

**Felsőnyárád Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
2018. április 25. napján
megtartott ülésének**

- a.) jegyzőkönyve,
- b.) tárgysorozata,
- c.) határozatai: 33-37,
- d.) rendeletei: 4-5.

Határozat:

- 1.) Polgármester beszámolójának elfogadása,
- 2.) 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadása,
- 3.) Az Önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosítása,
- 4.) Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület támogatása,
- 5.) „Közös önkormányzat székhely hivatalának infrastrukturális fejlesztésére pályázat benyújtása” tárgyú, 29/2018. (IV. 11.) határozat kiegészítése.

Rendeletei:

- 4/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelet Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról,
- 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelet a 2017. évi költségvetése végrehajtásáról.

Felsőnyárád, 2018. április 25.


Dr. Kovács Eszter
jegyző



J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült Felsőkelecsény Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. április 25. napján 15,00 órakor megkezdett, 15,50 órakor befejezett **nyílt** üléséről.

Az ülés helye: Felsőnyárad Községháza nagyterme
Felsőnyárad, Alkotmány u. 8.

Jelen vannak:

Bihari Aranka	polgármester,
Dr. Málik János	alpolgármester,
Andrejcsik Tamás	képviselő,
Pongó Ferenc	képviselő,
Vass Zoltánné	képviselő.

Távolmaradt:

Biró Zoltán	képviselő,
Visnyai Gyula	képviselő.

Tanácskozási joggal jelenlévő meghívott:

Dr. Kovács Eszter	jegyző,
Oláh Károlyné	Felsőnyárad Roma Nemzetiségi
Szimándli Zoltánné	Önkormányzat elnöke,
	gazdálkodási főmunkatárs.

Jegyzőkönyvvezető: Soltész Katalin főtanácsos.

Bihari Aranka polgármester köszöntötte jelenlévőket. Megállapította, hogy a képviselő-testület 5 tagja jelen van, a képviselő-testület határozatképes. Javasolta, a meghívóban szereplő napirendi pontokat tárgyalja meg a képviselő-testület.

A képviselő-testület a napirendi javaslattal egyhangú (5 igen) szavazattal egyetértett.

A képviselő-testülete az ülés napirendjét egyhangú (5 igen) szavazattal elfogadta, az alábbiak szerint:

Napirend sorszáma:	Napirend tárgya:	Előterjesztő	Előterjesztés módja
1.)	Beszámoló a két ülés között tett polgármesteri intézkedésekről, különös tekintettel a közfoglalkoztatás helyzetére	Bihari Aranka polgármester	szóban

- | | | |
|---|-------------------------------|---------|
| 2.) Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításának beterjesztése | Bihari Aranka
polgármester | írásban |
| 3.) Felsőnyárád 2017. évi költségvetése végrehajtásáról szóló .../2018. (...) önkormányzati rendelet-tervezet beterjesztése | Bihari Aranka
polgármester | írásban |
| 4.) 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadása | Bihari Aranka
polgármester | írásban |
| 5.) Az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosítása | Bihari Aranka
polgármester | írásban |
| 6.) Indítványok, bejelentések | | |

1.) N A P I R E N D

Tárgy: Beszámoló a két ülés között tett polgármesteri intézkedésekről, különös tekintettel a közfoglalkoztatás helyzetére.

Előadó: Bihari Aranka
polgármester

Bihari Aranka polgármester tájékoztatta jelenlévőket arról, hogy márciusban megkezdődött a 2018-as start munkaprogram. A munkaruha, bakancs, gumicsizma megvásárlása, az anyagok egy részének beszerzése megtörtént. A bekerített területen elkezdtek a veteményezést. Folyamatosan végzik az önkormányzati területek kaszálását, a kertek szántását. A rendezvényudvar térkövezése megvalósult, a terület rendben tartása folyamatosan történik. Segítettek a katolikus egyház szennyvízbekötésében. Mai nap megkezdtek a falu virágokkal történő szépítését. Az újtelep felé további 9 virágtartót fognak kihelyezni. Igyekeznek rendbe tenni a templom környékét is, a jövő héten be fogják fejezni. Kezdi a start munkaprogramban vállalt feladatokat. Az önkormányzati épület energetikai fejlesztése keretében az általános iskola felújítása fog megtörténni pályázati támogatással. Múlt héten egyeztettek a SZAVA Kft-t, az általános iskola vezetője és jegyzőnö részvételével. Májusban a kazán cseréje stb. megtörténik, a további munkálatokat a nyári szünetben fogják elkezdni, a kiserelt nyílászárókat megpróbálják értékesíteni. Igyekeznek eleget tenni kulturális feladataiknak. Április 11-én a költészet napján Irodalmi kávéházat rendeztek a művelődési házban. A következő rendezvény – a majális – április 30-án lesz, főzőverseny, gyermekeknek ugrálóvár, stb. fogja várni a résztvevőket, Polgár Péter is fel fog lépni. A főzőverseny zsűrije két mesterszakácsból és két helyi lakosból fog állni. A falunapot július 14-ére tervezték, azonban akkor tartják a Kurityáni hidegháborús Rockfesztivált, ezért nem szerencsés településük rendezvényét is ezen időpontra szervezni. A temetőnél a határ kijelölése megtörtént, lehet a kerítést készíteni.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az elhangzottak alapján a polgármester beszámolójának elfogadásáról egyhangú (5 igen) szavazás mellett az alábbi határozatot hozta:

33/2018. (IV. 25.) határozat

Tárgy: Polgármester beszámolójának elfogadása

Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testülete a polgármester két ülés között tett polgármesteri intézkedésekről különös tekintettel a közfoglalkoztatás helyzetéről szóló beszámolóját elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

2.) N A P I R E N D

Tárgy: Felsőnyárad 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításának beterjesztése.

Előadó: Bihari Aranka
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv *1. melléklete* szerinti előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az előterjesztés alapján a 2017. évi költségvetésről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról egyhangú (5 igen) szavazással az alábbi rendeletet alkotta:

**Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
4/2017. (V. 09.) önkormányzati rendelete
Felsőnyárad 2017. évi költségvetéséről szóló
1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

(A rendelet teljes szövegét a jegyzőkönyv *2. melléklete* tartalmazza.)

3.) N A P I R E N D

Tárgy: Felsőnyárad 2017. évi költségvetése végrehajtásáról szóló .../2018. (...) önkormányzati rendelet-tervezet beterjesztése.

Előadó: Bihari Aranka
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv 3. *melléklete* szerinti előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az előterjesztés alapján a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról egyhangú (5 igen) szavazással az alábbi rendeletet alkotta:

**Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelete
a 2017. évi költségvetése végrehajtásáról**

(A rendelet teljes szövegét a jegyzőkönyv 4. *melléklete* tartalmazza.)

4.) N A P I R E N D

Tárgy: 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadása.

Előadó: Bihari Aranka
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv 5. *melléklete* szerinti előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az előterjesztés alapján a 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadásáról egyhangú (5 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

34/2018. (IV. 25.) határozat

Tárgy: 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadása

Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testülete a polgármester által a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján beterjesztett éves ellenőrzési jelentést elfogadja.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

5.) NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosítása.

Előadó: Bihari Aranka
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv 6. *melléklete* szerinti előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel, hozzászólás nem hangzott el.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az előterjesztés alapján az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosításáról egyhangú (5 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

35/2018. (IV. 25.) határozat

Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosítása

Felsőnyárád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének elfogadásáról hozott 24/2018. (III. 13.) határozatát módosítja a határozat melléklete szerint.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

6.) NAPIREND

Tárgy: Indítványok, bejelentések.

Bihari Aranka polgármester tájékoztatta jelenlévőket arról, hogy az Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület az önkormányzat támogatását kéri. Az egyesület célja a gyógyíthatatlan beteg gyerekeken való segítség, valamint egyes megyei kórházak, mentőállomások és egyéb egészségügyi és szociális intézmények támogatása. 20.000 Ft támogatás megállapítását javasolta.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület 20.000 Ft-tal történő támogatásáról egyhangú (5 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

36/2018. (IV. 25.) határozat

Tárgy: Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület támogatása

Felsőnyárád Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az Országos Egyesület a Mosolyért Közhasznú Egyesület részére 20.000.- Ft, azaz húszezer forint egyszeri támogatást biztosít az önkormányzat 2018. évi költségvetése terhére.

A képviselő-testület felhívja a jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: jegyző
Határidő: azonnal

Dr. Kovács Eszter jegyző elmondta, előző ülésen beszéltek arról, hogy lehetőség van a Közös Önkormányzati Hivatal épületének felújítására. Beszéltek arról, hogy a szolgálati lakást kellene felújítani, és a hivatalt oda áthelyezni. A Magyar Államkincstár tájékoztatása szerint azonban csak abban az esetben lehetne a szolgálati lakásban történő kialakításra pályázni, hogyha a jelenleg használt épületet életveszélyessé nyilvánítják, erről szakvéleményt csatolnak. Emiatt a hivatal épületére nyújtanák be a pályázatot. Az elmúlt két napban volt lent a szolgálati lakásban két költségvetést készítő szakemberrel, akik azt mondták, 30 millió forintból nem lehet a felújítást megoldani. A szolgálati lakás épülete egyébként elég jó állapotban van, kár az enyészetnek hagyni, a tetőtér is nagyon jó.

