337 000
B408	Kamat bevételek	13 000	K332	Vásárolt élelmezés	759 303
B411	Egyéb működési bevételek	31 320	K334	Karbantartás	504 000
B4	**Működési bevételek**	**373 184**	K336	Szakmai tev.segítő szolgáltatások	357 084

B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről (Szabó Brigitta kölcsön)	150 000	K337	Egyéb szolgáltatások	2 361 860
B65	Műk.c.visszatér.tám.kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	0	*K33*	*Szolgáltatási kiadások*	*4 319 247*
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**150 000**	*K34*	*Kiküldetések kiadásai*	*0*
			K351	ÁFA	1 551 403
			K355	Egyéb dologi kiadások	4 500
			K35	*Különféle befizetések*	*1 555 903*
			K3	**Dologi kiadások**	**8 175 282**
			K48	Egyéb nem int.ellátások	1 550 000
			K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**1 550 000**
			K502	Elvonások és befizetések	6 881 441
			K512	Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	186 000
			K513	Tartalékok	41 483 275
			K5	**Egyéb működési célú kiadások**	**48 550 716**

			K62	Ingatlanok besz., lét.	3 580 485
			K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	314 480
			K67	Beruházások áfája	1 040 981
			K6	**Beruházások**	**4 935 946**
B1+B3+B4+B6	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**82 573 903**	**K1+K2+K3+K4+K5**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**82 328 586**

11. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi előirányzat felhasználási terve

adatok Ft

Bevétel megnevezése	**Előirányzat**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Augusztus**	**Szeptember**	**Október**	**November**	**December**
Induló pénzkészlet		**9 738 691**	**12 937 473**	**16 136 256**	**19 335 038**	**23 736 169**	**28 273 799**	**32 811 430**	**37 349 061**	**41 886 691**	**46 424 322**	**50 825 453**	**55 363 083**
Önkormányzatok működési támogatásai	**6 132 935**	490 635	490 635	490 635	490 635	490 635	490 635	490 635	490 635	490 635	490 635	490 635	735 952
Egyéb műk.c.tám.bev. áh.n belülről	**7 697 784**	615 823	615 823	615 823	615 823	615 823	615 823	615 823	615 823	615 823	615 823	615 823	923 734
Közhatalmi bevételek	**68 220 000**	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	5 457 600	8 186 400
Működési bevételek	**373 184**	29 855	29 855	29 855	29 855	29 855	29 855	29 855	29 855	29 855	29 855	29 855	44 782

Egyéb működési célú átvett pénzeszk.	**150 000**	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500
Önkormányzat összesen:	**82 573 903**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**6 606 412**	**9 903 368**
Kiadás megnevezése	**Előirányzat**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Augusztus**	**Szeptember**	**Október**	**November**	**December**
Személyi juttatások	**16 566 260**	2 303 865	2 303 865	2 303 865	1 072 740	1 072 740	1 072 740	1 072 740	1 072 740	1 072 740	1 072 740	1 072 740	1 072 740
Munkáltatót terh.jár. és szoc.hozzáj. adó	**2 550 382**	293 324	293 324	293 324	185 601	185 601	185 601	185 601	185 601	185 601	185 601	185 601	185 601
Dologi kiadás	**8 175 282**	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274	681 274
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**1 550 000**	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167	129 167
Egyéb műk.c.támog.áh.n kívülre	**273 000**	0	0	0	136 500	0	0	0	0	0	136 500	0	0
Egyéb műk.célú kiadások-áh-n belülre	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartalék	**0**	0			0			0			0		
Beruházások	**4 935 946**					2 467 973				2 467 973			
Önkormányzat összesen:	**29 114 924**	**3 407 630**	**3 407 630**	**3 407 630**	**2 205 282**	**2 068 782**	**2 068 782**	**2 068 782**	**2 068 782**	**2 068 782**	**2 205 282**	**2 068 782**	**2 068 782**

Záró pénzeszköz		**12 937 473**	**16 136 256**	**19 335 038**	**23 736 169**	**28 273 799**	**32 811 430**	**37 349 061**	**41 886 691**	**46 424 322**	**50 825 453**	**55 363 083**	**63 197 670**

12. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi, valamint több évre kiható döntéseinek számszerűsítése,kötelezettségvállalásai

