

185/4/2017.

Jegyzőkönyv

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testületi nyílt üléséről

2017. április 26-án

*Határozat száma: 103-109/2017. (IV. 26.)
Rendelet száma: 6/2017. (V. 08.)*

J e g y z ő k ö n y v

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testületi nyílt üléséről

Az ülés helye: Pusztamagyaródi Önkormányzati Hivatal épülete

Az ülés időpontja: 2017. április 26. 10.00 óra

Az ülés formája: nyílt

Jelen vannak: Jelenléti ív szerint

Igazoltan távol van: -

Kovács Károlyné polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, az ülést megnyitotta. A képviselő-testület egyhangúlag egyetértett a napirendi pontokkal amit az alábbiak szerint fogadott el.

Napirend:

- 1./ Pusztamagyaródi Kenyeres Elemér Általános Iskola magasabb vezető beosztás ellátására vonatkozó pályázat véleményezése (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 2./ Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására benyújtandó pályázat megtárgyalása
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 3./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 4./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 5./ Pusztamagyaród Község Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 6./ Gyermekejóléti és gyermekvédelmi feladatellátás értékelése (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 7./ Víziközmű-rendszer megállapodás megtárgyalása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 8./ A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására pályázat benyújtása
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 9./ Egyéb

- 1./ **Pusztamagyaródi Kenyeres Elemér Általános Iskola magasabb vezető beosztás ellátására vonatkozó pályázat véleményezése (írásban)**
Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester elmondta, hogy a Pusztamagyaródi Kenyeres Elemér Általános Iskola, intézményvezetői álláshely betöltésére pályázatot írt ki a fenntartó. A

felhívásra egy pályázat érkezett, melyet a Nagykanizsai Tankerületi Központ megküldte a részükre. Felkérte Szunyogh István jegyzőt, hogy ismertesse a levelet, pályázatot, valamint az Önkormányzat szerepét.

Szunyogh István jegyző tájékoztatta a képviselőket, hogy a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 83. § (3) bekezdése, valamint a (4) bekezdés h) pontja alapján a fenntartó a közoktatási intézmény vezetőjének megbízásával összefüggő döntése előtt ki kell kérnie a vagyonkezelésben lévő ingatlan tulajdonos önkormányzat véleményét. Ezt követően felolvasta Magyar Ferenc Tankerületi Központ Igazgató levelét, majd ismertette Kozma Andrea pályázatát.

A képviselők a pályázatok tartalmát megismerték és az alábbi határozatot hozták.

Kovács Károlyné polgármester feltette szavazásra, Kozma Andreának A Pusztamagyaródi Kenyeres Elemér Általános Iskola intézményvezetői (magasabb vezető) munkakörbe benyújtott pályázatának támogatását.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

103/2017. (IV. 26.) Képviselő-testületi határozat

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Pusztamagyaródi Kenyeres Elemér Általános Iskola (8895 Pusztamagyaród, Fő út 16.) köznevelési intézmény intézményvezetői (magasabb vezető) beosztásra Kozma Andrea által benyújtott pályázatát megismerte. Véleménye szerint a pályázat szakszerű, összeszedett, írója komoly tapasztalatokkal rendelkezik az intézmény vezetése terén. Véleményük szerint Kozma Andrea alkalmas az intézményvezetői (magasabb vezető) álláshely betöltésére, kinevezését Pusztamagyaród Község Önkormányzata támogatja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Károlyné polgármester

2./ Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására benyújtandó pályázat megtárgyalása

Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester ismertette a pályázati kiírást. Elmondta, hogy a védőnői szolgálat helyiségei nagyon rossz állapotban vannak. Az ellenőrzések során mindig szóvá teszik, hogy a tárgyi feltételek a működési engedély meglétét veszélyeztetik. Az elmúlt évben is benyújtották a pályázatukat, de nem sikerült támogatást elnyerniük. A védőnői szolgálat felújítására a Globál Zala Kft. adott részletes ajánlatot bruttó 19 769 842 Ft értékben. Ehhez jön hozzá az eszközök beszerzése amit a pályázat támogat ez körülbelül bruttó 1,248 millió Ft lesz. Ennek a beruházásnak az önrésze a település adóerő-képessége alapján 5%. Javasolta a pályázat ismételt benyújtását.

A képviselők az ajánlatot áttekintették. A pályázat benyújtásával egyetértettek.

Kovács Károlyné polgármester feltette szavazásra Pusztamagyaród védőnői szolgálat felújítására pályázat benyújtását.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

104/2017. (IV. 26.) Képviselő-testületi határozat

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására pályázatot nyújt be a pályázati kiírásban megfogalmazott egészségügyi alapellátást szolgáló épület vagy helyiség infrastrukturális fejlesztésére, felújítására célra a Pusztamagyaród Védőnői rendelő (Pusztamagyaród, Fő út 18.) felújítására. Nyilatkozik, hogy a pályázat megvalósításához szükséges 988 491.-Ft önerővel rendelkezik.

Felhatalmazza Kovács Károlyné polgármestert, hogy a pályázatot nyújtsa be.
Határidő: 2017. május 3.

Felelős: Kovács Károlyné polgármester

3./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása (írásban)

Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester ismertette Sebőkné Tarsoly Anett belső ellenőr által készített ellenőrzési jelentést, valamint az intézkedési tervet. Javasolta azok elfogadását.

Kovács Károlyné polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

105/2017. (IV. 26.) Képviselő-testületi határozat

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentését és az intézkedési tervet elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Károlyné polgármester

4./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester elmondta, hogy a képviselőtestület tagjai írásban megkapták az előterjesztést.

A képviselőtestület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Kovács Károlyné polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának elfogadását.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

106/2017. (IV. 26.) Képviselő-testületi határozat

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete, a Pusztamagyaródi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadását az alábbiak szerint elfogadta:

MEGNEVEZÉS	2016. év (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1. Felhalmozási célú bevétel	-	-	-
2. Működési célú bevételek	37 263 152	39 704 463	39 704 463
ebből: Önkormányzati támogatás	36 260 852	38 011 279	38 011 279
Pénzmaradvány igénybevétele	303 000	172 440	172 440
Kamatbevétel	0	0	0
Közvetített szolgáltatások	700 000	0	0
Egyéb működési bevételek		1 520 744	1 520 744
3. ÖSSZES BEVÉTEL	37 263 152	39 704 463	39 704 463
4. Felhalmozási célú kiadás	0	83 800	83 800
5. Működési célú kiadások	37 263 852	39 620 663	39 267 538
ebből: Személyi juttatások	24 222 734	25 928 547	25 575 422
Munkaadókat terh.jár. és SZOCHO	6 545 542	7 044 252	7 044 252
Dologi kiadások	6 495 576	6 647 864	6 647 864
6. ÖSSZES KIADÁS	37 263 152	39 704 463	39 351 338
7. 2016. évi létszám keret	8 fő	8 fő	8 fő

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: Kovács Károlyné polgármester

5./ Pusztamagyaród Község Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester elmondta, hogy a képviselőtestület tagjai írásban megkapták felkérte Árkusné Horváth Csilla pénzügyi főelőadót, hogy ismertesse az előterjesztést.

Árkusné Horváth Csilla ismertette a fő számokat.

A képviselőtestület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Szunyogh István elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a rendelkezik arról, hogy a jogszabály készítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Ismertette az elkészített előzetes hatásvizsgálatot (lásd: melléklet).

Kovács Károlyné polgármester feltette szavazásra Pusztamagyaród Község Önkormányzatának a 2016. évi zárszámadásról szóló rendeletét.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta.

6/2017. (V. 08.) rendelet

Pusztamagyaród Község Önkormányzatának a 2016. évi zárszámadásról.

Lásd: melléklet

6./ Gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatellátás értékelése (írásban)

Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester felkérte Szunyogh István jegyzőt, hogy ismertesse a kiadott értékelést a gyermekvédelmi tevékenységről.

Szunyogh István elmondta, hogy minden évben május 31-ig a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatokról értékelést kell készíteni. Ismertette az értékelést (lásd: mellékelt).

Kovács Károlyné polgármester feltette szavazásra Pusztamagyaród Község Önkormányzatának a 2016. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok értékelésének elfogadását.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

107/2017. (IV. 26.) Képviselő-testületi határozat

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló értékelést elfogadja, felkéri Szunyogh István jegyzőt, hogy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdésében foglaltaknak megfelelően küldje meg azt a Zala Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya részére.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: Szunyogh István jegyző

7./ Víziközmű-rendszer megállapodás megtárgyalása (írásban)

Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester elmondta, hogy az előterjesztést minden képviselő megkapta. Ismertette a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal levelét, majd az előterjesztés

tartalmát. Külön kitért a megállapodás tartalmára. Elmondta, hogy az előterjesztés és a megállapodás elkészítéséhez a segítséget Dr. Polay Alexandra a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. jogtanácsosa nyújtott. Javasolta a határozat előterjesztés szerinti elfogadását.

A képviselők az előterjesztés tartalmát megismerték, annak elfogadásával egyetértettek.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testülete 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

108/2017. (IV. 26.) Képviselő-testületi határozat

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete A **PM-IV megnevezésű és 12-06530-1-004-00-10 hivatali azonosítóval rendelkező** víziközmű-rendszeren lévő ellátásért felelősök a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól kapott VKEFFO_2017/2227-1 (2017) ügyiratszámú levél és a Vksztv. 61/B. § valamint az 5/G. § előírásainak megfelelően létrehozták a "Megállapodás a **PM-IV megnevezésű és 12-06530-1-004-00-10 hivatali azonosítóval rendelkező** víziközmű-rendszer ellátásának biztonsága érdekében" című megállapodást.

A **PM-IV megnevezésű és 12-06530-1-004-00-10 hivatali azonosítóval rendelkező** víziközmű-rendszer ellátásért felelőseinek képviseletét, Pusztamagyaród Község Önkormányzat lássa el.