Bihari Aranka polgármester megjegyezte, minimális változtatásokat lehet csak megoldani az épület adottsága miatt. Az ablakcsere, külső felújítás sokat számítana.

A döntéshozatali eljárásban 5 fő vett részt.

A képviselő-testület az elhangzottak alapján a „Közös önkormányzat székhely hivatalának infrastrukturális fejlesztésére pályázat benyújtása” tárgyú, 29/2018. (IV. 11.) önkormányzati határozat kiegészítéséről 4 igen szavazat, 0 ellenszavazat és 1 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

37/2018. (IV. 25.) határozat

Tárgy: „Közös önkormányzat székhely hivatalának infrastrukturális fejlesztésére pályázat benyújtása” tárgyú, 29/2018. (IV. 11.) határozat kiegészítése

Felsőnyárád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a „Közös önkormányzat székhely hivatalának infrastrukturális fejlesztésére pályázat benyújtása” tárgyú, 29/2018. (IV. 11.) határozatát kiegészíti az alábbiak szerint:

1. A Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal épületének címe: 3721 Felsőnyárád, Alkotmány u. 8, helyrajzi száma: 469.
2. A képviselő-testület 2018. évi költségvetésében biztosítja a pályázathoz szükséges 1.574.808 forint önerőt.

A képviselő-testület a 29/2018. (IV. 11.) határozat további rendelkezéseit változatlanul hagyja.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat benyújtására, és a további szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

Bihari Aranka polgármester, mivel több indítvány, bejelentés nem volt, megköszönte jelenlévők részvételét és az ülést bezárta.

Kmf.


Dr. Kovács Eszter
jegyző




Bihari Aranka
polgármester





Felsőnyárad Község Önkormányzat
Polgármesterétől
3721 Felsőnyárad, Alkotmány u. 8.
Telefon/fax: 48/347-001, 48/502-201

MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 65. §-ában biztosított jogkörömben
Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülését

2018. április 25. napján (szerdán) 15,00 órára

összehívom.

Az ülés helye: **Községháza Felsőnyárad**

Napiirendi javaslat:

- | | |
|--|-------------------------------|
| 1.) Beszámoló a két ülés között tett polgármesteri intézkedésekről, különös tekintettel a közfoglalkoztatás helyzetére | Bihari Aranka
polgármester |
| 2.) Felsőnyárad 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításának beterjesztése | Bihari Aranka
polgármester |
| 3.) Felsőnyárad 2017. évi költségvetése végrehajtásáról szóló .../2018.(...) önkormányzati rendelet-tervezet beterjesztése | Bihari Aranka
polgármester |
| 4.) 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadása | Bihari Aranka
polgármester |
| 5.) Az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosítása | Bihari Aranka
polgármester |
| 6.) Indítványok, bejelentések | |

Állandó meghívott:

Dr. Kovács Eszter jegyző,

Oláh Károlyné Felsőnyárad Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke.

Felsőnyárad, 2018. április 18.



Jelenléti ív

Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. április 25. napján 15,00 órai kezdettel a felsőnyárádi községházán megtartott üléséről.

Bihari Aranka polgármester

Bihari Aranka

Dr. Málík János alpolgármester

Dr. Málík János

Andrejcsik Tamás képviselő

Andrejcsik Tamás

Biró Zoltán képviselő

Biró Zoltán

Pongó Ferenc képviselő

Pongó Ferenc

Vass Zoltánné képviselő

Vass Zoltánné

Visnyai Gyula képviselő

Visnyai Gyula

Meghívottak:

Dr. Kovács Eszter jegyző

Dr. Kovács Eszter

Oláh Károlyné Felsőnyárad Roma Nemzetiségi
Önkormányzat elnöke

Oláh Károlyné

Szimándli Zoltánné gazdálkodási főmunkatárs

Szimándli Zoltánné

Soltész Katalin jegyzőkönyvvezető

Soltész Katalin



Előterjesztés

Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
a 2018. április 25. napján tartandó
testületi ülésére

Iktatószám: Fny/97-11/2018.

2.) NAPIRENDI PONT

Tárgy: Felsőnyárad 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításának beterjesztése.

Előterjesztő: Bihari Aranka polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Kovács Eszter jegyző

Melléklet: nincs

Meghívott: nincs

A döntés módja: *minősített* többség.

A döntés formája: határozat.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ának (4) bekezdése szerint „(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.”

A jelen költségvetési rendelet módosítására irányuló előterjesztés 308.048.852 Ft összegű előirányzat mozgást tartalmaz, melyből a főösszeget módosító tételek:

- Önkormányzatok költségvetési támogatásai	-551.185 Ft
- Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	20.878.765 Ft
- Felhalmozási célú államháztartási bevételek	268.229.849 Ft
- Felhalmozási célú államháztartáson kívüli bevételek	900.000 Ft
- Közhatalmi bevétel	18.591.423 Ft
- Működési bevételek	1.283 Ft
- Finanszírozási bevételek	-1.283 Ft

A tervezett rendelet-módosítás főbb jellemzői

Bevétel

1. Központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások (önkormányzatok költségvetési támogatásai, egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről) előirányzata összességében 551.185 Ft-tal csökkent.

- Önkormányzatok működési támogatása növekedett, amelyből 1.000.000 Ft általános támogatás, 1.114.801 Ft köznevelési támogatás növekedése, 2.691.523 Ft gyermekjóléti támogatás csökkenése, valamint 718.580 Ft bérkompenzáció, 12.710.900 Ft lakossági víz-és csatorna támogatás, 1.597.025 Ft tüzelőanyag támogatás, 1.075.600 Ft polgármesteri bér támogatás, valamint REKI támogatás csökkenés 16.076.568 Ft.

2. Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről 20.878.765 Ft, közfoglalkoztatási támogatás növekedése címén emeli meg az előirányzatot.

3. Felhalmozási célú pe.államh.belülről: TOP támogatás és ASP támogatás 268.229.849 Ft

4. Felhalmozási államh. kívülről: Emlékmű felújítás összege: 900.000 Ft

5. Közhatalmi bevételek

Iparűzési adó előirányzat növekedése 18.591.423 Ft

6. Működési bevétel

A működési bevételek 1.283 Ft- tal növekedtek.

7. Finanszírozás bevétel 1.283 Ft- tal csökkent.

Kiadás

1. Személyi juttatások összesen 9.250.218 Ft-tal javasoljuk növelni, ennek fedezetét bérkompenzáció és a közfoglalkoztatási támogatás biztosítja.

2. Munkaadókat terhelő járulékok: 1.764.673 Ft- tal növekedik, melynek fedezete a közfoglalkoztatási támogatás

3. A dologi kiadások tervezett összege 8.266.553 Ft-tal csökken.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai összege 2.538.025 Ft-tal nő a tüzelőanyag támogatás, valamint a szükséges átcsoportosítások miatt.

5. Előző évi elszámolásból adódó kiadások 907.590 Ft visszafizetési kötelezettség növekedése.

5. Egyéb működési célú kiadások összege 20.385.679 E Ft- tal nő a HIPA feltöltésből eredő kötelezettségek növekedése miatt.

6. Beruházási kiadásokat 282.023.488 Ft-tal javasoljuk növelni, mely összegnek a fedezete a TOP és ASP, valamint közfoglalkoztatási támogatások összege.

7. Finanszírozási kiadások összege 172.077 Ft-tal növekszik, a Közös Hivatal számára átadott bérkompenzáció összegével.

A bevételi és kiadási előirányzatok módosítását az előirányzat 1. és 2. melléklete tartalmazza.

Kérem a képviselő-testület tagjait, tárgyalja meg a napirendi pontot, és a 3. melléklet szerinti rendelet-tervezettel módosítsa Felsőnyárad 2017. évi költségvetését.

Részletes indokolás

1. §

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét állapítja meg.

2. §

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének kiadási előirányzat megoszlását állapítja meg.

