

Előterjesztés

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzat módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal előirányzata tekintetében 2020. IV. negyedévben 22.176 Ft-tal módosult, melyet az alábbiakban tételesen felsorolt jogcímek tartalmaznak.

B8. Finanszírozási bevételek az eredeti előirányzathoz képest összességében 22.176 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

- | | |
|---|-------------|
| • <u>Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény finanszírozás)</u> | + 22.176 Ft |
| Összesen: | + 22.176 Ft |

Az 22.176 Ft intézmény finanszírozásból

- 1 fő hivatali dolgozó IV. negyedévi bérkompenzációját és annak szociális hozzájárulási adóját tartalmazza 22.176 Ft értékben a kiadási oldalon,

Az előirányzat módosítást követően a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő-összege 67.321.897 Ft-ról 67.344.073 Ft-ra módosult.

Jelen előterjesztés mellékleteként 4 db melléklet kerül csatolásra, mely az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzatokat tartalmazza.

Kisgyőr, 2021. május



Lőrincz Sándorné
Lőrincz Sándorné
jegyző

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi módosított bevételi előirányzat (IV. negyedév)

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Közös Hivatal	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési költségvetés bevételei összesen	102 000	5 802 000
B1. Működési célú támogatások áht.belülről		5 700 000
B3. Közhatalmi bevételek		
B4. Működési bevételek	102 000	102 000
B6. Működési célú étvett pénzeszközök		
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áht.belülről		
B5. Felhalmozási bevételek		
B7. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	102 000	5 802 000
B8. Finszírozási bevételek	58 340 335	61 542 073
I. Betétek visszavonása	0	0
1. Működési célra		
2. Felhalmozási célra		
II. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmar., vállalkozási maradvány igénybevétele (1+2)	4 914 258	4 914 258
1. Előző évek pénzmaradv.-nak igénybevétele össz.	4 914 258	4 914 258
1. Működési célra	4 814 258	4 814 258
2. Felhalmozási célra	100 000	100 000
2. Előző évek vállalk. maradv.-nak igénybevét. össz.	0	0
1. Működési célra		
2. Felhalmozási célra		
III. Költségv.-i hiány külső finansz.-ra szolgáló pü.-i műv.	0	0
1. Értékpapír kibocsátása, értékesítése	0	0
1. Működési célra		
2. Felhalmozási célra		
2. Hitel, kölcsön felvétele	0	0
1. Működési célra		
2. Felhalmozási célra		
IV. Irányító szervtől kapott támogatás	53 426 077	56 627 815
1. Működési költségvetés támogatása	53 426 077	56 627 815
2. Felhalmozási költségvetés támogatása		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	58 442 335	67 344 073

**Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi módosított kiadási előirányzat
(IV. negyedév)**

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Közös Hivatal	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési költségvetés kiadásai összesen	58 342 335	67 183 923
K1.Személyi juttatás	42 780 131	46 014 635
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj.adó	7 486 523	7 698 908
K3. Dologi kiadások	8 075 681	12 155 023
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
K5. Egyéb működési kiadások		1 315 357
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	100 000	160 150
I. Beruházások	100 000	160 150
II. Felújítások		
III. Egyéb felhalmozási kiadások összesen		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	58 442 335	67 344 073
K9. Finanszírozási kiadások	0	0
I. Szabad pénzeszk. betétként való elhelyezése	0	0
1. Működési célú		
2. Felhalmozási célú		
II. Értékpapírok vásárlása	0	0
III. Hitelek törlesztése, kötvénybeváltás kiadásai	0	0
1. Hitelek törlesztése	0	0
1.1. működési célú		
1.2. felhalmozási célú		
2. Kötvénybeváltás kiadásai	0	0
2.1. működési célú		
2.2. felhalmozási célú		
IV. Irányítás alá tartozó kv-i szervnek foly.támogatás	0	0
1. Folyósított támogatás - működési célú		
2. Folyósított támogatás - felhalmozási célú		
KIADÁS MINDÖSSZESEN	58 442 335	67 344 073
Engedélyezett létszám	9	9
Közfoglalkoztatottak létszáma		
Összesen	9	9

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi módosított kiadásainak részletes bemutatása