Az ellátásért felelősök a **PM-IV megnevezésű és 12-06530-1-004-00-10 hivatali azonosítóval rendelkező** víziközmű-rendszeren fennálló tulajdoni érdekeltiségének nettó könyv szerinti értékét és tulajdoni arányát az alábbiak szerint rögzítik :

Bucsuta település nettó könyv szerinti érték: 1.779.375.-Ft,
tulajdoni aránya: 17,18 %

Oltárc település nettó könyv szerinti érték: 6.325.648.-Ft,
tulajdoni aránya: 16,11 %

Pusztamagyaród település nettó könyv szerinti érték: 3.481.680.-Ft,
tulajdoni aránya: 43,84 %

Szentlisló település nettó könyv szerinti érték: 2.013.358.-Ft,
tulajdoni aránya: 22,87 %

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete a fentiek alapján felhatalmazza Kovács Károlyné Polgármestert, hogy a mellékelt "Megállapodás a **PM-IV megnevezésű és 12-06530-1-004-00-10 hivatali azonosítóval rendelkező** víziközmű-rendszeren ellátásának biztonsága érdekében" című megállapodásban Pusztamagyaród Község Önkormányzatot nevezze meg az ellátásért felelősök közös képviselőjének és a Megállapodást írja alá.

Felelős: Kovács Károlyné polgármester

Határidő: azonnal

8./ A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására pályázat benyújtása

Előadó: Kovács Károlyné polgármester

Kovács Károlyné polgármester tájékoztatta a képviselőket, hogy ebben az évben is lehetőség van a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás

igénylésére. Ismertette a kérelmet. Véleménye szerint mindenképpen be kell nyújtaniuk a pályázatot.

A képviselőtestület a tájékoztatást tudomásul vette, egyetértett a polgármester javaslatával.

Kovács Károlyné polgármester feltette szavazásra a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására történő pályázat benyújtását.

Pusztamagyaród Község Önkormányzat képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

109/2017. (IV. 26.) Képviselő-testületi határozat

Pusztamagyaród Község Önkormányzat Képviselő-testülete pályázatot nyújt be a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására és a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására.


Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Károlyné polgármester


9./Egyéb

Miután egyéb hozzászólás, észrevétel, javaslat nem volt a polgármester 11.30 órakor az ülést bezárta.

K.m.f.


Kovács Károlyné
polgármester




Szunyogh István
jegyző

MEGHÍVÓ

Pusztamagyaród Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2017. április 26-án (szerda) 10.00 órakor nyílt ülést tart.

Helye: Önkormányzati Hivatal épülete

Napirend:

- 1./ Pusztamagyaródi Kenyeres Elemér Általános Iskola magasabb vezető beosztás ellátására vonatkozó pályázat véleményezése (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 2./ Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására benyújtandó pályázat megtárgyalása
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 3./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 4./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 5./ Pusztamagyaród Község Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 6./ Gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatellátás értékelése (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 7./ Víziközmű-rendszer megállapodás megtárgyalása (írásban)
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 8./ A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására pályázat benyújtása
Előadó: Kovács Károlyné polgármester
- 9./ Egyéb

Tisztelettel kérem, hogy a testületi ülésen részt venni szíveskedjék.

Pusztamagyaród, 2017. április 21.



Kovács Károlyné
Kovács Károlyné
polgármester

Jelenléti ív

Pusztamagyaród Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2017. április 26-án tartott nyílt üléséről

Kovács Károlyné polgármester



Árkus István alpolgármester



Gál József Szilárd képviselő



Novák Tibor Gábor képviselő



Takácsné Pesti Zsuzsanna képviselő



Tanácskozási joggal meghívottak:

Szunyogh István jegyző



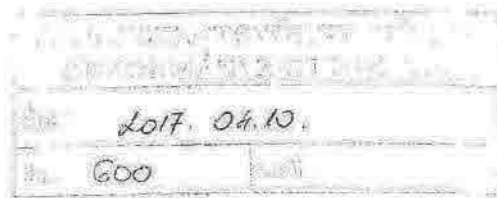
Takács Zsolt elnök



.....

ELŐTERJESZTÉS

Pusztamagyaród Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2017. április 26-i ülésére



Nagykanizsai Tankerületi Központ

Pusztamagyaród Község Önkormányzata

Kovács Károlyné polgármester

Pusztamagyaród

Fő út 2.

8895

Ikt.: KLIK/183/179-8//2017

Ügyintéző: dr. Surdi Krisztina

Tárgy: intézményvezetői pályázat
véleményezése

Mell.: 1 db

Tisztelt Polgármester Asszony!

Az Emberi Erőforrások Minisztere a Pusztamagyaródi Kenyeres Elemér Általános Iskola (8895 Pusztamagyaród, Fő út 16.) köznevelési intézmény intézményvezetői (magasabb vezető) beosztásának ellátására pályázatot hirdetett.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (3) bekezdésére valamint a (4) bekezdés h) pontjára figyelemmel a fenntartónak a köznevelési intézmény vezetőjének megbízásával és megbízásának visszavonásával összefüggő döntése előtt ki kell kérnie a *vagyonkezelésében levő ingatlan tulajdonos önkormányzatának véleményét.*

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 189.§ (6) bekezdésében foglaltak alapján:

„189. § (6) A pályázatot a vélemények kialakításához – a pályázatok átvételétől számítva – *legalább harminc napot* köteles biztosítani. *A véleményalkotásra a (4) bekezdés alapján megállapított határidő jogvesztő.*”

Tisztelettel kérem Polgármester Asszonyt, hogy az Önkormányzat a fentiekben jelzett köznevelési intézmény intézményvezetői beosztásának ellátására beérkezett pályázattal kapcsolatos véleményét legkésőbb 2017. május 10. napjáig részemre megküldeni szíveskedjen!

Közreműködését előre is köszönöm.

Nagykanizsa, 2017. április 06.

Tisztelettel:

Magyar Ferenc

Tankerületi Központ Igazgató

ELŐTERJESZTÉS

Pusztamagyaród Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2017. április 26-i ülésére

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati
Hivatal, valamint az illetékességi
területéhez tartozó települési, nemzetiségi
önkormányzatok, költségvetési szervek
2016. évi éves ellenőrzési jelentése

Letenye, 2017. március 16.

Vezetői összefoglaló

1.) A belső ellenőrzési tevékenység általános bemutatása a letenyei járás területén

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles a belső ellenőrzés működtetéséről gondoskodni. Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települési, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évben a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőrrel láttatták el ezt a kötelező feladatot.

Ezek a szervek a következők: Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata, Bucsuta Község Önkormányzata, Pusztamagyaród Község Önkormányzata, Szentlisló Község Önkormányzata, Oltárc Község Önkormányzata, Várfölde Község Önkormányzata, Bucsutai Gondozási Központ, Pusztamagyaródi Óvoda, Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda, Bánokszentgyörgy Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Oltárc Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 22. §-a szerint a belső ellenőrzési vezető feladata, hogy összeállítsa a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Ez a terv a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal Vezetőjének igénye szerint összeállításra került.

Tekintettel arra, hogy a társulás közigazgatási területén egy fő látja el a belső ellenőrzést, így a belső ellenőrzést ellátó személy egyben belső ellenőrzési vezetőnek is minősül. A belső ellenőrzési vezető részletes feladatairól a Bkr. 22. § rendelkezik. A belső ellenőr munkáját közvetlenül a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal Vezetőjének alárendelten végzi.

A belső ellenőr 2016 decembere folyamán lefolytatta az éves tervben foglalt vizsgálatot, ehhez az ellenőrzési programot elkészítette, majd a helyszíni vizsgálatot elvégezte. Az ellenőrzés megállapításait írásba foglalta, az érdekelteket tájékoztatta a vizsgálat tapasztalatairól, összeállította a helyszíni ellenőrzés ügyiratát.

A belső ellenőr az év során elvégzett vizsgálatairól minisztérium által meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, az ellenőrzések dokumentumait pedig legalább 10 évig megőrzi. Az ellenőr a végzett tevékenységről éves ellenőrzési jelentést köteles készíteni, amely a Bkr. 48. §-a szerint a következőket kell, hogy tartalmazza:

- a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása az alábbiak szerint:
 - az éves ellenőrzési tervben foglalt feladat teljesítésének értékelése,
 - a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása,
 - a tanácsadó tevékenység bemutatása,
- a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok,
 - a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése,
- az intézkedési terv megvalósítása.

2.) A belső ellenőrzés 2016. évi működése

A belső ellenőr 2016. évre vonatkozó ellenőrzési tervében a fent említett szervek tekintetében egy ellenőrzés szerepelt. A helyszíni ellenőrzés 2016. december 1-jén lezajlott, tárgya: a közös önkormányzati hivatal, a települési önkormányzatok, a nemzetiségi önkormányzatok, az intézmények jogszabályokon alapuló szabályzatainak tartalmi megfelelősége, esetleges hibák, hiányosságok feltárása a vizsgálat folyamán.

A belső ellenőr által végzett tevékenység részletes bemutatása

A 2016. évi ellenőrzési terv részét képező helyszíni vizsgálatához kapcsolódó megbízólevél, az ellenőrzési program, valamint a vizsgálat lefolytatását követően a megállapításokat tartalmazó ellenőrzési jelentés elkészült, jegyző részére történő küldése megtörtént.

A helyszíni ellenőrzés részletes bemutatása:

- ♦ Ellenőrzött szerv: Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települési, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek
- ♦ Ellenőrzés tárgya: a közös önkormányzati hivatal, települési önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, intézmények által kialakított Számviteli Politika, valamint annak keretén belül kötelezően elkészítendő szabályzatok tartalma megfelel-e a jogszabályi követelményeknek és a helyi előírásoknak
- ♦ Ellenőrzés célja: az esetleges hibák feltárása, arról a vezetőség értesítése
- ♦ Ellenőrzés típusa, módszere: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem merült fel.