3. §

A rendelet hatálybalépését határozza meg.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

[a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján]

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várhatókövetkezményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A rendelet tervezetben (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését, gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

Nem határozhatóak meg.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet jelentős adminisztratív többletterhet nem jelent.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A rendelet megalkotásának szükségességét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése írja elő, elmaradása mulasztásos törvénysértést eredményez.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása 2017. évi költségvetés módosításához

	Ft	
Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.
Működési célú tám. államházt. belülről:		
Helyi önk. műk. általános támogatása	39.934.587	40.934.587
Tel.önk.köznevelési feladatainak támogatása	39.714.196	40.828.997
Tel.önk.szociális,gyermekj. és gyermekétk.fel.tám.	38.614.683	35.923.160
Tel.önk.kulturális fel.támogatása	1.200.000	1.200.000
Működési célú kiegészítő támogatása	16.076.568	16.102.105
Összesen:	135.540.034	134.988.849
Működési célú államh.belülről átvett pénzeszk.	79.690.809	100.569.574
Felhalmozási célú pénzeszk. Államh.belülről		268.229.849
Felhalmozási célú átv.pe. Államházt kívül		900.000
Közhatalmi bevételek	24.700.000	43.291.423
Működési bevételek	1.834.000	1.835.283
Finanszírozási bevételek	17.549.964	17.548.681
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	259.314.807	567.363.659

Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása 2017. évi költségvetés módosításához

Megnevezés	Ft	
	Eredeti ei.	Módosított ei.
Személyi juttatások	62.402.000	71.652.218
Munkaadókat terhelő járulék és szociális hj.adó	8.566.000	10.330.673
Dologi kiadások	41.914.000	33.647.447
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6.700.000	9.238.025
Egyéb működési célú kiadások	91.384.050	111.950.974
Beruházások	1.300.000	283.323.488
Finanszírozási kiadások	47.048.757	47.220.834
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	259.314.807	567.363.659

**Felsőnyárád Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2018. () önkormányzati rendelete
Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló
1/2017. (II.27.) önkormányzati rendeletének módosításáról
(rendelet-tervezet)**

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

1. § Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) Felsőnyárád Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetését

567.363.659 Ft bevétellel, ebből
567.363.659 Ft kiadással

állapítja meg.”

2. § Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

- személyi kiadások	71.652.218 Ft
- munkaadót terhelő járulékok	10.330.673 Ft
- működési, fenntartási kiadások	33.647.447 Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	9.238.025 Ft
- működési célú pénzeszköz átadás	111.950.974 Ft
- felhalmozási jellegű kiadás	283.323.488 Ft
- finanszírozási kiadás	47.220.834 Ft”

3.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő 5. napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bihari Aranka
polgármester

Dr. Kovács Eszter
jegyző

**Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
4/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelete
Felsőnyárad 2017. évi költségvetéséről szóló
1/2017. (II.27.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

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

1. § Felsőnyárad 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetését

567.363.659 Ft bevétellel, ebből
567.363.659 Ft kiadással

állapítja meg.”

2. § Felsőnyárad 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet 2. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

- személyi kiadások	71.652.218 Ft
- munkaadót terhelő járulékok	10.330.673 Ft
- működési, fenntartási kiadások	33.647.447 Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	9.238.025 Ft
- működési célú pénzeszköz átadás	111.950.974 Ft
- felhalmozási jellegű kiadás	283.323.488 Ft
- finanszírozási kiadás	47.220.834 Ft”

3.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő 5. napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bihari Aranka sk.
polgármester

Dr. Kovács Eszter sk.
jegyző



Előterjesztés

Felsőnyárád Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
a 2018. április 25. napján tartandó
testületi ülésére

Iktatószám: Fny/97-12/2018.

3.) NAPIRENDI PONT

Tárgy: Felsőnyárád 2017. évi költségvetése végrehajtásáról szóló .../2018. (...) önkormányzati rendelet-tervezet beterjesztése.

Előterjesztő: Bihari Aranka polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Kovács Eszter jegyző

Melléklet: nincs

Meghívott: nincs

A döntés módja: *minősített* többség.

A döntés formája: határozat.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdései az alábbiakról rendelkeznek:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 162.§-a előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

Az önkormányzat 2017. évi gazdálkodása során, likviditási problémákkal küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak – a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellett – az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat gazdálkodási nehézségeinek megoldására igényelte 5.000 ezer Ft-os folyószámlahitel-keret igénybevételére nem került sor.

Az önkormányzat az év során is, határidőben eleget tett valamennyi foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének, működtette a szociális ellátórendszer különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt.

A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat 30 napon túli tartozással, jellemzően nem rendelkezett.

A 2017. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló költségvetési beszámoló, bevételek és kiadások teljesülését mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei és kiadásai a költségvetési rendelet szerint teljesültek.

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2017. december 31-i állapotot tükröznek.

Az önkormányzat 2017. évi bevételei fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.

A 2017. évi költségvetés 266.213.733 Ft számlamaradvánnyal zárult.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelettervezet elfogadására.

Felsőnyárad, 2018. április 18.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján szükséges a rendelet megalkotása.

Részletes indokolás

1-2. §

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtását határozza meg

3. §

A közös fenntartású egészségügyi intézmények és a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételeit és kiadásait határozza meg jogcímenként.

4. §

A rendelet hatálybalépését és a hatályon kívül kerülő rendeleteket határozza meg.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

[a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján]

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várhatókövetkezményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló .../2018. (...) önkormányzati rendelet tervezetben (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

- környezeti következmény: a Tervezetnek környezeti hatása nincs,
- egészségi következmény: a Tervezetnek egészségi következménye nincs.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív többletterhet nem jelent.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A jogszabály megalkotása szükséges magasabb rendű jogszabállyal való összhang megteremtése érdekében.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést vitassa meg és a mellékelt rendelet-tervezetet fogadja el.

**Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2018. (...) önkormányzati rendelete
a 2017. évi költségvetése végrehajtásáról**

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

1.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását:

- a) 565.559.166 Ft összes bevétellel,
- b) 299.345.433 Ft összes kiadással,
- c) 266.213.733 Ft záró pénzkészlettel állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2017. évi bevételeit jogcímenként a Rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben szereplő 278.690.332 Ft összes kiadásból

a) működési kiadás, melyből	221.969.335 Ft,
aa) személyi juttatás	70.627.720 Ft,
ab) munkáltatói járulékok	9.855.542 Ft,
ac) dologi kiadások	30.236.088 Ft,
ad.) ellátottak pénzbeli juttatása	8.861.709 Ft,
ad) pénzeszköz átadás	102.388.276 Ft,
ebből előző évi elszámolások	3.349.590 Ft,
ebből államháztartáson belülre átadott	82.401.947 Ft,
ebből társulásnak átadott pénzeszköz	82.401.947 Ft,
ebből államháztartáson kívülre átadott	16.636.739 Ft,
b) államháztartási előleg visszafizetés	4.243.148 Ft,
c) Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszköz	42.977.686 Ft,
d) felhalmozási jellegű kiadás	30.155.264 Ft.

(4) Az önkormányzat 2017. évi kiadásait jogcímenként a Rendelet 2. melléklete tartalmazza.

2.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetések végrehajtását az alábbiak szerint határozza meg:

- (a) A 2017. évi pénzforgalom elszámolását a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (b) Az önkormányzat 2017. évi eredmény kimutatását a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (c) Az önkormányzat 2017. évi mérlegét a Rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (d) A működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások teljesülését a Rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (e) Az önkormányzat tárgyi eszközeinek állományalakulását a Rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (f) Az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát a Rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (g) Az önkormányzat által felvett hitelek állományát a Rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (h) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit a Rendelet 10. melléklete tartalmazza.
- (i) Az önkormányzat közvetett támogatásait a Rendelet 11. melléklete tartalmazza.

3.§ (1) A közös fenntartású egészségügyi intézmények és a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételeit jogcímenként a 12. melléklet tartalmazza.

(2) A közös fenntartású egészségügyi intézmények és a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi kiadásait jogcímenként a 13. melléklet tartalmazza.

4.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő tizedik napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelete, valamint a Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 8/2017. (IX. 01.) és a .../2018. (...) önkormányzati rendelet.

Dr. Kovács Eszter
jegyző

Bihari Aranka
polgármester

**Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelete
a 2017. évi költségvetése végrehajtásáról**

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

1.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását:

- a) 565.559.166 Ft összes bevétellel,
- b) 299.345.433 Ft összes kiadással,
- c) 266.213.733 Ft záró pénzkészlettel állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2017. évi bevételeit jogcímenként a Rendelet 1. melléklete tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben szereplő 278.690.332 Ft összes kiadásból

a) működési kiadás, melyből	221.969.335 Ft,
aa) személyi juttatás	70.627.720 Ft,
ab) munkáltatói járulékok	9.855.542 Ft,
ac) dologi kiadások	30.236.088 Ft,
ad) ellátottak pénzbeli juttatása	8.861.709 Ft,
ae) pénzeszköz átadás	102.388.276 Ft,
ebből előző évi elszámolások	3.349.590 Ft,
ebből államháztartáson belülre átadott	82.401.947 Ft,
ebből társulásnak átadott pénzeszköz	82.401.947 Ft,
ebből államháztartáson kívülre átadott	16.636.739 Ft,
b) államháztartási előleg visszafizetés	4.243.148 Ft,
c) Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszköz	42.977.686 Ft,
d) felhalmozási jellegű kiadás	30.155.264 Ft.

(4) Az önkormányzat 2017. évi kiadásait jogcímenként a Rendelet 2. melléklete tartalmazza.