	Megnevezés	Összesen	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
K11101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (55.000 Ft-os illetményalappal számolva) (átcsoportosítás jutalomra)	33 769 035	32 872 249
K1102	Normatív jutalmak - 1 havi bérrel megegyező összegben (átcsoportosítás törvény szerinti illetményről)	2 720 500	3 603 233
K1105	Végkielégítés	2 296 000	2 296 000
K1106	Jubileumi jutalom	1 996 500	1 996 500
K1107	Béren kívüli juttatások - a költségvetési törvényben engedélyezett bruttó 200.000Ft/fő/év összegben és 8 fő köztisztviselő * 185.932 Ft/év/fő átcsoportosítás a fogl.szem.jutt-ra	1 375 000	2 824 342
K1109	Közlekedési költségtérítés (Csné Cs T, L Cs, L Sné, Sné V Sz)	303 096	303 096
K1113	Fogl.egyéb személyi juttatásai (anyakönyvvezető szabadidő megváltása, betegszabadság, bérkompenzáció)	200 000	334 715
K122	Megbízási díjak		1 664 500
K123	Egyéb külső személyi juttatás (repr.)	120 000	120 000
K2	Járulékok - 17,5 %	7 486 523	7 698 908
K312	Üzemeltetési anyagok (irodaszer, nyomtatást segítő és egyéb anyagok) kiegészítő támogatás + MMA pályázat	800 000	2 224 401
K321	Informatikai szolgáltatások (internet díj, önkormányzati jogtár, E-kata, E-iktat, KATAWIN, WINIKSZ, GDPR adatvédelem, EPER programok díjai, illetve utánkövetési díjai) átcsoportosítás egyéb szolg-ra	2 175 200	2 000 000
K322	Egyéb kom. szolg. (telefondíj)	400 000	400 000
K331	Közüzem díjak (víz, gáz, villamos energia)	1 000 000	1 000 000
K334	Karbantartás, kisjavítás átcsoportosítás szakmai tev-re	100 000	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőrzés díja, mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzése, köztisztviselők kötelező továbbképzése - Nemzeti Közszerződési Egyetem)	300 000	400 000
K337	Egyéb szolgáltatások (postaköltség, bankköltség, munkavédelmi tanácsadás, riasztók költsége, kéményseprés, rovar- és rágcsálóirtás, szemétszállítás) átcsoportosítás inf.szolg-ról + MMA pályázat; átcsoportosítás tárgyi eszköz beszerzésre	1 700 000	3 914 843
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa és MMA pályázat áfája	1 599 504	2 214 802
K355	Egyéb dologi kiadás (kerekítés)	977	977
K506	Egyéb működés támogatás áh-n belülre (2019. évi zárszámadás elszámolása)		1 315 357
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	78 740	132 446
K67	Beruházási áfa (az eszköz beszerzések áfája)	21 260	27 704
	Összesen:	58 442 335	67 344 073

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. év IV. névi módosított ELŐIRÁNYZAT kiadásainak részletes bemutatása