Több évet érintő kötelezettségvállalások	2020 év	2021.év	2022.év	2023.év
ÖSSZESEN	**0**	**0**	**0**	**0**

13. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi közvetett támogatásai

adatok Ft

Közvetett támogatás megnevezése	Összeg
Ellátottak térítési díjának,kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	0
Lakosság részére lakásépítéshez,lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése	0
Helyi adónál,gépjárműadónál biztosított kedvezmény,mentesség összege adómenenként	0
Helyiségek,eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény,mentesség összege	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
ÖSSZESEN	**0**

14. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2021.-2023. évi bevételei és kiadásai

adatok Ft

Rovatszám	Rovat megnevezés	2021. év	2022. év	2023. év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 900 000	14 000 000	14 100 000
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0

B3	Közhatalmi bevételek	70 000 000	72 000 000	74 000 000
B4	Működési bevételek	400 000	450 000	500 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	**84 300 000**	**86 450 000**	**88 600 000**
Rovatszám	**Rovat megnevezés**	**2021. év**	**2022. év**	**2023. év**
K1	Személyi juttatások	17 000 000	17 200 000	17 400 000
K2	Munkaadókat terhelő juttatások	2 975 000	3 010 000	3 045 000
K3	Dologi kiadások	8 475 000	9 540 000	10 555 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 650 000	1 800 000	2 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	49 000 000	49 500 000	50 000 000
K6	Beruházások	5 200 000	5 400 000	5 600 000
K7	Felújítások	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**84 300 000**	**86 450 000**	**88 600 000**

15. melléklet a /2020.(..)önkormányzati rendelethez

Várad Község Önkormányzat 2020. évi létszámadatai

Megnevezés	**Létszám**
Polgármester	1
Képviselő testület	4
Közfoglalkoztatottak	13
Falugondnok	1
Mezőőr	0
Közalkalmazott	0
Mt. szerint foglalkoztatott	2
Összesen	**21**

3.napirendi pont

Döntés Védőnői Szolgálat 2020. évi költségvetéséről.

Előterjesztés

Bürüs, Endrőc, Teklafalu, Várad Önkormányzatok

Védőnői Szolgálatának

2020. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő Testület!

A Védőnői Szolgálat 2020. évi költségvetési bevétele az OEP-től kapott finanszírozás.
OEP finanszírozás 2 534 100 Ft
A védőnői szolgálat költségvetési kiadása a személyi juttatást, a munkaadókat terhelő járulékokat, valamint a dologi kiadásokat tartalmazza.
K122 számú rovatra került tervezésre a védőnő megbízási díja, K123 rovatra pedig a saját gépkocsi hozzájárulása.
K2 rovat a munkaadókat terhelő járulékokat tartalmazza.
K3 rovatszámú kiadások tartalmazzák a dologi kiadásokat, mint a szakmai anyagok, irodaszer és ezek általános forgalmi adóját.

Kétújfalu, 2020. február 13.

/2020. (..) Kt. számú határozat

..... község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és megvitatta a Védőnői Szolgálat 2020. évi költségvetését.

A Képviselő-testület a költségvetését elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Kiss Ildikó

polgármester

Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás		
Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről (OEP)	B16	2 534 100 Ft
Működési c.tám.áh-n belülről	**B1**	**2 534 100 Ft**
Költségvetési bevételek	***B1***	***2 534 100 Ft***

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**2 534 100 Ft**

074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás		
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás-védőnő megb.díj	K122	1 800 000 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	K123	65 000 Ft
Külső személyi juttatások	**K12**	**1 865 000 Ft**
Személyi juttatások	**K1**	**1 865 000 Ft**
Munkaadókat terhelő járulékok	**K2**	**283 500 Ft**
Szakmai anyagok	K311	20 000 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	230 000 Ft
Készletbeszerzés	**K31**	**250 000 Ft**
Karbantartás	K334	30 000 Ft
Szolgáltatások kiadásai	**K33**	**30 000 Ft**
Kiküldetések	K341	30 000 Ft
Kiküldetések kiadásai	**K34**	**30 000 Ft**
ÁFA	K351	75 600 Ft
Különféle befizetések	**K35**	**75 600 Ft**
Dologi kiadások	**K3**	**385 600 Ft**
Költségvetési kiadások	***K1+K2+K3***	***2 534 100 Ft***

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		**2 534 100 Ft**

4.napirendi pont

Döntés a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi Belső ellenőrzési tervének elfogadásáról.