2.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetések végrehajtását az alábbiak szerint határozza meg:

- (a) A 2017. évi pénzforgalom elszámolását a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (b) Az önkormányzat 2017. évi eredmény kimutatását a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (c) Az önkormányzat 2017. évi mérlegét a Rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (d) A működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások teljesülését a Rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (e) Az önkormányzat tárgyi eszközeinek állományalakulását a Rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (f) Az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát a Rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (g) Az önkormányzat által felvett hitelek állományát a Rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (h) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit a Rendelet 10. melléklete tartalmazza.
- (i) Az önkormányzat közvetett támogatásait a Rendelet 11. melléklete tartalmazza.

3.§ (1) A közös fenntartású egészségügyi intézmények és a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételeit jogcímenként a 12. melléklet tartalmazza.

(2) A közös fenntartású egészségügyi intézmények és a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi kiadásait jogcímenként a 13. melléklet tartalmazza.

4.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő tizedik napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelete, valamint a Felsőnyárád 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 8/2017. (IX. 01.) és a 4/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelet.

Dr. Kovács Eszter sk.
jegyző

Bihari Aranka sk.
polgármester

1. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez
BEVÉTELEK

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2017. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	215.230.843	235.558.423	235.558.095
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	39.934.587	40.934.587	40.934.587
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	39.714.196	40.828.997	40.828.997
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38.614.683	35.923.160	35.932.832
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.200.000	1.200.000	1.200.000
1.5.	Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	16.076.568	16.102.105	16.102.105
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	79.690.809	100.569.574	100.559.574
2.1.	ebből: központi kezelésű előirányzatok			931.000
2.2.	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			5.917.060
2.3.	ebből: elkülönített állami pénzalapok			85.224.705
2.4.	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			8.486.809
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		268.229.849	268.229.849
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszíroz			268.229.849
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	24.700.000	43.291.423	36.898.669
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	2.000.000	2.000.000	1.620.898
4.1.2.	Értékesítési és forgalmi adók	20.000.000	38.591.423	32.639.373
4.2.	Gépjárműadó	2.700.000	2.700.000	2.474.411
4.3.	Talajterhelési díj			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			163.987
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1.834.000	1.835.283	1.647.995
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			138.676
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés			179.914
5.10.	Egyéb működési bevételek	1.834.000	1.835.283	1.329.405
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			

6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		900.000	899.922
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		900.000	899.922
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	241.764.843	549.814.978	543.234.530
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	17.549.964	17.548.681	17.548.681
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17.549.964	17.548.681	17.548.681
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			4.775.955
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			4.775.955
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	17.549.964	17.548.681	22.324.636
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	259.314.807	567.363.659	565.559.166

2. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez
KIADÁSOK

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2017. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások	62.402.000	71.652.218	70.627.720
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.566.000	10.330.673	9.855.542
1.3.	Dologi kiadások	41.914.000	33.647.447	30.236.088
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6.700.000	9.238.025	8.861.709
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	91.384.050	111.950.974	102.388.276
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések	2.442.000	3.349.590	3.349.590
1.7.	Törvényi előírásokon alapuló befizetései			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	85.458.050	84.731.705	82.401.947
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3.484.000	23.869.679	16.636.739
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1.300.000	283.323.488	30.155.264
2.1.	Beruházások	1.300.000	283.323.488	30.155.264
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	212.266.050	520.142.825	252.124.599
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	47.048.757	47.220.834	47.220.834
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4.243.148	4.243.148	4.243.148

7.3.	Központi, irányítószervi támogatás	42.805.609	42.977.686	42.977.686
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+...+8)	47.048.757	47.220.834	47.220.834
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	259.314.807	567.363.659	299.345.433

3. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez

A 2017. évi pénzforgalom elszámolása

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2017. január 1-jén ebből:	17.549.964
2.	• Bankszámlák egyenlege	17.309.374
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	240.590
4.	Bevételek (+)	548.009.202
5.	Kiadások (-)	299.345.433
6.	Záró pénzkészlet 2014. december 31-én ebből:	266.213.733
7.	• Bankszámlák egyenlege	266.213.733
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

4. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2017. évi eredmény kimutatása

(Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	85.226.985	43.660.727
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei		
Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei		
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei	85.226.985	43.660.727
Saját termelésű készletek állományváltozása		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
Aktivált saját teljesítmények értéke		
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	154.005.077	134.998.521
Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei		100.559.574
Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételek		269.129.771
Különféle egyéb eredmény szemléletű bevételek	113.972.982	23.827.202
Egyéb eredményszemléletű bevételek	267.978.059	528.515.068
Anyagköltség	13.937.307	12.805.867
Igénybevett szolgáltatások értéke	12.889.815	10.139.733
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
Anyagjellegű ráfordítások	26.827.122	22.945.600
Bérköltség	74.358.893	59.077.940
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8.568.290	10.928.123
Bérjárulékok	13.415.269	9.599.253
Személyi jellegű ráfordítások	96342452	79605316
Értékcsökkenési leírás	16552802	16924294

Egyéb ráfordítások	233.310.743	200.299.346
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-19.828.075	252.401.239
Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	14.893	138.676
Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott bevételei		
- ebből árfolyam nyereség		
Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei	14.893	138.676
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
- ebből árfolyam veszteség		
Pénzügyi művelet ráfordításai:		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	14.893	138.676
SZOKÁSOS EREDMÉNY		
Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei		
Különféle rendkívüli eredményszámlázott bevételek		
Rendkívüli eredményszámlázott bevételek		
Rendkívüli ráfordítások		
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-19.813.182	252.539.915

Az önkormányzat 2017. évi mérlegét

Sorszám	ESZKÖZÖK		Állomány a tárgyév elején	Módosítások	Állomány a tárgyidőszak végén
	Megnevezés				
1.	2.		4	8	9
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok			0	750000
02	A/II/2 Szellemi termékek		0	0	0
03	A/II/3 Immateriális javak értékhelyesbítése		0	0	0
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)		0	0	750000
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		346.709.444	0	335.495.893
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		6.052.468	0	14.094.768
07	A/III/3 Tenyészállatok		0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások		762.000	0	10.299.750
09	A/III/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)		353.523.912	0	359.890.411
11	A/III/1 Tartós részesedések		414.220	0	414.220
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban		0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések társulásban		0	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban		0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések (nem-pénzügyi) vállalkozásban		414.220	0	414.220
16	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0	0	0
17	A/III/2a - ebből: államkötvények		0	0	0
18	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei		0	0	0
19	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		0	0	0
20	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)		414.220	0	414.220
21	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		708.677	0	648.169
22	A/IV/1/1 - ebből: immateriális javak		0	0	0

23	A/IV/1/2 - ebből: tárgyi eszközök				
24	A/IV/1/3 - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	708.677	0	0	648.169
25	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
26	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0	0
27	A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	708.677	0	0	648.169
28	B/II/1 Vásárolt készletek	354.646.809	0	0	361.702.800
29	B/II/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0	0
30	B/II/3 Egyéb készletek	0	0	0	0
31	B/II/4 Befelejtetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0	0
32	B/II/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0
33	B/I Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	0	0	0	0
34	B/III/1 Nem tartós részesedések	0	0	0	0
35	B/III/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
36	B/III/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0	0
37	B/III/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0	0
38	B/III/2c - ebből: államkötvények	0	0	0	0
39	B/III/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0	0
40	B/III/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0	0
41	B/II Értékpapírok (=B/III/1+B/III/2)	0	0	0	0
42	B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/II)	0	0	0	0
43	C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0	0	0
44	C/II/1 - ebből: hosszú lejáratú forintbetétek	0	0	0	0
45	C/II/2 - ebből: hosszú lejáratú devizabetétek	0	0	0	0
46	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	240.590	0	0	0
47	C/II/1 - ebből: forintpénztár	240.590	0	0	0
48	C/II/2 - ebből: valutapénztár	0	0	0	0
49	C/III Forintszámlák	17.309.374	0	0	266.213.733
50	C/III/1 - ebből: kincstáron kívüli forintszámlák	17.309.374	0	0	266.213.733
51	C/III/2 - ebből: kincstári forintszámlák	0	0	0	0
52	C/IV Devizaszámlák	0	0	0	0
53	C/IV/1 - ebből: kincstáron kívüli devizában vezetett fizetési számlák	0	0	0	0
54	C/IV/2- ebből: kincstárban vezetett devizatszámok	0	0	0	0
55	C/V Idegen pénzeszközök	0	0	0	0

56	C/N/1 - ebből: belföldi idegen pénzeszközök						
57	C/N/2 - ebből: nemzetközi támogatási programok idegen pénzeszközei						
58	C/ PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/M)		0	0	0	0	0
59	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről		17.549.964	0	0	266.213.733	
60	D/I/1/a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről		0	0	0	0	0
61	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről		0	0	0	0	0
62	D/I/2/a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről		0	0	0	0	0
63	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire		6.441.906	0	0	3.741.977	
64	D/I/3/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadók		0	0	0	0	0
65	D/I/3/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: szociális hozzájárulási adó és járulékok		0	0	0	0	0
66	D/I/3/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		0	0	0	0	0
67	D/I/3/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: vagyoni típusú adók		227.415	0	0	147.163	
68	D/I/3/5 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: termékek és szolgáltatások adói		6.039.676	0	0	2.915.021	
69	D/I/3/6 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb közhatalmi bevételek		174.815	0	0	679.793	
70	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire		0	0	0	1.102.095	
71	D/I/4/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke						
72	D/I/4/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: tulajdonosi bevételek		0	0	0	0	0
73	D/I/4/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: ellátási díjak		0	0	0	0	0
74	D/I/4/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adó		0	0	0	0	0
75	D/I/4/5 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: általános forgalmi adó visszatérítése		0	0	0	0	0
76	D/I/4/6 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: kamatbevételek		0	0	0	0	0