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Személyi feltételek

A letenyei járás területén 2016. évben egy fő belső ellenőr látta el a huszonhét önkormányzat, valamint azok közigazgatási területén működő nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek kötelező ellenőrzési feladatát. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a személyi feltételekre vonatkozó előírások a beszámolási időszakban maradéktalanul érvényesültek:

- az ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt,
- összeférhetetlenségi helyzet a tárgyidőszakban nem állt fenn.

A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal által alkalmazott belső ellenőr megfelel a Bkr. előírt általános és szakmai követelményeinek, rendelkezik a tevékenység ellátásához szükséges végzettséggel, regisztrációs számmal, ezáltal az előírt szakmai gyakorlattal is.

Tárgyi feltételek

Az ellenőrzés szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek 2016. évben biztosítottak voltak. A belső ellenőr munkájához elengedhetetlen számítógép, internet-CD Jogtár hozzáféréssel, szakkönyvek, közlönyök rendelkezésre álltak.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

Az a tény segítette a vizsgálatot, hogy belső ellenőr irányában nem volt tapasztalható elzárkózás, elutasítás a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói részéről.

A helyszíni ellenőrzés végrehajtása során az ellenőrzés alá vont szerv a jogszabályban meghatározott kötelezettségeit teljesítette, a vizsgálat alá vont dokumentumokhoz való hozzáférést biztosította.

A folyamat során akadályozó tényező nem merült fel.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőr az év során folyamatosan személyes kontaktusban van a Hivatal dolgozóival, ezért hogy a feladatnak megfelelően feltétlenül szükséges a képzés és önképzés lehetőségének biztosítása.

Az ellenőr a kötelező, felsőfokú végzettségéhez kapcsolódó közigazgatási szakvizsga letételi kötelezettségének 2015 májusában eleget tett.

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni és ennek érdekében kettő évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni és sikeres vizsgát tenni. A vizsgákat a NAV Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete szervezi. A belső ellenőr az „ÁBPE-továbbképzés II.” szakmai továbbképzést 2016. évben sikeresen teljesítette.

A belső ellenőr ezeken túlmenően tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), melynek keretében a minisztériumi jogszabályokról, irányelvekről, módszertanokról hírlevél formájában értesül, továbbá a jogszabályok folyamatos figyelemmel kísérése is munkájának szerves része.

A belső ellenőr az önképzés lehetőségével is él, így internet segítségével egyéb szakmai jelenségeket tanulmányoz, szakanyagokat keres, továbbá átveszi és alkalmazza a jobb ellenőrzési gyakorlatokat.

Fontos az ellenőr számára a megfelelő jogi és szakmai konzultáció lehetőségének biztosítása is.

A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőr 2016. évben a községi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a hivatal vezetésétől külön tanácsadói feladat ellátására írásbeli megbízást nem kapott. Év közben arra viszont volt példa, hogy az ellenőr szakmai véleményt a helyszíni ellenőrzések során, vagy telefonos megkeresés esetében is megfogalmazott.

I. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A vizsgálat eredményeképpen megállapítható, hogy:

A 23/2016. sorszámú ellenőrzési jelentés alapján:

- A számviteli politika az önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, költségvetési szerv adottságainak leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását és működtetését biztosítja. Írásba foglalását a Sztv. teszi kötelezővé.
- A hivatal vezetősége úgy döntött, hogy a gazdálkodással kapcsolatos előírásokat külön-külön önkormányzatonként, nemzetiségi önkormányzatonként, valamint költségvetési szervenként határozza meg.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata, Bánokszentgyörgy Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Bánokszentgyörgyi Közös

Önkormányzati Hivatal, továbbá a Bánokszentgyörgyi Pityang Óvoda ellenőrzési programban megjelölt szabályzatainak tartalma került mintavételszerűen górcső alá.

- A jegyző rendelkezésre bocsátotta a 2016. január 1-jétől hatályos Számviteli Politikát, amely kötelező részként tartalmazta az ellenőrzött önkormányzatnak, nemzetiségi önkormányzatnak, költségvetési szerveknek adatait.

Az ellenőrzött szervek gazdálkodási feladatait a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, így amikor az alkalmazott módszerekről beszélünk, a hivatal mindennapok során használt eljárásrendje kerül bemutatásra.

A következő rész tartalmazza a számvitelt meghatározó alapelveket, azok érvényesülését.

A számviteli politika említi a leltározási és leltárkészítési kötelezettséget, értékelési szabályozást, önköltségszámítás, pénzkezelés rendjét, ám ezek részleteiben a számviteli politika keretén belül kötelezően elkészítendő szabályzatokban fordulnak elő.

Az adózással kapcsolatos előírásokat tartalmazó fejezetben az általános forgalmi adóról szóló törvény 2008. január 1-jétől már nem a hivatkozott jogszabály, hanem a 2007. évi CXXVII. törvény. Továbbá a helyi adók esetében nem PM rendelet, hanem a 37/2015. (XII.28.) NGM rendelet szól az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe tartozó adók és adók módjára behajtandó köztartozások nyilvántartásának, kezelésének, elszámolásának, valamint az önkormányzati adóhatóság adatszolgáltatási eljárásának szabályairól.

A belső ellenőr véleménye szerint részletesebben ki kellett volna fejteni az önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, költségvetési szerv bemutatását, az alkalmazott értékcsökkenés módját, valamint törvényben meghatározott leírási kulcsokat, a terv szerinti, és terven felüli amortizáció elszámolási rendjét, valamint az immateriális javak, tárgyi eszközök üzembe helyezésének dokumentálást.

A terven felüli értékcsökkenés, értékhelyesbítés, valamint értékvesztés szabályait is a szabályzatban javasolt felfektetni.

A számviteli ellenőrzés fontos része a gazdálkodás szabályszerű folyamatainak, eljárásrendje a szabályzatban nem került meghatározásra.

A Számviteli Politika aktualizálása mindenképpen indokolt több szempontból is, például a jegyzőkönyvben felsorolt jogszabályváltozások, hiányosságok, pontatlanságok, továbbá a 2017. évben bevezetésre kerülő „Önkormányzati ASP rendszer” (integrált könyvvezetési rendszer) miatt.

- A számviteli politika keretében el kellett készíteni:
 - a) az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát;
 - b) az eszközök és a források értékelési szabályzatát;
 - c) az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot;
 - d) a pénzkezelési szabályzatot.

- A mintavételszerűen kiválasztott szervek a helyszíni ellenőrzés során rendelkezésre bocsátották a 2016. január 1-jétől hatályos Leltározási és Leltárkészítési Szabályzatokat, így a jegyző eleget tett törvényi kötelezettségének. A szabályzatok tartalmát tekintve minden részterületre kiterjednek, meghatározva a leltározási folyamat részleteit. A vizsgált óvoda szabályzatának címe javításra szorul. Általánosságban szabályozandó terület még a belső ellenőr véleménye alapján a leltározáshoz szükséges technikai eszközök biztosítása, a leltározási nyomtatványok szigorú számadási kötelezettség alá vonása, nyilvántartásának biztosítása, továbbá fontos, hogy a leltározással egy időben selejtezés nem végezhető.

- Az ellenőrzés tárgyát a 2016. január 1-jétől hatályos értékelési szabályzatok képezték, amik tartalmukban kiterjedtek a könyvvézetési és beszámoló készítési kötelezettség során követendő értékelési gyakorlatra, eljárásokra. *A pontos jogszabályi hivatkozás nagyon fontos, így javítást igényel a szabályzatok első bekezdésében foglalt jogszabályhely megjelölés.* Az ellenőr álláspontja szerint a szabályzatnak javasolt tartalmaznia magának a minősítésnek, értékelésnek a fogalmát is.
- 2014. január 1-jétől az Áhsz. 50. § (4) bekezdése értelmében „nem kell elkészítenie az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot a saját konyhát üzemeltető költségvetési szervnek, ha az étkeztetésre normákat állapít meg és a nyersanyag-felhasználáshoz anyagkiszabást készít, és ennek önköltségét a normák és a tevékenységet terhelő általános költségek figyelembevételével állapítja meg”. A vizsgált települési önkormányzat vásárolt élelmezéssel oldja meg a köznevelési intézmények és a szociális étkezőinek ellátását, így a szabályzat 1. pontjának második bekezdése nem releváns. A szabályzat aktualizálását az is indokolja, hogy 2016. november 19-től az Áhsz. 7. mellékletét hatályon kívül helyezték, így arra már hivatkozni nem lehet.
- A pénzkézelés helyi szabályozása az egyik legalapvetőbb szabályozási terület, mivel közvetlenül érinti a személyi felelősséget, s a mindennapi működés során folyamatosan megjelenő tevékenységet is.
A jegyző jogszabályi kötelezettségének eleget téve, elkészítette a Pénzkézelési Szabályzatot.

Tartalmát tekintve meghatározták a pénzkézelés rendjét, a házipénztár működését, a pénzkézelési munkaköröket, a pénzkézelés bizonylatait, a pénzkézeléssel kapcsolatos egyéb szabályokat, ugyanakkor a szigorú számadású nyomtatványok körét, nyilvántartásának, megőrzésének rendjét javasolt még megemlíteni. Kiadott előleggel kapcsolatosan javasolt még kikötni, hogy az elszámolásra kiadott összeggel (előleggel) annak felvételétől számított, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 72.§ (4) bekezdés c) pontja alapján: 30 napot meg nem haladó időtartamon belül el kell számolni. Amennyiben az elszámolásra kiadott összeggel (előleggel) az azt felvevő 30 napon belül nem számol el, úgy őt a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 72.§-a szerint jövedelemadó terheli, további előleg számára nem adható ki.

A települési önkormányzat esetében a pénztár ellenőr helyettesítésére nem történt meg más személy kijelölése.