4. sz. melléklet

	Megnevezés	Összesen	Bükkaranyos	Kisgyőr	Felosztandó	MMA
			0,20 fő jegyző 1 fő aljegyző 3 fő köztisztviselő	0,80 fő jegyző 4 fő köztisztviselő		
K11101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	32 872 249				
	Bné T K		4 232 400			
	Csné Cs T			798 600		
	L Cs		3 480 000			
	L Sné		1 432 320	5 729 280		
	O Ané		2 527 200			
	Pné Sz É			2 527 200		
	Sné V Sz			4 549 200		
	Tné Cs N			3 114 000		
	V G			2 527 200		
	V Sz B		162 217	162 218		
	új dolgozó		1 630 414			
K1102	Normatív jutalmak	3 603 233	1 552 392	2 050 841		
K1105	Végkielégítés	2 296 000	1 148 000	1 148 000		
K1106	Jubileumi jutalom	1 996 500		1 996 500		
K1107	Béren kívüli juttatások	2 824 342	1 187 796	1 636 546		
K1109	Közlekedési költségterítés	303 096	127 219	175 877		
K1113	Fogl. egyéb személyi juttatásai	334 715	206 201	128 514		
K122	Megbízási díjak	1 664 500				1 664 500
K123	Reprezentáció	120 000	120 000			
	Személyi juttatások összesen	46 014 635	17 806 159	26 543 976	0	1 664 500
K2	Járulékok	7 698 908	3 028 248	4 470 755		199 905
	Járulékok összesen	7 698 908	3 028 248	4 470 755	0	199 905
K312	Üzemeltetési anyagok	2 224 401	200 000	600 000	274 907	1 149 494
	Informatikai szolgáltatások (internet díj, önkormányzati jogtár, E-kata, E-ikta, KATAWIN, WINIKSZ, EPER programok, GDPR adatbiztonsági szolg.)	2 000 000	360 000	300 000	1 340 000	
K321	Egyéb kom. szolg. (telefondíj)	400 000		320 000	80 000	
K331	Közüzem díjak	1 000 000	600 000	400 000		
K334	Karbantartás, kisjavítás	0				
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőrzés díja, mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzése, SALDO pénzügyi tanácsadó, köztisztviselők kötelező továbbképzése - Nemzeti Községi Szolgálati Egyetem)	400 000	40 000	50 000	310 000	
K337	Egyéb szolgáltatások (postaköltség, bankköltség, munkavédelmi tanácsadás, riasztók költsége, kéményseprés, rovar- és rágcsálóirtás, szemétszállítás)	3 914 843	580 000	1 050 000	214 040	2 070 803
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	2 214 802	480 600	585 600	533 304	615 298
K355	Egyéb dologi kiadás	977			977	
	Dologi kiadások összesen	12 155 023	2 260 600	3 305 600	2 753 228	3 835 595
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	132 446			132 446	
K67	Beruházási áfa (az eszköz beszerzések áfája)	27 704			27 704	
	Beruházás összesen	160 150	0	0	160 150	
	Összesen:	66 028 716	23 095 007	34 320 331	2 913 378	5 700 000
K506	Egyéb működési célú támogatások (ez a 2019. évi elszámolás visszafizetett összege)	1 315 357				
	Összesen:	67 344 073				
	2.913.378 Ft felosztása 1531:1684 arányában (3.215 fő)		1 387 366	1 526 012		
	Bükkaranyos összesen		24 482 373			
	Kisgyőr összesen			35 846 343		
	Megállapodás alapján lakosságszám arányában (1531:1684)	59 929 792	28 538 884	31 390 908		
	Bérkompenzáció	124 017	124 017			
	Kiegészítő támogatás 274.907 Ft felosztása 1531:1684 arányában	274 907	130 912	143 995		
	Bevételek összesen:	60 328 716	28 793 813	31 534 903		
	Kiadások (MMA nélkül)	60 328 716	24 482 373	35 846 343		
	Várható kiadás - normatív támogatás különbsége	0	4 311 440	-4 311 440		
	ebből pénzügyileg rendezve 2020.12.31-ig		3 715 804			

Határozati javaslat

..... Képviselő-testületi határozat

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. év IV. negyedévi módosított költségvetéséről

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi IV. negyedévi módosított költségvetését a határozat 1. melléklet szerinti tartalommal

- 67.344.073 Ft összes bevétellel

a 2. melléklet szerinti tartalommal

- 67.344.073 Ft összes kiadással

elfogadom.

A kiadások részletezését és az önkormányzatok közötti megosztását a 3. és 4. melléklet alapján elfogadom.

A Közös Önkormányzati Hivatal módosított költségvetésének Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi módosított költségvetésébe való beépítéséről gondoskodom.

Megbízom a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

Végrehajtásért: jegyző

**Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének
24/2021. (V.27.) határozata**

Tárgy: Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. év IV. negyedévi módosított költségvetéséről

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi IV. negyedévi módosított költségvetését a határozat 1. melléklet szerinti tartalommal

- 67.344.073 Ft összes bevétellel
a 2. melléklet szerinti tartalommal

- 67.344.073 Ft összes kiadással
elfogadom.

A kiadások részletezését és az önkormányzatok közötti megosztását a 3. és 4. melléklet alapján elfogadom.

A Közös Önkormányzati Hivatal módosított költségvetésének Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi módosított költségvetésébe való beépítéséről gondoskodom.

Megbízom a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

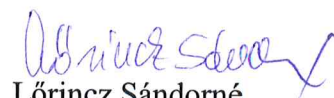
Felelős: polgármester

Végrehajtásért: jegyző

Kisgyőr, 2021. május 27.


Kékedi László Vilmos
polgármester




Lőrincz Sándorné
jegyző

Előterjesztés

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi gazdálkodásáról szóló tájékoztatójához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi gazdálkodását az alábbi mellékletek segítségével kívánjuk bemutatni:

- Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételei
- Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi kiadásai
- Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi kiadásainak részletezése
- Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségelszámolása

Bükkaranyos és Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselőtestületei a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését 58.442.335 Ft-tal fogadta el, mely az előirányzat módosítások hatására 67.344.073 Ft-ra módosult.

A Hivatal 2020. évi bevétele 64.137.895 Ft, kiadása 63.662.230 Ft, pénzmaradványa 475.665 Ft.