77	D/II/4/7 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
78	D/II/4/8 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb működési bevételek	0	0	1.102.095
79	D/II/4/8a = ebből: költségvetési évben esedékes követelések: biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
80	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	0
81	D/II/5/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: immateriális javak értékesítése	0	0	0
82	D/II/5/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: ingatlanok értékesítése	0	0	0
83	D/II/5/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
84	D/II/5/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: részesedések értékesítése	0	0	0
85	D/II/5/5 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
86	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
87	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
88	D/II/6a/1 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: Európai Uniótól	0	0	0
89	D/II/6a/2 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: kormányoktól és nemzeti szervezeteiktől	0	0	0
90	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0	0
91	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
92	D/II/7a/1 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: Európai Uniótól	0	0	0
93	D/II/7a/2 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére:	0	0	0

	kormányoktól és nemzeti közszervezetektől			
94	D/II/8 Költségvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0	0
95	D/II/8/1 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések: hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök állam tulajdonú vállalkozásoknak	0	0	0
96	D/II/8/2 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések: rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök állam tulajdonú vállalkozásoknak	0	0	0
97	D/II/8/3 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések: forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
98	D/II/8/4 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések: befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
99	D/II/8/5 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések: forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
100	D/II/8/6 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések: befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
101	D/II/8a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
102	D/II Költségvetési évből esedékes követelések	6.441.906	0	4.844.072
103	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
105	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
107	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
108	D/II/3/1 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: jövedelemadók	0	0	0
109	D/II/3/2 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0
110	D/II/3/3 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0
111	D/II/3/4 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések:	0	0	0

	vagyon típusú adók				
112	D/II/3/5 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0
113	D/II/3/6 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
114	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire	0	0	0	0
115	D/II/4/1 - ebből: költségvetési évet követően esedékes mkövetelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke és közveitett szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
116	D/II/4/2 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
117	D/II/4/3 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: ellátási díjak	0	0	0	0
118	D/II/4/4 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
119	D/II/4/5 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
120	D/II/4/6 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: kamatbevételek	0	0	0	0
121	D/II/4/7 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
122	D/II/4/8 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb működési bevételek	0	0	0	0
123	D/II/4/8a = ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
124	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések: felhalmozási bevételeire	0	0	0	0
125	D/II/5/1 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: immateriális javak értékesítése	0	0	0	0

126	D/II/5/2 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: ingatlanok értékesítése	0	0	0
127	D/II/5/3 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
128	D/II/5/4 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: részesedések értékesítése	0	0	0
129	D/II/5/5 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
130	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0	0
131	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
132	D/II/6a/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére az Európai Uniótól	0	0	0
133	D/II/6a/2 = ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: kormányoktól, nemzeti közszervezetektől	0	0	0
134	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0	0
135	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
136	D/II/7a/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére az Európai Uniótól	0	0	0
137	D/II/7a/2 = ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: kormányoktól, nemzeti közszervezetektől	0	0	0
138	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0	0
139	D/II/8/1 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök állami tulajdonú vállalkozásnak	0	0	0
140	D/II/8/2 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök állami tulajdonú vállalkozásnak	0	0	0
141	D/II/8/3 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések:	0	0	0

	forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
142	D/II/8/4 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
143	D/II/8/5 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
144	D/II/8/6 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
145	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
146	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)	0	0	0
147	D/III/1 Adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0	0
150	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
151	D/III/1d - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
152	D/III/1e - ebből: egyéb adott előlegek	0	0	0
153	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
154	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
155	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	0
156	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
157	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
158	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
159	D/III Kölvetelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7)	0	0	0
160	D/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=D/I+D/II+D/III)	6.441.906	0	4.844.072
161	E/1 - ebből: pénzeszközök átvételési számla	0	0	0
162	E/2 - ebből: foglalt	0	0	0
163	E/3 - ebből: azonosítás alatt álló tételek	0	0	0
164	E/4 - ebből: előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	0	0	0
165	E/5 - ebből: fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	0	0	0
166	E/6 - ebből: egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	0
167	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0

169	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
170	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
171	F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)				
172	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN [=A+B+C+D+E+F]	378.638.679	0	0	632.760.605
173	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	565.310.497	0	0	565.310.497
174	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0	0
175	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	13.846.720	0	0	13.846.420
176	G/IV Felhalmozott eredmény	-196.051.743	0	0	-215.864.925
177	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0	0
178	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-19.813.182	0	0	252.539.915
179	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	363.292.292	0	0	615.832.207
180	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0	0
181	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0	0
182	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra			0	0
183	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0	0
184	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	4.023.617	0	0	5.952.050
185	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0	0
186	H/II/5b - ebből: Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: Európai Uniónak	0	0	0	0
187	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0	0
188	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0	0
189	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0	0	0
190	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0	0
191	H/II/8b ebből: Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: Európai Uniónak	0	0	0	0
192	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			0	
193	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek			0	

	államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére				
194	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
195	H/II/9b/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
196	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0	0
197	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
198	H/II/9d/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
199	H/II/9d/2 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: fedezeti ügyletek nettó kiadásai	0	0	0	0
200	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0	0
201	H/II/9e/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
202	H/II/9e/2 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
203	H/II/9e/3 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: fedezeti ügyletek nettó kiadása	0	0	0	0
204	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
205	H/II/9f/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására: kincstárjegyek	0	0	0	0
206	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
207	H/II/9g/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: kötvények	0	0	0	0
208	H/II/9g/2 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: fedezeti ügyletek nettó kiadása	0	0	0	0
209	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
210	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing tőkerésztére	0	0	0	0
211	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...H/II/9)	4.023.617	0	0	5.952.050
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi	0	0	0	0

	juttatásokra			
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0	0
217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
218	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
219	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
220	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0	0
221	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	4.243.148	0	4.775.955
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	4.243.148	0	4.775.955
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
225	H/II/9b/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
226	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
227	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
228	H/II/9d/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0

	külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére				
230	H/II/9e/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
231	H/II/9e/2 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
232	H/II/9e/3 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: fedezeti ügyletek nettó kiadása	0	0	0	0
233	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
234	H/II/9f/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására: kincstárjegyek	0	0	0	0
235	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
236	H/II/9g/2 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: kőtvények	0	0	0	0
237	H/II/9g/3 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: fedezeti ügyletek nettó kiadása	0	0	0	0
238	H/III/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0	0
239	H/III/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing főkeresére	0	0	0	0
240	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...H/III/9)	4.243.148	0	0	4.775.955
241	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	0	0
242	H/III/1a - ebből: túlfizetés a jövedelemadóknak	0	0	0	0
243	H/III/1b - ebből: túlfizetés az általános forgalmi adóban	0	0	0	0
244	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0	0
245	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	1.283	0	0	0
246	H/III/4 Forgatóke elszámolása (Kincstár)	0	0	0	0
247	H/III/5 Vagyongkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0	0	0

248	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
249	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0
250	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások(=H/III/1+...+H/III/7)	0	0	0
251	H/ KÖTELEZETTSÉGEK [=H/I+H/II+H/III]	8.268.048	0	10.728.005
252	I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
253	I/1 - ebből: Belügyi idegen pénzeszközökkel kapcsolatos sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	0
254	I/2 - ebből: Nemzetközi támogatási programok idegen pénzeszközeivel kapcsolatos sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	0
255	J/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
256	K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
257	K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7.078.339	0	6.200.393
258	K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	0
259	K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK [=K/1+K/2+K/3]	0	0	0
260	FORRÁSOK ÖSSZESEN [=G+H+I+J+K]	378.638.679	0	632.760.605

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés	Megnevezés	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	13540034	13498849	13499821	Személyi juttatások	62402000	71652218	70627720
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	79690809	100569574	100559574	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8566000	10330673	9855542
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	41914000	33647447	30236088
4.	Közhatalmi bevételek	24700000	43291423	36898669	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6700000	9238025	8861709
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	91384050	111950974	102388276
6.	5.-ből EU-s támogatás							
7.	Egyéb működési bevételek	1834000	1835283	1329405				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	241.764.843	280685129	273786169	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	210.966.050	236.819.337	221.969.335
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	17549964	17548681	17548681	Központi irányító szervi támogatás	42805609	42977686	42977686
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17549964	17548681	17548681	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4243148	4243148	4243148
16.	Államháztartáson belüli megelőlegezés			4.775.955	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Betét elhelyezése			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
21.	Értékpapírok bevételei							
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	17.549.964	17.548.681	22.324.636	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	47.048.757	47.220.834	47.220.834
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	259.314.807	298.233.810	296.110.805	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	258.014.807	284.040.171	269.190.169

forintban!

forintban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

forintban !