A közös önkormányzati hivatal szabályzatában a bankkártya használatával kapcsolatos szabályokat javasolt még kiegészíteni a következőkkel:

- a kártya használatára kizárólag kik jogosultak,
- a kártyabirtokos a bankkártyát a bankkártya szerződésben foglalt szabályoknak megfelelően köteles használni,
- a birtokos a bankkártya őrzéséről a szerződésben rögzített szabályok szerint gondoskodni köteles,
- köteles a bankkártya forgalomban keletkezett tranzakciókról elszámolni,
- köteles bejelenteni a bankkártyát kibocsátó pénzforgalmi szolgáltató és a kártyafedezeti számlatulajdonos felé, ha észlelte, hogy a bankkártya vagy a használatához szükséges egyéb eszköz adatai kitudódtak és azokkal jogosulatlan harmadik személy visszaélhet.

- Konkretizálni javasolt mekkora összeg állhat rendelkezésre vásárlásnál, készpénzfelvétel esetén, vagy az a bankkártya szerződés szerinti összeggel egyenlő, továbbá mik a szabályok pl. a bankkártya elvesztése, ellopása esetén.

A jegyző döntése alapján külön szabályzatban kerültek kialakításra a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályai.

Az ellenőrzött önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, költségvetési szervek szabályzataiban egyes jogszabályhelyek megjelölése nem megfelelő.

A közös önkormányzati hivatal szabályzatában érdemes még belefoglalni, hogy a választásokkal kapcsolatos speciális jogkörgyakorlás külön jegyzői belső rendelkezés szerint zajlik.

A helyszíni vizsgálat részét képező szabályzatokról a belső ellenőr véleménye szerint általánosságban megállapítható, hogy:

- a feladatokat elvégző személyek és helyetteseik kijelölése fokozottabb konkretizálást igényel,
- a 2017-től megváltozott „önkormányzati ASP rendszer” miatt a szabályzatok felülvizsgálata indokoltá válik,
- az ellenőrzési jelentés elkészültéig még hiányzó meghatalmazások, megbízások, kijelölések, aláírások, megismerési záradékok pótlása szükséges,
- az ellenőrzött szabályzatok időbeli hatálya nem megfelelő a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény alapján, mert visszamenőleges hatály nem alkalmazható, nem számon kérhető, továbbá olyan személy is szerepel a dokumentumokban, aki 2016. január 1-jén még nem állt alkalmazásban.

A Bkr. 2. § b) pontja értelmében a „belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység”, így jelen ellenőrzési jelentésben foglalt hiányosságok, javaslatok elfogadása az ellenőrzött szervek vezetőinek döntési jogkörébe tartozik.

(A teljes tartalmú helyszíni ellenőrzési jelentés megtekinthető a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalban.)

Az önkormányzat, valamint a közös hivatal vezetése és a belső ellenőr a jövőben is biztosítja a belső kontrollok megfelelő működését, a költségvetési gazdálkodás szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes megvalósulását.

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek célja, hogy a működés és a gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre.

A belső kontrollokat az irányítási folyamatok (tervezés, végrehajtás, folyamatos figyelemmel kísérés, értékelés) integrált részévé kell tenni.

1. *Kontrollkörnyezet:* az önkormányzat célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat a ciklusprogram, a stratégiai tervek, valamint a belső szabályzatok, ugyanakkor a dolgozók számára lebontott feladatokat, egyéni céljaikat a munkaköri leírások kell, hogy tartalmazzák. Ezek folyamatos felülvizsgálata, aktualizálása azonban esetenként elmaradt.

2. *Kockázatkezelés:* a helyi önkormányzatnak a kockázatkezelés helyi szabályait szabályzat formájában rögzíteni kell, a működésben rejlő kockázatos területek kiválasztása érdekében a kockázatkezelés kidolgozása nagyon fontos.

3. *Kontrolltevékenységek:* a kontrolltevékenységek jelen kell, hogy legyenek egy önkormányzat működésének egészében.

A kontrollok lehetnek megelőző kontrollok, lehetnek feltáró kontrollok a belső ellenőr részéről, valamint korrekciós kontrollok, amikor a revizor a hiba azonnali helyreállítását kezdeményezheti.

4. *Információ és kommunikáció:* Az információ megfelelő áramlása, helyes kommunikáció általi továbbadása rendkívül fontos egy önkormányzat, egy nemzetiségi önkormányzat, vagy egy hivatal szabályszerű gazdálkodása érdekében, erre fokozott figyelmet kell fordítani.

5. *Nyomon követési rendszer (monitoring):* A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, mindennapi operatív ellenőrzés biztosítja.

II. Az intézkedési terv megvalósítása

Az intézkedési tervet Bkr. 45. §-ban előírt határidőben, meghatározott tartalommal kell elkészíteni.

A 23/2016. sorszámú ellenőrzési jelentésben foglalt megállapítások, következtetések kapcsán intézkedési terv készítése a felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével jelen éves ellenőrzési jelentés elkészítéséig nem történt meg.

Letenye, 2017. március 16.

.....
Sebőkné T. Anett
Sebőkné Tarsoly Anett
belső ellenőr



INTÉZKEDÉSI TERV


a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás belső ellenőre által a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzéséről
(23/2016. számú ellenőrzés)

A belső ellenőr megállapításaira, javaslataira megfogalmazott intézkedések tartalma:

1. Belső ellenőri megállapítás
A feladatot elvégző személyek és helyetteseik kijelölése fokozottabb konkretizálást igényel.
Az intézkedés tartalma
A feladatot elvégző személyek és helyetteseik kijelölése áttekintésre kerül, ahol szükséges konkretizálva lesznek a személyek és helyetteseik.
A javaslat végrehajtásáért felelős
Szunyogh István jegyző
Határidő
2017. december 31.
2. Belső ellenőri megállapítás
A 2017. évtől megváltozott „önkormányzati ASP rendszer” miatt a szabályzatok felülvizsgálata indokoltá válik.
Az intézkedés tartalma
Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata az „önkormányzati ASP rendszerhez” történő csatlakozását követően a pályázatban vállalt határidőre a szabályzatok felülvizsgálatát elvégzik.
A javaslat végrehajtásáért felelős
Szunyogh István jegyző
Határidő
2017. december 31.
3. Belső ellenőri megállapítás
Az ellenőrzési jelentés elkészültéig még hiányzó meghatalmazások, megbízások, kijelölések, aláírások, megismerési záradékok pótlása szükséges.
Az intézkedés tartalma
Az ellenőrzési jelentés elkészültéig még hiányzó meghatalmazások, megbízások, kijelölések, aláírások, megismerési záradékok pótlása kerülnek.
A javaslat végrehajtásáért felelős

Szunyogh István jegyző
Határidő azonnal
4. Belső ellenőri megállapítás
Az ellenőrzött szabályzatok időbeli hatálya nem megfelelő a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény alapján, mert visszamenőleges hatály nem alkalmazható, nem számon kérhető, továbbá olyan személy is szerepel a dokumentumokban, aki 2016. január 1-jén még nem állt alkalmazásban.
Az intézkedés tartalma
A szabályzatok felülvizsgálata és szükséges módosítása.
A javaslat végrehajtásáért felelős
Szunyogh István jegyző
Határidő
2017. december 31.

Bánokszentgyörgy, 2017. március 22.


Szunyogh István
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Pusztamagyaród Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2017. április 26-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS A 2016. ÉVI BESZÁMOLÓ ELFOGADÁSÁHOZ

Tisztelt Képviselőtestület !

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. beszámoló megvitatásához a következő írásbeli ismertetést szeretném adni.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016 évi összes kiadása 39.351.338 Ft volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,11%-os teljesítést mutat.

Személyi juttatásra 25.575.422 Ft-ot fizettünk ki, (ami 8 fő munkabérét és juttatásait, népszavazáson közreműködő tagok tisztelet díját jelenti), ez az összes kiadás 64,99%-a. A személyi juttatások után 7.044.252 Ft munkaadókat terhelő járulék terhelte a Közös Önkormányzati Hivatalt.

Dologi kiadásra 6.647.864 Ft merült fel, ez az összes kiadás 16,89%-át teszik ki. A dologi kiadások között szerepel irodaszer, nyomtatvány, könyv beszerzés, telefon és internet költség, rezsi költség, a számítógépek és a fénymásoló karbantartása, kisjavítása, posta költség és számlavezetési díj.

2016. évben 1 db mobiltelefont is vásároltunk, ami 83.800 Ft beruházási kiadást jelentett.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016.évi összes bevétele 39.704.463 volt, ez a módosított előirányzat 100%-át jelenti.

A Hivatal működési célú támogatásértékű bevétele 1.520.744 Ft volt, ezt támogatást 2016. évben a népszavazás lebonyolítására kaptuk, amiről el is kellett számolnunk.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalt 6 Önkormányzat tartja fenn. 2016. évben az önkormányzatoknak nem kellett hozzájárulniuk a működéshez, mivel az állami támogatás fedezte a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartási költségeit és dolgozók juttatásait is. Bánokszentgyörgy Önkormányzat átadta a működéshez kapott állami támogatást és a bérkompenzáció után járó támogatást is összesen 38.011.279 Ft összegben. Előző évi pénzmaradványt is igénybevevük, melynek összege 172.440 Ft volt.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016.12.31-én 223.389 Ft pénzkészlete volt. Ez mutatja is, hogy az állami támogatás elég volt a Hivatal kiadásaihoz. Ez a pénzmaradvány a 2017. évi költségvetési bevételünket fogja növelni.

Tisztelt Képviselőtestület!

A fenti beszámoló alapján kérem a 2016. évi beszámoló megvitatását és elfogadását.

Bánokszentgyörgy, 2017. április 26.

Szunyogh István sk.
jegyző

**BÁNOKSZENTGYÖRGYI KÖZÖS
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

2016.