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal

2020. évi belső ellenőrzési terve

Az ellenőrzési terv elkészítése előtt a jegyzővel előzetesen egyeztetésre kerültek a feltárt kockázatok, valamint, hogy mit várnak el 2020. évben a belső ellenőrzéstől. Ezek alapján kerültek meghatározásra a következő év belső ellenőrzési szempontjai.

1. A Hivatal ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok és a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendelnek el kötelezettségként.
A 2020. évi belső ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2020-2023. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásait, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzési feladat ellátására tervezett pénzügyi erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt nem tartalmaz. Igény esetén külön megegyezés tárgyát képezi.

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatait külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el.

Kockázati tényezők:
A belső ellenőrzés stratégiai szemléletű megközelítésének kulcsa a kockázati tényezők beazonosítása a szervezet fő célkitűzéseinek tükrében. A beazonosított egyes kockázati tényezők nem függetlenek egymástól. A kockázatok forrása lehet külső eredetű kockázat vagy a szervezet saját tevékenysége hatására kialakuló kockázat. Az önkormányzatok szempontjából releváns külső és belső kockázatok a következők:

Külső kockázatok és lehetséges hatásai:
- Az infrastruktúra elégtelensége vagy hibája befolyásolja a rendeltetésszerű működést.

- A jogszabályi változások korlátozhatják a működés terjedelmét.
- A jogszabályi változások szervezeten belüli nem követése, késői adaptálása zavarhatják a szabályszerű működést.

Belső kockázatok és lehetséges hatásai:

1. Pénzügyi kockázatok (az ellátandó feladatra nem elég a forrás, a forrás felhasználás nem szabályszerű, ellenőrzése, elszámoltatása elmarad)
2. Tevékenységi kockázatok (nem megfelelő stratégia, nincs stratégia, nem megfelelő információ áramlás, megalapozatlan döntések)
3. Emberi erőforrás kockázatok (a hatékony működést korlátozza, vagy ellehetetleníti a szükséges számú, megfelelő képesítésű személyi állomány hiánya).

A szervezetek működésében rejlő eredendő kockázat (gazdasági-, jogi és szabályozási környezet változásai, humán erőforrás hiánya, nem megfelelő kompetenciák).

2. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok előző évi ellenőrzései során kialakult tapasztaltok, a jegyzővel folytatott írásos kommunikáció, kérdőív.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- *Az önkormányzati gazdálkodás szabályozottsága, kontrollok működése,*
- *Operatív gazdálkodási folyamatok, saját bevételek beszedése*
- *A humán erőforrásokkal kapcsolatos folyamatok*
- *A helyi adóztatás folyamataiban rejlő kockázatok*
- *A hivatal szociális igazgatási tevékenységében rejlő kockázatok*
- *Az állami támogatások jogszerű felhasználása (Biztos kezdet gyermekház)*
- *Pályázati projektek tervezése, megvalósítása, támogatás elszámolása és fenntartási kötelezettségek. Önerő forrása.*

Az eredendő-, és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére.

A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta az előző évek ellenőrzéseinek megállapításai. A költségvetés tervezés hiányosságai, a vagyonnal való gazdálkodás során felmerülő kontroll tevékenységek hiánya.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a gazdálkodás területén a megfelelő információ áramlás hiánya, a belső kontrollok hiánya. Ezen belső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.
A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

3. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
   a. emberi erőforrás kockázat, információ hiánya
   b. kontrollok megbízhatósága,
   c. jogszabályi környezet változása,
   d. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
   e. szervezeti változás,

2. A kockázati érték meghatározása.
   Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Emberi erőforrás kockázat, információs hiány	1-5	5	5-25
2.	Belső kontrollok megbízhatósága	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	3	3-15
4.	Korábbi ellenőrzések megállapításainak nem megfelelő kezelése	1-5	4	4-20
5.	Szervezeti változás	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		**19**	

- **A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:**

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Király Zoltánné dr jegyző	Interjú,kérdőív	2019. november

A Hivatal kockázatelemzési táblázata

A Hivatal folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűsé g prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Emberi erőforrás, információs kockázat	magas	magas	magas
2.	Belső kontrollok megbízhatósága	magas	magas	magas
3.	Jogszabályi környezet változása	közepes	közepes	közepes
4.	Korábbi ellenőrzések megállapításainak nem megfelelő kezelése	közepes	magas	magas
5.	Szervezeti változások	közepes	közepes	közepes

- **A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek –a következő táblázat tartalmazza.