Beruházás megnevezése	Beruházás összege
Arculati kézikönyv	750.000
Gépek vásárlása közfoglalkoztatás	9.891.180
ASP . gépek beszerzése	3.300.000
Energetikai fejlesztés	8.026.400
Belvív rendezés	3.989.342
Emlékmű felújítása	1.499.870
Szolgálati lakás nyílászáró csere	2.698.468
ÖSSZESEN:	30.155.264

Az önkormányzat tárgyi eszköz állományának alakulása 2017. évben

7. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez.

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingalimok	Céltul- berendezések felszerelések, gépek	Beruházások és felújítások	Koncessziók, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
001	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	545.858.773	29.910.366	762.000	2016.955	578.548.094
002	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	750.000			9.537.750		10.287.750
003	Nem aktivált felújítások	0					
004	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	3.305.778	10.386.757			13.692.535
005	Tértésmentes átvétel	0					
006	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0					
007	Egyéb növekedés	0					
008	Összes növekedés (=02+...+07)	750.000	3.305.778	10.386.757	9.537.750		23.980.285
009	Értékesítés	0					
010	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0					
011	Tértésmentes átadás	0					
012	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti	0					

	átadás, vagyonkezelői jog visszaadása								
013	Egyéb csökkenés	0							
014	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0					0	
015	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	750.000	549.164.551	40.297.123	10.299.750	2.016.955	602.528.379		
016	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya	0	199.149.329	23.857.898		1.308.278	224.315.505		
017	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	0	14.519.329	2.344.457		60.508	16.924.294		
018	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	0							
019	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	213.668.658.	26.202.355		1.368.786	241.239.799		
020	Terven felüli értéksökkenés nyitó állománya	0							
021	Terven felüli értéksökkenés növekedés	0							
022	Terven felüli értéksökkenés visszairás, kivétel	0							
023	Terven felüli értéksökkenés záró állománya (=20+21-22)	0							
024	Értéksökkenés összesen (=19+23)	0	213.668.658	26.202.355		1.368.786	241.239.799		
025	Eszközők nettó értéke (=15-24)	750.000	335.495.893	14.094.768	10.299.750	648.169	361.288.580		

8. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez

Kimutatás

az önkormányzat által nyújtott

hitelek állományáról

Hitelbevevő megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév január 1-jén	Hitelfolyósítás tárgyévi összege	Visszafizetett hitel tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév december 31-én
1.				
2.	N E M L E G E S			
3.				
...				
Összesen				

Kimutatás az Önkormányzat által felvett hitelek állományáról

2017. év

(Ft-ban)

Hitelintézet megnevezése	Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév 01.01-jén	Hitelfelvétel tárgyévi összege	Visszafizetett hitel (tőke) tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév 12.31-én

10. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez

forintban !

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntései

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2017. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2018.	2019.	2020.	2020. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J=(F+...+I)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
2.									
3.									
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)								
5.									
6.									
7.	Beruházás feladatontként								
8.									
9.	Felújítás célonként								
10.									
11.	Egyéb								
14.	Összesen (1+4+7+9+11)								

11. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez

Kimutatás

a közvetett támogatásokról 2017. év

(Ft-ban)

Közvetett támogatások megnevezése		Közvetett támogatás tervezett összege
1.	--	0
2.	--	0
3.	--	0
Összesen		0
	Adóelengedések, adókedvezmények jogosultjai	Adóelengedések, adókedvezmények összege
1.	--	0
2.	--	0
Összesen		0

12. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez

**A közös fenntartású egészségügyi intézmények és a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal
2017. évi bevételei jogcímenként**

Egészségügyi intézmények

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Egészségbizt. finanszírozása	5.504.000	5.917.060	5.917.060
Önkormányzati finanszírozás	893.000	1.093.000	1.093.000
Pénzmaradvány 2016	1.740.000	1.740.000	1.740.000
Mindösszesen:	8.137.000	8.750.060	8.750.060

Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal

Sor-szám	Bevételi jogcím	2017. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.	Állandó jell.végzett iparüzési tev.után fiz.helyi iparüzési adó			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Talajterhelési díj			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)		1.000	1.901
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			1.711
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.1	Egyéb működési bevételek		1.000	190
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			

6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		1.000	1.901
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.				
1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.				
2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.				
3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.				
1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.				
2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.				
3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.				
4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	3.838.391	3.838.391	3.838.391
12.		3.838.391	3.838.391	3.838.391
1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.				
2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	42.805.609	42.977.686	42.977.686
13.				
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.				
2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.				
3.	Központi, irányítószerv támogatás	42.805.609	42.977.686	42.977.686
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	46.644.000	46.816.077	46.816.077
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	46.644.000	46.817.077	46.817.978

13. melléklet az 5/2018. (V. 09.) önkormányzati rendelethez

A közös fenntartású egészségügyi intézmények és a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal
2017. évi kiadásai jogcímenként

Egészségügyi intézmények

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Háziorvosi szolgálat			
Dologi kiadások	2.010.000	2.010.000	1.521.811
Működési kiadások áll.kiv.	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Összes kiadás:	3.010.000	3.010.000	2.521.811
Védőnői szolgálat			
Személyi juttatások	3.268.000	3.606.600	3.355.511
Munkáltatói járulékok	719.000	793.460	738.451
Dologi kiadások	1.140.000	1.340.000	921.635
Összes kiadás:	5.127.000	5.740.060	5.015.597
Mindösszesen:	8.137.000	8.750.060	7.537.408

Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal

Sor-szám	Kiadási jogcím	2017. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások	32.198.000	32.339.000	31.168.660
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.296.000	7.327.077	6.990.439
1.3.	Dologi kiadások	7.150.000	7.151.000	4.787.467
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	belülre - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n			
1.8.	belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n			
1.9.	ÁH-n belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
0.1.1	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.1.1	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.1.2	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.1.1	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.1.4	- Kamattámogatások			
1.1.5	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	n belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n			
2.8.	ÁH-n belülre - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
0.2.1	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.1.1	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.1.2	- Lakástámogatás			
2.1.3	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	46.644.000	46.817.077	42.946.566
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			

6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Központi, irányítószervi támogatás			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	46.644.000	46.817.077	42.946.566



5. melléklet

Előterjesztés

**Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
a 2018. április 25. napján tartandó
testületi ülésére**

Iktatószám: Fny/97-13/2018.

4.) NAPIRENDI PONT

Tárgy: 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadása

Előterjesztő: Bihari Aranka polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Kovács Eszter jegyző

Melléklet: nincs

Meghívott: nincs

A döntés módja: *egyszerű* többség.

A döntés formája: határozat.

Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás

PUTNOK, Kossuth út 5. sz.

J E L E N T É S

a 2017. éves belső ellenőrzések tapasztalatairól

I./ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Felsőnyárad Község Önkormányzatánál 2017. évben a belső ellenőrzési tevékenységet a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás látta el. A belső ellenőrzési rendszer az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), valamint A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Bkr.) előírtak szerint került kialakításra.

Felsőnyárad Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési tevékenységet a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Putnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál 1 fő köztisztviselői státuszban dolgozó, 1 fő megbízási jogviszonyban (részmunkaidőben) foglalkoztatott belső ellenőrök végzik. A feladat ellátását a költségvetési szervek társulási megállapodásban rögzítették.

A belső ellenőrzést végző személyek tevékenységüket a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végezték, a jelentéseket közvetlenül az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjének küldik meg. A belső ellenőrzés az alábbi szervekre terjed ki:

- Az Önkormányzat irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervre,
- a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- az önkormányzat által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezettekre és a lebonyolító szervekre, és
- az önkormányzat irányítása alá tartozó bármely gazdasági társaságra.

Felsőnyárad Község Önkormányzatánál a 2017. éves belső ellenőrzések elvégzése során figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben foglalt előírásokat, valamint a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás belső ellenőrzési kézikönyvét.

Az ellenőrzési tevékenységet a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírtak figyelembe vételével kockázatelemzéssel alátámasztott, Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa és Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján láttuk el. Felsőnyárad Község Önkormányzatánál szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzést végeztünk azzal a céllal, hogy az ellenőrzött szerv, szervezeti egység működését fejlessze és eredményességét növelje.

2017. évben az ellenőrzési feladatok ellátásához tanácsadói tevékenységet nem vett igénybe az önkormányzat.

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérés indokai

A 2017. éves társulási tervben foglalt ellenőrzési feladatok végrehajtásra kerültek. Az éves belső ellenőrzési tervet Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az 27/2016 (XII.14.) számú határozatával hagyta jóvá.

Soron kívüli ellenőrzésre 2017. évben nem került sor.

1.1. A tervezés minőségének utólagos értékelése

A tervezett ellenőrzések megalapozottak voltak, a mindenkorai jogszabályi keretek között folytak.