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	6	7	8	9	Teljesítés
		4	5	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes végleges	10
2								
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	19 985 400	20 344 360	0	19 999 215	59 997 645	0	19 999 215
02	Normatív jutalmak (K1102)	1 629 640	2 524 520	0	2 525 520	0	0	2 525 520
07	Büroin kívüli juttatások (K1107)	1 455 904	1 467 513	0	1 467 513	0	0	1 467 513
08	Ruházati költségvetés (K1108)	60 000	40 000	0	40 000	0	0	40 000
09	Közelkedési költségvetés (K1109)	420 000	190 925	0	190 925	0	0	190 925
10	Egyéb költségvetések (K1110)	96 000	85 559	0	85 559	0	0	77 579
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	23 646 944	24 653 877	0	24 308 732	59 997 645	0	24 308 732
17	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	0	505 180	0	505 180	0	0	505 180
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	575 790	769 490	0	769 490	0	0	769 490
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	575 790	1 274 670	0	1 274 670	0	0	1 274 670
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	24 222 734	25 928 547	0	25 583 402	59 997 645	0	25 583 402
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	6 545 542	7 044 252	0	7 044 252	13 199 482	0	7 044 252
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	6 412 568
35	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	343 980
28	ebből: munkáltatói terhelő személyi juttatás (K2)	0	0	0	0	0	0	288 604
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	180 000	110 217	0	110 217	0	0	110 217
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	590 000	955 566	0	955 566	0	0	955 566
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	770 000	1 065 783	0	1 065 783	0	0	1 065 783
33	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 270 000	1 953 111	0	1 953 111	0	0	1 953 111
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	330 000	253 157	0	253 157	0	0	253 157
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 600 000	2 206 268	0	2 206 268	0	0	2 206 268
36	Közzetértékek (K331)	480 000	424 958	0	424 958	1 274 874	0	424 958
37	Vásárolt előfizetés (K332)	0	74 016	0	74 016	0	0	74 016
40	Karbantartási, kiszállási szolgáltatások (K334)	180 000	117 211	0	117 211	0	0	117 211
41	Közvetített szolgáltatások (=42) (K335)	700 000	0	0	0	0	0	0
43	Szakmai tevékenység; segítő szolgáltatások (K336)	400 000	331 498	0	331 498	0	0	331 498
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	850 000	904 203	0	904 203	0	0	904 203
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	2 610 000	1 851 886	0	1 851 886	1 274 874	0	1 851 886
47	Külföldi kiadások (K341)	500 000	561 435	0	561 435	0	0	561 435
49	Külföldi reklám- és promóciós kiadások (=47+48) (K34)	500 000	561 435	0	561 435	0	0	561 435
50	Működési célú előzetesen finanszírozott általános forgalmi adó (K351)	1 015 576	955 718	0	955 718	344 216	0	955 718
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	6 774	0	6 774	0	0	6 774
60	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+53+59) (K35)	1 015 576	962 492	0	962 492	344 216	0	962 492

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Érdekelt előirányzat	Működési előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	6 495 576	6 647 864	0	6 647 864	1 619 090	0	6 647 864
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	83 800	0	83 800	0	0	83 800
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	83 800	0	83 800	0	0	83 800
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+203+267) (K1-K8)	37 263 832	39 704 463	0	39 359 318	74 816 217	0	39 351 338

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

#	Megnevezés	4	5	6	7	Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évét követően esedékes	
2	3					8
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	1 520 744	1 520 744	0	1 520 744
35	ebból: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai finanszírozása (B16)	0	0	0	0	1 520 744
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	1 520 744	1 520 744	0	1 520 744
190	Közvetített szolgáltatások értéke (=191)(B403)	700 000	0	0	0	0
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218)(B4)	700 000	0	0	0	0
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	700 000	1 520 744	1 520 744	0	1 520 744

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	4	5	6	7	Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési éven esedékes	Követelés - Költségvetési évi követően esedékes	
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	303 000	172 440	172 440	0	172 440
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	303 000	172 440	172 440	0	172 440
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	36 260 852	38 011 279	38 011 279	0	38 011 279
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	36 563 852	38 183 719	38 183 719	0	38 183 719
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	36 563 852	38 183 719	38 183 719	0	38 183 719

07/A - Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
I	-2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 520 744
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	39 351 338
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-37 830 594
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	38 183 719
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	38 183 719
07	A) Alaptevékenység maradványa (=+I+II)	353 125
15	C) Összes maradvány (=A+B)	353 125
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	353 125

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	374 690	0	138 488
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	374 690	0	138 488
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II/A/II+A/III+A/IV)	374 690	0	138 488
47	C/II/1 Forráspontjár	23 930	0	66 775
50	C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	23 930	0	66 775
51	C/II/1 Kincstáron kívüli forrászámok	279	0	156 614
53	C/III Forrásszámlák (=C/III/1+C/III/2)	279	0	156 614
57	C) PENZESKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	24 209	0	223 389
143	D/II/1 Adón: előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	18 495	0	0
147	D/III/1 d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	18 495	0	0
158	D/II Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	18 495	0	0
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	18 495	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	417 394	0	361 877
177	G/II Nemzeti vagyoni indultáskori értéke	4 524 907	0	4 524 907
181	G/II/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök indultáskori értéke és változásai	125 026	0	125 026
182	G/III Egyéb eszközök indultáskori értéke és változásai (=G/II/1+G/II/2+G/II/3)	125 026	0	125 026
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-5 220 682	0	-6 312 021
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 091 339	0	-65 502
186	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	-1 091 339	0	-65 502
187	H/II/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	-1 662 088	0	-1 727 590
212	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	7 980
215	H/II/3 Kölségvetési évet követő évi esedékes kötelezettségek előleg kiadásokra	0	0	7 980
236	H/II/3 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	21 875	0	0
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)	21 875	0	7 980
251	J/2 Költések, ráfordítások passzív oldali elhatárolás	2 057 607	0	2 081 487
253	J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 057 607	0	2 081 487
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	417 394	0	-361 877

13/A - Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	Eszközök és szolgáltatások értéktelése nettó eredményszámlaileltü bevétel	616 250	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszámlaileltü bevétel (=01+02+03)	616 250	0	0
06	Központi működési célú támogatások eredményszámlaileltü bevétel	36 879 498	0	38 011 219
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlaileltü bevétel	0	0	1 520 744
12	III Egyéb eredményszámlaileltü bevétel (=06+07+08+09)	36 879 498	0	39 532 023
13	10 Anyagköltség	809 213	0	1 065 783
14	11 Jgénybe vett szolgáltatások értéke	5 180 544	0	4 604 486
17	IV Anyagiileltü ráfordítások (=10+11+12+13)	5 980 757	0	5 670 269
18	14 Beruházás	18 893 750	0	22 554 337
19	15 Személyi juttatás egyéb kifizetések	5 671 866	0	3 069 108
20	16 Beruházások	6 742 284	0	7 028 089
21	V Személyi juttatás ráfordítások (=14+15+16)	31 307 900	0	32 651 534
22	VI Értékcsökkenési leírás	388 761	0	320 002
23	VII Egyéb ráfordítások	910 669	0	955 720
24	A) TEVEKENYSÉGBK EREDMÉNYE (=II+III+IV+V+VI+VII)	-1 092 339	0	-65 502
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-1 092 339	0	-65 502

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	Immateriális javak		4	5	6	7	8	9
		3	4						
		Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		Összesen (=5+7+8+9)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	391 691	0	0	4 592 963	0	0	0	4 984 654
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	0	83 800	0	0	0	83 800
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	0	83 800	0	0	0	83 800
15	Bruttó érték összesen (-01+08-14)	391 691	0	0	4 676 763	0	0	0	5 068 454
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állomány	391 691	0	0	4 218 273	0	0	0	4 609 964
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	0	320 002	0	0	0	320 002
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állomány (=16+17-18)	391 691	0	0	4 538 275	0	0	0	4 929 966
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	391 691	0	0	4 538 275	0	0	0	4 929 966
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	0	138 488	0	0	0	138 488
26	Teljesen (0-ig) leért eszközök bruttó értéke	391 691	0	0	4 259 456	0	0	0	4 651 147

ELŐTERJESZTÉS

Pusztamagyaród Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2017. április 26-i ülésére

Hatásvizsgálati lap
Pusztamagyaród Község Önkormányzata 2016. évi zárszámadásáról szóló rendelet
tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.

A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának társadalomra gyakorolt hatása nincs.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletben foglaltak gazdasági és költségvetési hatással nem rendelkeznek. A zárszámadás tartalmazza Pusztamagyaród Község Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat. A zárszámadás elfogadása mindig a költségvetési év lezárása után történik.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.


6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. és 108. §-ban kapott felhatalmazás alapján. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Bánokszentgyörgy, 2017. április 21.