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Emberi erőforrás, információ kockázat	Belső kontrollok megbízhatóság a	Jogszabályi környezet változás	Korábbi ellenőrzések megállapításainak nem megfelelő kezelése	Szervezeti változások	Kockázati pont
HATÁS	**5**	**4**	**3**	**4**	**3**	**19**
Tevékenység	**Bekövetkezés valószínűsége (1-5)**					
Az önkormányzati gazdálkodás szabályozottsága, kontrollok működése,	4	5	5	3	5	82
Operatív gazdálkodás, saját bevételek beszedése, helyi adóztatási folyamatok	5	5	4	4	4	85
Humán erőforrásokkal kapcsolatos folyamatok (KÖH)	5	4	5	5	3	85
Állami támogatások igénylése, elszámolása (Biztos kezdet gyermekház)	5	5	5	3	4	84
A szociális igazgatási tevékenység folyamatai	5	5	3	5	3	83
Pályázati projektek tervezése, elszámolások, önerő	5	5	3	4	2	76

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatait ellátó külső szolgáltató által elvégzett kockázatelemzés alapján, a jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel összhangban 2020. évre a mellékletben szereplő szervezeti egységek, folyamatok ellenőrzését az alábbiak szerint határozzuk meg.

A kockázati pontok és a 2020. évben rendelkezésre álló kapacitás - pénzügyi források alapján kötött szerződés a belső ellenőri tevékenységre - alapján a **2020. évre a következő téma körökben javaslom az ellenőrzéseket elvégezni:**

1. Állami támogatások igénylése, felhasználása, pályázati folyamatok (Biztos kezdet gyerekház)
2. A helyi adóztatási folyamatok - nyilvántartások megfelelősége, kintlévőségek kezelése, hatékonyság és szabályszerűség kérdése - vizsgálata.
3. A humánerőforrásokkal kapcsolatos folyamatok (felvétel, nyilvántartások vezetése)

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes **2020. évi ellenőrzési tervet a 1. számú melléklet tartalmazza.**

A 2020. évi belső ellenőrzési tervben szereplő *rendszer ellenőrzések* célja a vizsgált szervezetek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A rendszer ellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánjuk megvalósítani, hogy megállapítsuk milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgáljuk az alábbi követelmények érvényesülését.

- A működés és a gazdálkodás során hogyan valósult meg a tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása.
- A vizsgált szervezetek milyen színvonalon teljesítették elszámolási kötelezettségeiket.
- Hogyan érvényesült az a funkció, hogy az erőforrásokat megvédjék a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A tervezett *pénzügyi ellenőrzések* általános célja annak megállapítása, hogy a központi költségvetésből kapott pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a hatályos jogszabályoknak. Fontos szempont a pénzügyi ellenőrzések lebonyolításánál a költséghatékonyság vizsgálata, az elvárások teljesítésének számszaki meghatározása és annak megállapítására, hogy a vizsgált szervezet törekedett-e feladatainak a lehető legkisebb erőforrás bevonásával történő megoldására.

A *szabályszerűségi* ellenőrzések célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 0 ellenőrzési óra. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti megkeresése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett tartalék alap kapacitás: 0 nap. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor, a többlet munkák ellenértékének megtérítése mellett.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, a Bkr. 24. § (7) bekezdése, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet előírásai alapján.

3. A Hivatal éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2020. évi belső ellenőrzési órák, napok számát, a kapacitás nagyságát jelentősen befolyásolja, hogy a belső ellenőrzési feladatot külső szolgáltató, vagy foglalkoztatott belső ellenőr látja-e el.
A külső szolgáltató munkaóráit, feladatait befolyásolja, hogy a szervezetnél biztosított-e a belső ellenőrzési vezető, a belső ellenőrzési vezető jogszabályban nevesített feladatait a külső szolgáltató vagy a szervezet ezzel megbízott dolgozója végzi el.