1.2. A tárgyévve vonatkozó ellenőrzések teljesítése

Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Putnoki Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének elrendelésével az alábbi belső ellenőrzéseket végeztük.

1.2.1. Az élelmezési tevékenység ellenőrzése

Vizsgált időszak:	2016. év, kiválasztott hónap
Vizsgált szerv:	Felsőnyárad Község Önkormányzata felügyelete alá tartozó Felsőnyárádi Nyárfácska Óvoda
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszere:	bizonylatok, dokumentációk, nyilvántartások vizsgálata
Az ellenőrzés időszaka:	2017.06.21.- 07.05-ig
A vizsgálatot végezte:	Vámosi Ildikó vizsgálatvezető Gál Miklósné belső ellenőr

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Felsőnyárádi Nyárfácska Óvodában az élelmezési tevékenység szabályszerű-e.

Főbb megállapításaink a következők:

1. Az élelmezési tevékenységet Felsőnyárad Község Önkormányzat felügyelete alatt működő Felsőnyárádi Nyárfácska Óvoda konyhája látja el, az alábbi ellátási formában: óvodai, iskolai gyermekétkeztetés, egyéb vendéglátás. Ellátott települések: Felsőnyárad és Felsőkelecsény.
2. A tevékenység szabályozásra került a HACCP rendszerben, az élelmezési szabályzatban, a munkaköri leírásokban, a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi szabályzatában, az önkormányzat rendeletében és önkormányzati határozatban. Tényként megállapította az ellenőrzés, hogy a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi szabályzatát és az óvoda élelmezési szabályzatát módosítani kell, a jelentés "Részletes megállapítások" 1. pontjában javasoltak szerint.
3. Az élelmiszer raktárkészlet mennyiségi ellenőrzése során megállapításra került, hogy az Óvodai konyha raktárában 11féle élelmiszert vizsgálva az élelmiszereknél egy esetben volt minimális eltérés a tényleges és a könyv szerinti készlet mennyiségénél. Az élelmiszer raktárkészlet kezelése pontos.
4. Megállapítható, hogy az ebéd változatossági mutatója az ebéd egészére vonatkozóan 2016. április hónapban meghaladta a 60 %-ot, kétszer tíz egymást követő élelmezési nap főétkezéseiben egy ételsor csak egy alkalommal fordult elő, tehát a jogszabályi előírást betartották. A napi anyagfelhasználást pontosan vezetik, az élelmiszerek kiadása, átvétele, ellenőrzése dokumentált.
5. Megállapításra került, hogy élelmiszer beszerzéskor számlákhoz nincs csatolva az élelmiszer bevételezési bizonylat. Ez nem felel meg az előírásoknak. 2017.

- januártól használt Eper Pénzügyi Integrált program élelmezési tevékenységre vonatkozó programja már biztosítja a fenti előírás betartását.
6. Az ellenőrzött időszakban az élelmezési tevékenység feldolgozása számítógépes programmal történik, amellyel kimutatásra került a ténylegesen felhasznált élelmiszerek és a norma szerinti felhasználható keretösszeg. Az ellenőrzés megállapítása szerint 2016. december 31-én összességében éves szinten 977.464,- Ft, 6,6 %-os megtakarítás mutatható ki, tehát a rendelkezésre álló keretösszeget nem használták fel teljes mértékben.
 7. Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben szabályozta az étkezési térítési díjakat. A térítési díjak megállapítása a vonatkozó önkormányzati rendelet figyelembe vételével történt. A térítési díjak beszedésénél a számítás alapja a rendeletben rögzítettek szerinti napi térítési díj. Eltérést nem tárt fel az ellenőrzés a vizsgált időszakra vonatkozóan.
 8. Az Óvodában a kedvezményes étkeztetés jogosultságát minden gyermek esetében igazolták. Az iskolában a kedvezményes étkezés igazolása szülői nyilatkozat alapján történt, a GYVK-s határozatokat csak néhány esetben csatolták. Az intézményvezető nyilatkozata alapján a hiányzó határozatok a hivatalban megtalálhatóak.
 9. Az étkezők részére az étkezési térítési díj beszedése és a házipénztárba történő befizetése az élelmezésvezető feladatkörébe tartozik. A befizetésekről számlát állítanak ki. A térítési díj beszedése a tárgyhót követő hónapban történik. Az eljárás nem felel meg 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet 16. §-ban előírtaknak. A továbbiakban a fenti jogszabályban előírtak szerint járjanak el, illetve a hivatkozott kormányrendelet 4. számú mellékletének megfelelően dokumentálják a gyermekétkeztetés igénybe-vételét.
 10. Tényként megállapította az ellenőrzés, hogy az étkeztetést igénybe vevőktől beszedett pénzüsszeget nem az óvoda házipénztárába fizetik be, hanem az óvoda bankszámlájára, amely nem felel meg a szabályoknak. A készpénzt kezelő dolgozó felelősségvállalási nyilatkozatának aláírt példánya nincs a pénzkezelési szabályzat mellékletei között, amelyet pótolni kell. Az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott dokumentumok szerint az étkezőktől beszedett étkezési térítési díjak összege egyező a bankszámlára befizetett összeggel, eltérés nem volt.

Javaslatok:

11. Felsőnyárad Község Önkormányzat élelmezési tevékenységére vonatkozó szabályzatait módosítani kell, a jelentés “ Részletes megállapítások” 1. pontjában javasoltak szerint.
12. Az ellenőrzés javasolja, hogy a túlfizetések, illetve a hátralékok pontosabb nyomon követhetősége miatt az étkezők nyilvántartását a 328/2011. (XII.29.) Korm.rend. a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról- 4. sz. mellékletében előírtak szerint végezzék.
13. Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy a beszedett térítési díjak elszámolása az óvoda házipénztárába történjen a pénzbeszedés napján.
14. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot megállapító hatósági döntés másolatát, illetve egyéb igazolást minden esetben csatolni kell a kedvezmény igénybe vételéhez.
15. A gyermekeztetéssel kapcsolatos térítési díjak beszedését a 328/2011. (XII.29.) Korm.rend. - a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról - 16. §. szerint kell végezni.

A Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal Vezetője a javaslatok alapján hatáskörébe tartozóan intézkedett.

2./ Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

A 2017. éves belső ellenőrzések során a személyi és tárgyi feltételek biztosítottak voltak. A tervezett ellenőrzések az éves tervben foglaltak szerint megvalósultak, soron kívüli ellenőrzések nem voltak. Az ellenőrzések során a belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőrzést végzők az ellenőrzés során betartották a belső ellenőrzési alapszabályában és etikai kódexében előírtakat.

Tárgyévra vonatkozóan a belső ellenőrzés kapcsán összeférhetetlenségi eset nem fordult elő. (Bkr. 20. §-a alapján)

2.1. A belső ellenőrzés létszámhelyzete: a belső ellenőrzési feladatokat a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Putnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál 1 fő köztisztviselői státuszban dolgozó belső ellenőr, aki egyben a belső ellenőrzési vezető is és 1 fő megbízásos jogviszonyban (részmunkaidőben) foglalkoztatott belső ellenőr látta el.

2.2. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata maradéktalanul megfelel a jogszabályban foglalt előírásoknak, a belső ellenőrök szerepelnek az Áht. 70.§ (5) bekezdésében előírt nyilvántartásban.

2.3. A belső ellenőrök képzései: biztosított, a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

2.3.1. Szakmai: a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzésükről szóló rendelkezéseknek megfelelően a belső ellenőri nyilvántartásban szerepelnek. A köztisztviselői státuszban foglalkoztatott belső ellenőr a kötelező szakmai ÁBPE – továbbképzés I. követelményeit 2014. évben teljesítette. A belső ellenőrök 2016. évben a kötelező szakmai ÁBPE – továbbképzés II. tanfolyamot sikeresen elvégezték, tehát a jogszabályban előírt kétévenkénti kötelező továbbképzést teljesítették, 2017. évben kötelező továbbképzés nem volt. Ezen felül a belső ellenőrök minden évben részt vesznek a mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzésén.

2.3.2. Informatikai: informatikai képzésben a belső ellenőrök 2017. évben nem vettek részt, de az ellenőrök rendelkeznek ECDL-es számítógép-kezelői, felhasználói alapfokú képzettséggel.

2.3.3. Egyéb képzés: mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzésében részt vettek.

2.4. A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított, a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó hivatal szervezeti hierarchiájában közvetlenül a jegyzőnek alárendelten látják el feladataikat.

2.5. Az ellenőrzés során a dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöttekhez való hozzáférés akadályai nem állnak fenn.

2.6. Az ellenőrzési jelentések általános minősége: a belső ellenőrzés 2017. évi ellenőrzéseinek megállapításait a Felsőnyárádi Közös Önkormányzati Hivatal figyelembe vette a belső kontrollrendszerének kialakításánál. Az ellenőrzések mindenkor a jogszabályi keretek között folytak, a megállapítások befolyástól mentesen, objektív módon kerültek megfogalmazásra. Az ellenőrzések összegzett megállapítása alapján kijelenthető, hogy a vizsgált önkormányzatnál a működés szabályozott, szabályos, a gazdálkodási fegyelmet

súlyának megfelelően kiemelten kezelik. Az intézkedési tervekben megjelenő feladatok kezelhetők, a korrekció biztosítható.