Szunyogh István
jegyző

PUSZTAMAGYARÓD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2016. ÉV

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Teljesítés
		4	5	6	7	8	9	10
2								
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	29 826 175	31 943 152	0	31 943 152	38 070 729	0	31 943 152
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	36 442	0	36 442	0	0	36 442
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	698 412	811 768	0	811 768	0	0	811 768
09	Köztartás költségtérítés (K1109)	149 320	134 758	0	134 758	0	0	134 758
10	Egyéb költségterítések (K1110)	74 000	108 000	0	108 000	0	0	108 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	246 362	0	246 362	0	0	246 362
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	30 747 907	33 280 482	0	33 280 482	38 070 729	0	33 280 482
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 064 120	2 064 120	0	2 064 120	0	0	2 064 120
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	2 832 000	2 989 204	0	2 989 204	0	0	2 989 204
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	42 673	0	42 673	0	0	42 673
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 896 120	5 095 997	0	5 095 997	0	0	5 095 997
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	35 644 027	38 376 479	0	38 376 479	38 070 729	0	38 376 479
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	6 908 481	7 555 444	0	7 555 444	8 375 560	0	7 555 444
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
25	eből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
26	eből: táppenz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
27	eből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek (K2)	0	0	0	0	0	0	0
28	eből: munkáltatói terhelő személyi juttatásadó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	65 000	39 875	0	39 875	0	0	39 875
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	9 633 076	9 610 110	0	9 610 110	0	0	9 199 342
31	Árubeszerzés (K313)	0	65 984	0	65 984	0	0	65 984
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	9 698 076	9 715 969	0	9 715 969	0	0	9 303 201
33	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	581 642	499 342	0	499 342	0	0	488 042
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	268 732	362 740	0	362 740	0	0	355 587
35	Kommunikációs szolgáltatások (=31+34) (K32)	850 374	862 082	0	862 082	0	0	843 629
36	Közvetlen díjak (K331)	2 876 128	2 761 602	0	2 761 602	8 087 130	0	2 693 710
38	Béren kívüli díjak (>=39) (K333)	36 000	54 087	0	54 087	0	0	54 087
40	Karbantartási, kijelölt szolgáltatások (K334)	675 000	705 917	0	705 917	0	0	677 952
41	Közvetített szolgáltatások (=42) (K335)	200 000	1 281 798	0	1 281 798	0	0	1 281 798
42	eből: államháztartáson belüli (K335)	0	0	0	0	0	0	0
43	Szabványi tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	905 000	339 655	0	339 655	0	0	339 655
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	12 117 838	13 261 879	0	13 261 879	0	0	12 263 251
45	eből: biztostársi díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	0
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	16 209 966	18 404 938	0	18 404 938	8 087 130	0	17 312 453

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Büdzségi előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	6	7	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követendő esedékes	8	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követendő esedékes végleges	9	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10			
47	Külföldi utazások (K341)	50 000	86 757	0	86 757	0	0	0	0	0	86 757
49	Külföldi utazások, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	50 000	86 757	0	86 757	0	0	0	0	0	86 757
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K331)	5 065 579	4 277 051	0	4 277 051	0	2 183 525	0	0	0	3 981 897
52	Kamatkiadások (>=53+54) (K353)	203 272	180 163	0	180 163	0	282 515	0	0	0	180 163
56	Egyéb dologi kiadások (K355)	50 004	102 060	0	102 060	0	0	0	0	0	102 060
60	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+58) (K25)	5 318 855	4 559 274	0	4 559 274	0	2 466 040	0	0	0	4 284 072
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	32 127 271	33 629 020	0	33 629 020	0	10 553 170	0	0	0	31 812 112
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	458 200	0	458 200	0	0	0	0	0	458 200
73	eből: az egyéb pénzübeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	458 200
75	Beregségi kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (=76+...+82) (K47)	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Lakbirtással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	3 160 000	2 162 998	0	2 162 998	0	0	0	0	0	2 162 998
96	eből: lakásfenntartási támogatás [szocv. 38. § (1). bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 162 998
98	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (=99+100) (K47)	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
101	Egyéb nem intézményi ellátások (=102+...+120) (K48)	2 009 520	1 890 970	0	1 890 970	0	0	0	0	0	1 890 970
118	eből: települési támogatás [szocv. 45. §]. (K48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 890 970
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	5 463 520	4 512 168	0	4 512 168	0	0	0	0	0	4 512 168
124	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K502.1)	375 020	375 020	0	375 020	0	0	0	0	0	375 020
127	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	375 020	375 020	0	375 020	0	0	0	0	0	375 020
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	6 514 918	6 188 746	0	6 188 746	0	0	0	0	0	6 188 746
152	eből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250 000
158	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	124 654
159	eből: társulások és költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 814 092
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+180) (K512)	598 288	0	0	0	0	0	0	0	0	0
190	Tartalékok (K513)	2 600 000	2 513 103	0	2 513 103	0	0	0	0	0	0
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	10 088 226	9 076 869	0	9 076 869	0	6 563 766	0	0	0	6 563 766
195	Információs eszközök beszerzése, létrehozása (K63)	0	202 765	0	202 765	0	0	0	0	0	202 765
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, letételezése (K64)	1 118 035	1 279 587	0	1 279 587	0	0	0	0	0	1 279 587

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Teljesítés
		4	5	6	7	8	9	10
199	Beruházási célú előzetesen finanszírozott általános forgalmi adó (K67)	301 870	400 234	0	400 234	0	0	400 234
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	1 419 905	1 882 586	0	1 882 586	0	0	1 882 586
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+203+267) (K1-K8)	91 651 430	95 032 566	0	92 519 463	56 999 459	0	90 702 555

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

#	Megnevezés	4.	5.	6.	7.	Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - költségvetési évben esedékes	Követelés - költségvetési évét követően esedékes	
2.		4.	5.	6.	7.	8.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	13 284 513	13 519 854	13 519 854	0	13 519 854
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	18 393 834	18 541 367	18 541 367	0	18 541 367
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása (B113)	18 301 354	18 356 062	18 356 062	0	18 356 062
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200 000	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	7 598 139	3 714 119	3 714 119	0	3 714 119
06	Előzetes feladatok származékos bevételei (B116)	0	60 462	60 462	0	60 462
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	58 577 840	55 391 864	55 391 864	0	55 391 864
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	38 321 536	43 778 036	43 778 036	0	43 778 036
34	ebből: központi kiegészítő előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0
37	ebből: árszámolombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	0	0	0
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	95 899 376	99 169 900	99 169 900	0	99 169 900
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	135 000	135 000	0	135 000
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	1 269 905	1 269 905	1 269 905	0	1 269 905
74	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B25)	0	0	0	0	0
79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	1 269 905	1 404 905	1 404 905	0	1 404 905
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	2 900 000	2 763 516	3 166 705	0	2 763 516
112	ebből: magánsemmények kommunális adója (B34)	0	0	0	0	0
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	3 500 000	3 650 900	3 832 003	0	3 650 900
124	ebből: állandó jellegű végzettség megszerzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0	0	0	0
145	Cégtörvényadók (=146+...+149) (B354)	1 010 000	1 036 728	1 070 668	0	1 036 728
147	ebből: belülről: gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	0	0	0
168	Termékek és szolgáltatások adói (=174+140+144+145+150) (B35)	4 510 000	4 687 628	4 902 671	0	4 687 628
169	Egyéb közhatalmi bevételek (=170+...+184) (B36)	100 000	54 911	185 450	0	54 911
185	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	7 510 000	7 506 055	8 254 836	0	7 506 055
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	133 300	133 300	0	133 300
187	Szolgáltatások ellenértéke (=188+189) (B402)	4 500 000	3 753 810	3 753 810	0	3 753 810
190	Közzétett szolgáltatások ellenértéke (=191) (B403)	120 000	1 213 758	1 213 758	0	1 213 758
191	ebből: államháztartáson belüli (B403)	0	0	0	0	0
192	Tulajdonosi bevételek (=193+...+198) (B404)	147 000	0	0	0	0
199	Ellátási díjak (B405)	982 833	1 176 415	1 176 415	0	1 176 415
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatteljesítések (=206+207) (B408)	1 000	405	405	0	405
208	Kamatbevételek és más nyereségmentes bevételek (=202+205) (B408)	1 000	405	405	0	405

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

#	Magnevésés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Követelés - Költségvetési évben esedékes		Követelés - Költségvetési évet követően esedékes		Teljesítés
		4.	5.	6.	7.	8.				
218	Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411)	0	1	1	0	0	0	0	0	1
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	5 750 833	6 277 689	6 277 689	6 277 689	6 277 689	0	0	6 277 689	6 277 689
234	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	220 000	84 000	84 000	222 000	222 000	0	0	84 000	84 000
238	ebból: háztartások (B64)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	220 000	84 000	84 000	222 000	222 000	0	0	84 000	84 000
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	111 650 114	114 442 549	114 442 549	115 329 320	115 329 320	0	0	114 442 549	114 442 549

03 - K9. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	6	7	8	9	Teljesítés
				Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben követően esedékes végleges	
		4	5	6	7	8	9	10
2	3							
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (-02) (K911)	584 700	597 255	0	597 255	0	2 107 908	597 255
06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (-01+03+04) (K911)	584 700	597 255	0	597 255	0	3 107 908	597 255
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 756 154	1 756 154	0	1 756 154	0	1 849 856	1 756 154
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	26 388 722	26 936 932	0	26 936 932	0	0	26 936 932
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (-06+19+...+25+28) (K91)	28 729 576	29 290 361	0	29 290 361	0	3 957 764	29 290 361
40	Finanszírozási kiadások (-29+37+38+39) (K9)	28 729 576	29 290 361	0	29 290 361	0	3 957 764	29 290 361

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Érdeletirányzat	Módosított előirányzat	6	7	Tejlesztés
2	3	4	5	6	7	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	8 730 892	8 030 522	8 030 522	0	8 030 522
14	Maradvány igénybevétele (-12+13) (B813)	8 730 892	8 030 522	8 030 522	0	8 030 522
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 849 856	1 849 856	0	1 849 856
23	Belföldi finanszírozás bevételei (-04+11+14+...+19+22) (B81)	8 730 892	9 880 378	9 880 378	0	9 880 378
32	Finanszírozási bevételek (-23+29+30+31)(B8)	8 730 892	9 880 378	9 880 378	0	9 880 378