4. Hivatal 2020. évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

1.számú melléklet

Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri óra)
		Bizonyosságot adó belső ellenőrzések				
1.	Az állami támogatások, pályázati pénzek igénylésének és elszámolásának vizsgálata. Zádor Községi önkormányzat (Biztos kezdet gyerekház)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az önkormányzat az állami támogatást jogszerűen igényelte és szabályszerűen használta e fel. e Ellenőrzés tárgya: az igénylést és elszámolást megalapozó dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2019.év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, helyszíni ellenőrzés	Jogszabályi változás, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	I.negyedév	20 ellenőri óra
2.	Humánerőforrásokkal kapcsolatos folyamatok (Kétújfalu KÖH)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a humán erőforrásokkal kapcsolatos folyamatok során betartják-e a jogszabályi előírásokat. Ellenőrzés tárgya: a humánerőforrásokkal kapcsolatos folyamatok Ellenőrizendő időszak: 2019.-2020.év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, nyilvántartások vizsgálata.	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Szabályszerűségi ellenőrzés	II.negyedév	30 ellenőri óra
3.	A helyi adóztatás gyakorlata, adó kivetések, nyilvántartások, hátralékok kezelése, beszedése: A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok.	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatok adóztatási tevékenysége a jogszabályi követelményeknek megfelelően történik-e? A követelések előírásának, a bevételek beszedésének, a hátralékok behajtási folyamatainak vizsgálata. Ellenőrzés tárgya: a települési önkormányzatok helyi adóztatási tevékenységének vizsgálata. Ellenőrizendő időszak:2019–2020.év. Ellenőrzés módszerei: Dokumentális, nyilvántartások, határozatok, értesítések vizsgálata. Helyszíni ellenőrzés.	Jogszabályi környezet változása, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi, hatékonyság ellenőrzés	III.negyedév	80 ellenőri óra
6.	Tanácsadói tevékenység Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal				2020.év folyamatosan	0 óra
	Ellenőrzés összesen					**130 ellenőri**

						óra
	Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése					
7.	Az éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2019.évben végzett ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			I.negyedév	10 óra
8.	Közös Önkormányzati Hivatal és illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok, irányításuk alá tartozó költségvetési szervek, 2021 évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a Belső Ellenőrzési Stratégia aktualizálása – a kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			IV.negyedév	10 ellenőri óra
	Összesen				**Mindösszesen**	**150 ellenőri óra**

**A betervezett ellenőri napok tartalmazzák az ellenőrzésre történő felkészülés, az ellenőrzés lefolytatása és az ellenőrzési jelentés megírása/egyeztetése időszükségletét és egyéb adminisztrációs időszükségletet továbbá a vezetői egyeztetéseket, jóváhagyásokat is!*

Kétújfalu, 2019.november 21.

Készítette:

.....

Kungl Mária Megbízott
belső ellenőr

Jóváhagyta:

.....

Király Zoltánné dr jegyző
jegyző

5.napirendi pont

Döntés a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2020-2023. évekre vonatkozó Belső ellenőrzési stratégiai tervéről.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERV
A 2020- 2023. ÉVEKRE

Az Önkormányzatok alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, a kötelező és önként vállalt közfeladatainak ellátásához szükséges források megteremtésével.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/ 2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján a Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv, Alapító okirata szerinti szakmai alaptevékenységi körébe tartozó feladatok, illetve az illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok, társulások és irányításuk alá tartozó költségvetési szervek, (Bürüs, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Kisdobsza, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor községi Önkormányzatok, Kétújfalu és Térsége Óvodafenntartó Társulás, Napraforgó Óvoda, egységes Bölcsőde és konyha, Kétújfalu környéki Szociális Intézményfenntartó Társulás, helyi nemzetiségi roma önkormányzatok, német önkormányzat) belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az Önkormányzatok által kitűzött stratégiai célok eléréséhez továbbá, hogy elősegítse a gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátási követelményeknek megfelelő teljesítés mellett.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányaira vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