2.7. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők 2017. évben nem voltak, a technikai tényezők biztosítottak voltak.

2.8. Az ellenőrzések nyilvántartása biztosított.

3. Az ellenőrzések fontosabb megállapításait, következtetéseit és javaslatait a jelen összefoglaló jelentés 1.2.1. pontja tartalmazza.

4. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására 2017. évben nem került sor.

5. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:

A vezetői tevékenység hatékony ellátását segítő belső kontrollrendszer jogszabályi és helyi változások figyelembevételével történő fejlesztése a költségvetési intézmények folyamatos feladata.

Indokoltság esetén az ellenőrzött szerv intézkedési tervet készít a felelősök és határidők megjelölésével.

A 28/2011.(VII.3.) NGM rendelet 7. § -ban előírtak szerint a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott kötelező továbbképzést a belső ellenőrök sikeresen teljesítették. A hivatkozott rendelet 1/A §-ban előírt szakmai követelményeknek a foglalkoztatott ellenőrök megfelelnek.

A 28/2011. (VII.3.) NGM.rend. 10. § értelmében az intézmények vezetőinek a kötelező ÁBPE továbbképzést el kell végezni.

A tanúsítványt minden továbbképzés esetében kiadta a továbbképzést bonyolító NAV KEKI (Nemzeti Adó-és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete).

Az önkormányzat 2017. évben figyelembe vette a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét, a közös hivatal ellenőrzési nyomvonalát, amely a végrehajtási, pénzügyi, és ellenőrzési folyamatok hatékony működését segítette elő.

II./ A belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása

A 2017. éves ellenőrzések megállapításaira készített intézkedési tervben foglaltakat részben végrehajtották az ellenőrzött szervek, illetve a 2018. évre áthúzódó intézkedések nyomon követése, a **monitoring rendszer működése folyamatos.**

Az intézmények által megküldött intézkedési tervet a belső ellenőrzési vezető felülvizsgálja, az intézkedések megvalósulását utóellenőrzés formájában, vagy az esetek többségében a következő időszak vizsgálatakor ellenőrzi(k). **Az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáért az ellenőrzött egység vezetője a felelős.**

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Felsőnyárád Községi Önkormányzat ellenőrzési tevékenysége fejlesztésének fő irányvonala a szakmai továbbképzések révén az ellenőrzések minőségi színvonalának emelése, valamint a naprakész jogszabályi ismeretek gyakorlati hasznosításával a költségvetési gazdálkodást támogató ellenőrzési javaslatok megtétele, tanácsadás a hivatali pénzügyi-gazdasági

feladatellátás jogszabályszerű megvalósítása érdekében. A kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési tervben meghatározott, több esetben egy munkaterületre irányuló vizsgálati feladatok elvégzése, továbbá a jogszabályban előírt belső ellenőrzési követelményrendszernek maradéktalan megfelelése az önkormányzatnál és felügyelt intézményeinél.

Fontos a belső ellenőrzéssel az együttműködés biztosítása a hatékonyság növelése érdekében. Tanácsadói tevékenység fokozása, a belső ellenőrzés tanácsadó szerepének erősítése.

A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységével az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonysága növelhető.

Az ellenőrök munkáját segíti az alaptevékenységhez kapcsolódó pénzügyi gazdasági folyamatok megítélésének konzultációs lehetősége az Önkormányzat vezetésével. Jelentős segítség az ellenőrzés számára a megfelelő hozzáférés biztosítása a jogtárhoz és az önkormányzati rendeletekhez.

Az ellenőrök személyes kontaktusban vannak a közös hivatal és önkormányzat vezetésével azért, hogy az ellenőrzési feladatokat megfelelően elláthassák. Feltétlenül szükséges a képzés és önképzés lehetőségének biztosítása a belső ellenőrök számára.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésének elősegítése:

- belső ellenőrök kötelező szakmai képzésének biztosításával,
- regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzés részvételének biztosításával,
- egyéb szakmai tanfolyamokon való részvétel biztosításával,
- BEMAFOR tagsággal,
- szakkönyvek beszerzésével

Putnok, 2018. március 14.

Készítette:

Vámosi Ildikó
belső ellenőrzési vezető





Előterjesztés

Felsőnyárad Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
a 2018. április 25. napján tartandó
testületi ülésére

Iktatószám: Fny/97-14/2018.

5.) NAPIRENDI PONT

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosítása

Előterjesztő: Bihari Aranka polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Kovács Eszter jegyző

Melléklet: nincs

Meghívott: nincs

A döntés módja: *minősített* többség.

A döntés formája: határozat.

Tisztelt Képviselő- testület!

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban Kbt.), a törvény hatálya alá tartozó **ajánlatkérőknek köteleességévé teszi**, a törvény hatálya alá tartozó beruházásaikról, árubeszerzéseikről, szolgáltatás megrendeléseikről **közbeszerzési terv** készítését.

A Kbt. 42. § (1) bekezdése értelmében az ajánlatkérők - a központi beszerző szervek kivételével - a költségvetési év elején, legkésőbb **március 31. napjáig** éves összesített közbeszerzési tervet (a továbbiakban: közbeszerzési terv) készítenek az adott évre tervezett közbeszerzéseikről. A közbeszerzési tervet az ajánlatkérő **legalább öt évig megőrzi**. A közbeszerzési terv **nyilvános**.

Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. március 13. napján megtartott ülésén elfogadta az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervét.

A 2018. évi közbeszerzési tervben a **TOP-3.2.1.-15-BO1-2016-00051 azonosító számú, „Energetikai fejlesztés Felsőnyáradon”** című pályázat, és a **TOP-2.1.3.-15-BO1-2016-00033 azonosító számú, „Felsőnyárad település belterületi vízrendezése”** című pályázat tekintetében közbeszerzési eljárás lefolytatására kell, hogy sor kerüljön.

Javaslom a T. Képviselő-testületnek, hogy a 2018. évi közbeszerzési terv módosítását a csatolt dokumentum alapján elfogadni szíveskedjen.

Amennyiben az előterjesztéssel a Tisztelt Képviselő-testület egyetért, kérem, hogy az alábbi határozati javaslat szerint hozza meg döntését.

Határozati javaslat

../2018. (IV. 25.) határozat

Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének módosítása

Felsőnyárad Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi közbeszerzési tervének elfogadásáról hozott 24/2018. (III. 13.) határozatát módosítja a határozat melléklete szerint.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

Felsőnyárad Község Önkormányzat 2018. évi közbeszerzési terve

<i>Közbeszerzés tárgya</i>	<i>Típusa</i>	<i>Előzetesen becsült nettó értéke (Ft)</i>	<i>Alkalmazandó/ választott eljárás típusa</i>	<i>Eljárás tervezett megindítás a</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Felölős akkreditált közbeszerzési tanácsadó</i>	<i>Előzetes tájékoztató közvetítése</i>
TOP-2.1.3.-15- BO1-2016-00033 azonosító számú, „Felsőnyárad település belterületi vízrendezése” című pályázat	építés	95.104.283	Kbt. 115. § (2) bekezdés alapján szerinti hirdetmény közvetítése nélküli, tárgyalás nélküli eljárás	2018. január	2018. május	Igen	Nem
TOP-3.2.1.-15- BO1-2016-00051 azonosító számú, „Energetikai fejlesztés Felsőnyáradon” című pályázat	építés	89.578.997	Kbt. 115. § (2) bekezdés alapján szerinti hirdetmény közvetítése nélküli, tárgyalás nélküli eljárás	2018. január	2018. május	Igen	Nem

Felsőnyárád Község Önkormányzat 2018. évi közbeszerzési terve

<i>Közbeszerzés tárgya</i>	<i>Típusa</i>	<i>Előzetesen becsült nettó értéke (Ft)</i>	<i>Alkalmazandó/ választott eljárás típusa</i>	<i>Eljárás tervezett megindítás a</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Felölös akreditált közbeszerzési tanácsadó</i>	<i>Előzetes tájékoztató közvetítése</i>
TOP-2.1.3.-15- BO1-2016-00033 azonosító számú, „Felsőnyárád település belterületi vízrendezése” című pályázat	építés	95.104.283	Kbt. 115. § (2) bekezdés alapján szerinti hirdetmény közvetítése nélküli, tárgyalás nélküli eljárás	2018. január	2018. május	Igen	Nem
TOP-3.2.1.-15- BO1-2016-00051 azonosító számú, „Energetikai fejlesztés Felsőnyárádon” című pályázat	építés	89.578.997	Kbt. 115. § (2) bekezdés alapján szerinti hirdetmény közvetítése nélküli, tárgyalás nélküli eljárás	2018. január	2018. május	Igen	Nem