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Mégnevezés	Összesen	011130 Önkormányzati hivatások jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013220 Kéznevelés, fenntartás és működtetés	013330 Az önkormányzati végrehajtóval való gazdasági kapcsolatok feladatai	013390 Egyéb költségvetési feladatok	018010 Önkormányzati elszámolások a központi költségvetéssel	018030 Támogatást célú finanszírozási műveletek	041227 Kormányzati miniprogram	051040 Nem veszélyes hulladék kezelés, ártalmatlanítása	064010 Közművilágítás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Város-, községvezetkedési egyéb szolgáltatások
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	31 943 152	0	0	0	1 925 128	0	0	19 232 909	0	0	1 721 499	2 095 999
02	Normatív jutalmak (K1102)	36 442	0	0	0	11 298	0	0	0	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	811 768	0	0	0	175 847	0	0	0	0	0	96 000	96 000
09	Közelítési költségértékelés (K1109)	134 758	0	0	0	32 172	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségértékelések (K1110)	108 000	0	0	0	29 750	0	0	0	0	0	12 000	12 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	246 362	0	0	0	0	0	0	246 362	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K111)	33 280 482	0	0	0	2 154 195	0	0	19 469 271	0	0	1 829 499	2 203 999
16	Választott tisztviselők juttatásai (K12)	2 064 120	2 064 120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	2 989 204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	42 673	0	0	0	8 833	0	0	0	0	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=6+17+18) (K12)	5 095 997	2 064 120	0	0	8 833	0	0	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	38 376 479	2 064 120	0	0	2 163 028	0	0	19 469 271	0	0	1 829 499	2 203 999
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 555 444	484 620	0	0	592 374	0	0	2 644 109	0	0	492 894	594 009
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 327 304	484 620	0	0	542 071	0	0	2 637 061	0	0	468 045	569 160
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	103 187	0	0	0	23 304	0	0	0	0	0	11 997	11 997
26	ebből: appátusz hozzájárulás (K2)	7 048	0	0	0	0	0	0	7 048	0	0	0	0
27	ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű költségek (K2)	7 364	0	0	0	2 035	0	0	0	0	0	0	0
28	ebből: munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó (K2)	110 541	0	0	0	24 964	0	0	0	0	0	12 852	12 852
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	39 875	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	9 199 342	56 672	5 040	0	2 395 636	0	0	2 385 740	0	0	2 181	46 866
31	Áru beszerzés (K313)	65 984	65 984	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	9 305 201	122 656	5 040	0	2 395 636	0	0	2 385 740	0	0	2 181	46 866
33	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	488 042	145 211	0	0	13 969	0	0	0	0	0	0	0

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzati és hivatalok jogkörű és általános igazgatási tevékenysége	013320 Közvetlen fenntartás és működés	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	013390 Egyéb kiegészítő szolgáltatások	018010 Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	041237 Közfoglalkoztatási mintaprogram	051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása	064010 Környélágítás	066010 Zöldterület-kezelés	066020 Városi, községi szociális és egyéb szolgáltatások
118	eből: települési támogatás (Szocv. 45. §) (K48)	1 890 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (-62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	4 512 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
124	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K502.1)	375 020	0	0	0	0	375 020	0	0	0	0	0	0
127	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)	375 020	0	0	0	0	375 020	0	0	0	0	0	0
151	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=152+...+161) (K506)	6 188 746	0	0	0	0	0	5 938 746	0	0	0	0	0
152	eből: központi költségvetési szervek (K506)	250 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
158	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	124 654	0	0	0	0	0	124 654	0	0	0	0	0
159	eből: tanácsok és költségvetési szervek (K506)	5 814 092	0	0	0	0	0	5 814 092	0	0	0	0	0
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	6 563 766	0	0	0	0	375 020	5 938 746	0	0	0	0	0
195	Informátikai eszközök beszerzése, karbantartása (K63)	202 765	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, karbantartása (K64)	1 279 587	0	0	0	0	0	0	1 200 926	0	0	0	0
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	400 234	0	0	0	0	0	0	324 250	0	0	0	0
200	Beruházások (=102+193+195+...+199) (K6)	1 882 586	0	0	0	0	0	0	1 525 176	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	90 702 555	4 731 371	94 752	775 656	6 063 421	375 020	5 938 746	28 344 771	2 216 266	1 277 413	2 371 894	2 977 868
269	Hozsón lejárati hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (=270) (K911)	597 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
274	Hitel-... kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (=209+271+272) (K911)	597 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
289	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 756 154	0	0	0	0	1 756 154	0	0	0	0	0	0
290	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	26 936 952	0	0	0	0	0	26 936 952	0	0	0	0	0

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Megnevezés	072111 Háziorvosi átlapellátás	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	074001 Csaldát és novédei mi egészségügyi gondozás	082044 Könyvtár szolgáltatások	082092 Közművelődés - hagyományok közösségi kulturális értékek gondozása	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091140 Óvodai nevelés, ellátás munkodterési feladatai	092120 Köznevelési intézmény 5-8 évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő munkodterési feladatok	094260 Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	096015 Gyermekteherelés köznevelési intézményben	101150 Beruhozással kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások	102031 Idősek nappali ellátása
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 944 114	0	13 600	0	0	0	0	0	0	2 786 201	0	0
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 198	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	96 000	0	24 000	0	0	0	0	0	0	218 610	0	0
09	Közfeladati költségvetés (K1109)	66 430	0	0	0	0	0	0	0	0	51 145	0	0
10	Egyéb költségvetések (K1110)	12 000	0	0	0	0	0	0	0	0	28 989	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (Σ=14) (K1113)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (Σ=9+...+13)(K11)	2 118 544	0	37 600	0	0	0	0	0	0	3 109 143	0	0
16	Változó költségek juttatásai (K121)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem szájt foglalkoztatottak fizetési juttatásai (K122)	0	0	1 690 000	429 205	839 999	0	0	0	0	30 000	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	27 264	0	0
19	Külső személyi juttatások (Σ=16+17+18)(K12)	6 000	0	1 690 000	429 205	839 999	0	0	0	0	57 264	0	0
20	Személyi juttatások (Σ=15+19)(K1)	2 124 544	0	1 727 600	429 205	839 999	0	0	0	0	3 166 407	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (Σ=22+...+28)(K2)	555 000	0	391 035	115 884	226 800	0	0	0	0	832 563	0	0
22	ebbel: szociális hozzájárulási adó (K2)	528 151	0	382 752	115 884	226 800	0	0	0	0	773 925	0	0
25	ebbel: egészségügyi hozzájárulás (K2)	11 997	0	3 999	0	0	0	0	0	0	26 765	0	0
26	ebbel: táppenz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	ebbel: munkaadói a foglalkoztatottak részére történő kiutazásokkal kapcsolatosan terhelő más járulékok jellegű költségek (K2)	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	3 200	0	0
28	ebbel: munkáltatói terhelő személyi juttatás (K2)	12 852	0	4 284	0	0	0	0	0	0	28 673	0	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	39 875	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	100 116	0	32 771	0	112 389	0	0	0	0	3 192 679	0	0
31	Árubeszerzés (K313)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Készletbeszerzés (Σ=29+30+31)(K31)	139 991	0	32 771	0	112 389	0	0	0	0	3 192 679	0	0
33	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	73 704	0	225 000	0	0	0	9 000	0	0	19 195	0	0

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Magnevezés	072111 Háziorvosi alapellátás	072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás	074031 Család és nevelési, egészségügyi gondozás	082044 Könyvtári szolgáltatások	082092 Kézművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091140 Óvodai nevelés, ellátás mikrodterületi feladatai	092120 Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő mikrodterületi feladatok	094260 Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	096015 Gyermekkezeléssel, köznevelési intézményben	101150 Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások	102031 Idősek nappali ellátása
297	Belföldi finanszírozás: kiadásai (-274-287+...+293+296) (K91)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
308	Finanszírozási kiadások (-297+303+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
309	Kiadások összesen (-268+308) (K1-K9)	10 848 902	3 605 514	2 863 541	545 089	1 463 388	4 60 531	2 39 252	0	2 50 000	8 437 346	0	510 020
310	Kapcsolatmutató 1. [68/2013. (XII.29.) NGM r. 6. § (2) bek.]	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
311	Kapcsolatmutató 2. [68/2013. (XII.29.) NGM r. 6. § (2) bek.]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0
312	Feladatmutató [68/2013. (XII.29.) NGM r. 6. § (1) bek.]	0	0	0	0	0	28	0	0	0	0	0	0

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Megnevezés	103010 Elhunyt személyek hátramaradtörvényei pénzügyi ellátásai	104037 Intézményei kívüli gyermekétkeztetés	104051 Gyermekvédelmi pénzügyi ellátások	106020 Lakásfenntartás, lakhatással összefüggő ellátások	107051 Szociális ellátások	107055 Független, társadalmi szolgálatok	107060 Egyéb szociális pénzügyi és természetbeni ellátások, támogatások	900060 Forrási és befektetési célú finanszírozási műveletek
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	356 601	0	0	0	1 847 101	0	0
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	946	0	0	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	9 311	0	0	0	96 000	0	0
09	Köszönetdíjak, felismerésdíjak (K1109)	0	5 011	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	1 261	0	0	0	12 000	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (<=01+...+13) (K11)	0	373 130	0	0	0	1 955 101	0	0
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Munkavégzés irányuló egyéb jogviszonyban nem állók foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	576	0	0	0	0	0	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	576	0	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	373 706	0	0	0	1 955 101	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	0	99 350	0	0	0	526 806	0	0
22	ebbel: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	96 878	0	0	0	501 957	0	0
25	ebbel: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	1 131	0	0	0	11 997	0	0
26	ebbel: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0
27	ebbel: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő költségekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű költségek (K2)	0	129	0	0	0	0	0	0
28	ebbel: munkáltatók terhelés személyi jövedelemadó (K2)	0	1 212	0	0	0	12 852	0	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	417 796	0	0	0	451 456	0	0
31	Árubeszerzés (K313)	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	0	417 796	0	0	0	451 456	0	0
33	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	1 963	0	0	0	0	0	0
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	1 426	0	0	0	0	0	0
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	3 389	0	0	0	0	0	0
36	Közzetértékek (K331)	0	45 405	0	0	0	0	0	0
38	Bérlési és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Karbantartási, javítási szolgáltatások (K334)	0	0	0	0	0	80 201	0	0
41	Közzetértékek szolgáltatások (>=42) (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0
42	ebbel: államháztartáson belüli (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	2 860	0	0	0	300 800	0	0