Az ellenőrzési munka saját sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

a.) A hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

1. Az önkormányzatok helyi adókból származó bevételeinek hatékony beszedése, a helyi adóztatási tevékenységgel kapcsolatos nyilvántartások megfelelő, naprakész vezetése.
2. A szociális ügyek, segélyezés folyamatainak központi-, és a helyi jogszabályoknak való megfelelése.
3. Humánerőforrásokkal kapcsolatos folyamatok, személyügyi nyilvántartások megfelelősége

4. Az EU-s pályázati lehetőségek kihasználása, a pályázatok írása, kezelése, menedzselése, az elszámolások szabályszerűsége és a fenntartási időszak követelményeinek betartása igényli az ellenőrzési fókuszt.
5. A működés és gazdálkodás folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
6. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell, minőségi javulás a pénzügyi-gazdasági folyamatokban.
7. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt szinten történő kezelése.
8. A belső kontrollok működésének értékelése.

b.) A belső kontrollrendszer általános értékelése

A működési folyamatokra és sajátosságaira tekintettel kialakultak azon elvek és eljárások, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása, felülvizsgálata és fejlesztése folyamatos és kiemelt szintű feladat.

c.) A kockázati tényezők és értékelésük

- Tervezés, költségvetés készítés folyamatában rejlő kockázat, azaz a politikai és a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező kockázat mértéke: közepes, ellenőrzés gyakorisága: 3 évente

- a költségvetési gazdálkodási folyamatokon belül a normatíva igénylések és elszámolások hibáiból eredő kockázati tényező, melynek mértéke: magas, ellenőrzés gyakorisága: évente

- a pénzügyi és számviteli nyilvántartások vezetése, a gazdálkodási-pénzügyi szabályok betartásában rejlő kockázat mértéke közepes, ellenőrzés gyakorisága: 3 évente.

- a szervezet kontroll tevékenységének vizsgálata, a megfelelő kontrollok működésében, a kontroll környezet kiépítésében rejlő kockázatok mértéke közepes, ellenőrzés gyakorisága: 3 évente.

- az Önkormányzatok által elnyert Uniós és Hazai pályázatok esetében a kockázati tényezők minősítése: alacsony, ellenőrzés gyakorisága: 5 évente, ennek biztosítéka a gyakori külső ellenőrzések

d.) A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv, a szükséges erőforrások felmérése

Képzési terv:

BELSŐ ELLENŐRÖK FELSOROLÁSA	BELSŐ ELLENŐRÖK KÉPZETTSÉGE	BELSŐ ELLENŐRÖK KÉPZÉSI TERVÉNEK ELEMEI	TOVÁBBI CÉLOK A LEHETŐSÉGEK FÜGGVÉNYÉBEN
Külső szolgáltató INFOSZÁM Bt képviseletében: Kungl Mária	Jogi szakokleveles közgazdász, okleveles adószakértő, mérlegképes könyvelő	Mérlegképes könyvelő áht.szakos továbbképzések, kredit pontos továbbképzések	Szaklapok, szakmai fórumok és továbbképzéseken részvétel

FEJLESZTÉSI TERV ÉS SZÜKSÉGES TÁRGYI ÉS INFORMÁCIÓS IGÉNYEK:

BELSŐ ELLENŐRZÉSI FEJLESZTÉSI TERV	SZÜKSÉGES ELLENŐRI LÉTSZÁM SZINTENKÉNTI BONTÁSBAN	BELSŐ ELLENŐRZÉS TÁRGYI ÉS INFORMÁCIÓS IGÉNYE
folyamatos továbbképzések, az önkormányzatról szerzett információk folyamatos bővítése. Konzultáció az azonos tevékenységet ellátó szervezetekkel, a tapasztalatok hasznosítása A jogszabályi változások nyomon követése.	A belső ellenőrzést külső szolgáltató látja el, megbízási szerződéssel. A rendelkezésre álló ellenőri kapacitás 1 fő.	A feladatok ellátásához 1 db laptop, 1 db asztali pc nyomtatóval áll rendelkezésre. Internet hozzáférés biztosított

KÉSZÍTETTE:

Kungl Mária

JÓVÁHAGYTA:

Király Zoltánné dr

belső ellenőr jegyző