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	103010 Ellenyi személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai	104037 Intézményen kívüli gyermekékeztetés	104051 Gyermekvédelmi pénzületi és természetbeni ellátások	106020 Lakásfenntartással jakként szolgáló ellátások	107051 Szociális ékeztetés	107055 Faigondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, hámozgatások	900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek
200	Beruházások (=-192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=-20+21+61+121+191+200+205+2 67) (K1-K8)	0	1 035 132	458 200	2 162 998	0	3 799 474	2 100 970	0
269	Hesszű lejártú hitelek, kölcsönök torlesztése pénzügyi vállalkozásnak (=-270) (K9.11)	0	0	0	0	0	0	0	597 255
274	Hitel-, kölcsöntorlesztés államháztartáson kívülre (-269+271+272) (K9.11)	0	0	0	0	0	0	0	597 255
289	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaítzása (K9.14)	0	0	0	0	0	0	0	0
290	Központi irányító szervi támogatások folyósítása (K9.15)	0	0	0	0	0	0	0	0
297	Belföldi finanszírozás kiadásai (=-274+287+...+293+296) (K9.1)	0	0	0	0	0	0	0	597 255
308	Finanszírozási kiadások (=-297+305+306+307) (K9)	0	0	0	0	0	0	0	597 255
309	Kiadások összesen (-268+308) (K1-K9)	0	1 035 132	458 200	2 162 998	0	3 799 474	2 100 970	597 255
310	Kapacitásmutató 1. [68/2013. (XII.29) NGM r. 5. § (2) bek.]	0	0	0	0	0	1	0	0
311	Kapacitásmutató 2. [68/2013. (XII.29) NGM r. 6. § (2) bek.]	0	0	0	0	0	0	0	0
312	Feladatmutató [68/2013. (XII.29) NGM r. 6. § (1) bek.]	0	0	0	0	0	574	0	0

07/A - Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	114 442 549
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	90 702 555
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	23 739 994
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	9 880 378
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	39 290 361
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-19 409 983
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	4 330 011
15	C) Összes maradvány (=A+B)	4 330 011
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	4 330 011

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	430 723 579	0	418 073 157
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 621 852	0	8 163 794
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0	720 720
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	440 345 431	0	426 957 671
11	A/III/1 Tartós részeseidések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	3 622 984	0	3 622 984
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részeseidések	3 622 984	0	3 622 984
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	3 622 984	0	3 622 984
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III/1+A/III/2+A/III/3)	443 968 415	0	430 580 655
29	B/II/1 Vasárolt készletek	366 079	0	425 668
34	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	366 079	0	425 668
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/II+B/III)	366 079	0	425 668
47	C/II/1 Forgóanyag	115 385	0	187 070
50	C/II Pénziárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	115 385	0	187 070
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forrasművelet	6 930 214	0	3 915 484
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	6 930 214	0	3 915 484
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	7 045 599	0	4 102 554
62	D/II/3 Költésvetési évből esedékes követelések közletemi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	551 083	0	748 771
66	D/II/2a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések tárgyi típusú adóira	262 662	0	403 189
67	D/II/2e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	271 294	0	215 043
68	D/II/2f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közletemi bevételekre	17 217	0	130 559
85	D/III/6 Költésvetési évből esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/III/6a+D/III/6b+D/III/6c)	0	0	138 000
88	D/III/6c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson kívülről	0	0	138 000
101	D/II Költésvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	551 083	0	886 771
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	731 422	0	0
149	D/III/1f - ebből: utfizetések, létes és visszajáró kifizetések	731 422	0	0
152	D/III/4 Forgóidőke elszámolása	24 000	0	24 000
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	755 422	0	24 000
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	1 306 505	0	910 771
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolása	72 000	0	0
170	E/III Egyéb sajátos elszámolások (=E/III/1+...+E/III/2)	72 000	0	0
171	E) EGYSÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/III/1+E/III/2)	72 000	0	0
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	452 758 598	0	436 019 648
177	G/II Nemzeti vagyon indultkorai értéke	639 255 010	0	639 255 010
181	G/III/3 Pénzeszközökön kívüli egyéb eszközök működési értéke és változásai	5 125 853	0	5 125 853
182	G/III Egyéb eszközök működési értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	5 125 853	0	5 125 853
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-194 593 996	0	-209 367 613
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-14 773 617	0	-16 384 040
186	G) SAJÁT TÖKEL (=G/II+...+G/VI)	435 013 250	0	418 629 210
189	II/II/3 Költésvetési évből esedékes követelések dologi kiadásokra	0	0	1 816 908

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
212	H/I Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	0	1 816 908
215	H/I/3 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 126 992	0	0
217	H/I/5 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/I/5a+H/I/5b)	32 774	0	0
225	H/I/9 Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=H/I/9a+...+H/I/9f)	4 304 154	0	3 957 764
226	H/I/9e - ebből: kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	2 548 000	0	2 107 908
230	H/I/9e - ebből: kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	1 756 154	0	1 849 856
236	H/I Kölségvetési év követően esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	5 463 920	0	3 957 764
237	H/II/1 Kapott előlegek	623 439	0	585 624
239	H/II/3 Más szervezet megillető bevételek elszámolása	8 141	0	0
247	H/II Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/II/1+...+H/II/10)	631 580	0	585 624
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	6 095 500	0	6 360 296
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív, többeli elhatárolása	3 949 760	0	3 691 293
252	J/3 Felasztott eredményszámlalettű bevételek	7 700 088	0	7 338 849
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	11 649 848	0	11 030 142
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	452 758 598	0	436 019 648

13/A - Eredménykimutatás

#	Megtérítés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
	2	3	4	5
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	3 618 423	0	6 853 361
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevétel	5 475 040	0	7 007 259
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevétel	174 000	0	0
04	I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétel (=01+02+03)	9 267 463	0	13 860 620
08	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevétel	60 535 345	0	57 241 720
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevétel	43 931 857	0	43 991 185
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevétel	2 566 412	0	1 766 144
11	09 Kölönféle egyéb eredményszemléletű bevételek	0	0	1
12	III. Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	107 033 614	0	102 999 050
13	10 Anyagköltség	10 279 724	0	9 522 175
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 256 310	0	17 636 789
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	65 984
16	13 Eladott (követelt) szolgáltatások értéke	0	0	1 038 798
17	IV. Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	24 536 034	0	28 203 746
18	14 Berköltetés	34 604 833	0	31 533 076
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 069 968	0	6 396 885
20	16 Bérjárulékok	7 761 281	0	7 990 900
21	V. Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	47 436 062	0	45 620 861
22	VI. Értékesítési leírás	15 396 025	0	15 590 832
23	VII. Egyéb ráfordítások	43 583 706	0	43 695 315
24	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-14 650 750	0	-16 301 084
28	20 Egyéb kihozott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	693	0	0
32	VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	693	0	82 956
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	122 695	0	82 956
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	122 695	0	-82 956
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-122 002	0	-82 956
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-14 772 752	0	-16 384 040

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	Megnevezés	Immateriális javak		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		Tenyészállatok		Beruházások és felújítások		Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		Összesen (=3+4+5+6+7+8)
		3	4	5	6	7	8	9						
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	6 803 919	590 747 955	48 685 312	0	0	0	0	0	0	0	0	646 237 18	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktívált beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04	Beruházásokból, felújításokból aktívált érték	0	191 811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	191 811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	6 803 919	590 939 766	48 685 312	0	0	0	0	0	0	0	0	646 237 18	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	6 803 919	160 024 376	39 063 460	0	0	0	0	0	0	0	0	205 891 75	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	12 842 233	2 748 399	0	0	0	0	0	0	0	0	15 590 632	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	6 803 919	172 866 609	41 812 059	0	0	0	0	0	0	0	0	221 482 58	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	6 803 919	172 866 609	41 812 059	0	0	0	0	0	0	0	0	221 482 58	
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	418 073 157	8 163 794	0	0	0	0	0	0	0	0	426 957 67	
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	6 803 919	373 900	34 067 783	0	0	0	0	0	0	0	0	41 244 70	

ELŐTERJESZTÉS A 2016. ÉVI BESZÁMOLÓ ELFOGADÁSÁHOZ

Tisztelt Képviselőtestület!

A Pusztamagyaródi Óvoda 2016. évi beszámoló megvitatásához a következő írásbeli ismertetést szeretném adni.

A Pusztamagyaródi Óvoda 2016. évi összes kiadása 26.949.597 Ft volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,88 %-os teljesítést mutat.

Személyi juttatásra 18.871.952Ft-ot fizettünk, ez az összes kiadás 70 %-át jelenti. A személyi juttatások 3 fő óvodapedagógus, 2 fő dajka és 1 fő részmunkaidős karbantartó munkabérét és juttatásait jelenti. A személyi juttatások után 5.049.800 Ft munkaadókat terhelő járulék terhelte a Pusztamagyaród Óvodát.

Dologi kiadásra 3.027.845Ft merült fel, ez az összes kiadás 11,24 %-át teszik ki. .

Mivel a konyhának és az óvodának egy gáz-, villany-, és vízórája van, a költségek meg vannak osztva. A rezszi költség 70%-a a konyhát, a 30 %-a pedig az óvoda költségvetését terheli.

A Pusztamagyaródi Óvoda működéséhez a három község összesen 26.936.952 Ft-ot utalt át. Ebből: Pusztamagyaród 24.711.599 Ft-ot, (amely tartalmazza az állami támogatást is) Szentlisló 1.100.000 Ft-ot, Bucsuta pedig 1.125.353 Ft-ot utalt át.

Térítési díj bevétele 2016. évben nem volt az intézménynek, azért mert az összes óvodás ingyenes étkező.

A Pusztamagyaródi Óvoda 2016. évi összes bevétel 26.982.440 eFt volt, ez a módosított előirányzat 100%-át jelenti.

A Pusztamagyaródi Óvoda 2015.12.31.-én 4.041 Ft pénzkészlete volt.
Az intézmény pénzmaradványa pedig 32.843 Ft.volt.

Tisztelt Képviselőtestület!

A fenti beszámoló alapján kérem a 2016. évi beszámoló megvitatását és elfogadását.

Pusztamagyaród, 2017.április 24.

Kovács Károlyné sk.
polgármester