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal kiadásának megosztását külön táblázat tartalmazza, mely szerint Kisgyőr községre jutó költség 35.471.386 Ft, Bükkaranyos községre jutó költség 21.175.172 Ft, a hivatali feladatokhoz nem kapcsolódó kiadás – pályázat miatt – 5.700.315 Ft, 2019. évi elszámolásból Bükkaranyosnak visszafizetett összeg 1.315.357 Ft.

A normatív támogatásból, illetve más forrásokból (bérkompenzáció, kiegészítő támogatás, valamint egyéb működési bevétel) származó, a Hivatalt megillető bevételünk 60.384.719 Ft, így az elszámolás eredménye 3.738.161 Ft többlet, melyből Kisgyőr Község Önkormányzatát 3.880.490 Ft hiány, Bükkaranyos Község Önkormányzatát 7.618.651 Ft többlet terheli.

Az előző évek elszámolásainak adatai:

2013. év: -547.000 Ft
2014. év: -352.000 Ft
2015. év: -2.475.000 Ft
2016. év: +240.304 Ft
2017. év -4.448.280 Ft
2018. év: -7.685.374 Ft
2019. év: -1.915.449 Ft
2020. év: +7.618.651 Ft

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költség elszámolása kimutatás tartalmazza Bükkaranyos Község Önkormányzat 2020. évre megfizetett hozzájárulását (1.517.513 Ft) valamint Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évre adott hozzájárulása (3.715.804 Ft), melyek egyenlege 2.198.291 Ft. Az elszámolás alapján Bükkaranyos Önkormányzat felé még 5.420.360 Ft hozzájárulása keletkezett Kisgyőr Község Önkormányzatának.

Kisgyőr, 2021. május




Kékedi László Vilmos
polgármester

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételei

Ft-ban

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Működési költségvetés bevételei összesen	102 000	5 802 000	5 756 003
B1. Működési célú támogatások áht.belülről (MMA támogatás)	0	5 700 000	5 700 000
B3. Közhatalmi bevételek			
B4. Működési bevételek (anyagkönyvi szolgáltatás, kapott kamat)	102 000	102 000	56 003
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0
B2. Felhalmozási célú támogatások áht.belülről			
B5. Felhalmozási bevételek			
B7. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök			
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	102 000	5 802 000	5 756 003
B8. Finszírozási bevételek	58 340 335	61 542 073	58 381 892
I. Betétek visszavonása	0	0	0
1. Működési célra			
2. Felhalmozási célra			
II. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmar., vállalkozási maradvány igénybevétele (1+2)	4 914 258	4 914 258	4 914 258
1. Előző évek pénzmaradv.-nak igénybevétele össz.	4 914 258	4 914 258	4 914 258
1. Működési célra	4 814 258	4 814 258	4 814 258
2. Felhalmozási célra	100 000	100 000	100 000
2. Előző évek vállalk. maradv.-nak igénybevét. össz.	0		
1. Működési célra			
2. Felhalmozási célra			
III. Költségv.-i hiány külső finansz.-ra szolgáló pü.-i műv. (1+2)	0	0	0
1. Értékpapír kibocsátása, értékesítése	0		
1. Működési célra			
2. Felhalmozási célra			
2. Hitel, kölcsön felvétele	0		
1. Működési célra			
2. Felhalmozási célra			
IV. Irányító szervtől kapott támogatás	53 426 077	56 627 815	53 467 634
1. Működési költségvetés támogatása	53 426 077	56 627 815	53 467 634
2. Felhalmozási költségvetés támogatása			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	58 442 335	67 344 073	64 137 895

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségelszámolása

Ft-ban

	Bükkaranyos (1531 fő)	Kisgyőr (1684 fő)	Összesen (3215 fő)
Elkülöníthető ktsg.	20 332 460	34 488 476	54 820 936
El nem különíthető ktsg. (lakosságszám arányában megosztva)	869 371	956 251	1 825 622
Összes kiadás	21 201 831	35 444 727	56 646 558
Normatív költségvetési támogatás 1.531 : 1.684 fő arányában	28 538 884	31 390 908	59 929 792
Működési célú támogatás (bérkompenzáció)	124 017	0	124 017
Kiegészítő támogatás a Hivatal működéséhez 1.531 : 1.684 fő arányában	130 912	143 995	274 907
Működési bevételek (anyakönyvi szolg. 84.000 Ft, egyéb műk.bev. 17 Ft)	26 669	29 334	56 003
A Hivatalt megillető bevétel összesen	28 820 482	31 564 237	60 384 719
Költségelszámolás keretében megfizetendő	-7 618 651	3 880 490	-3 738 161
Összes bevétel			56 646 558
Bükkaranyos 2019.12.30-án utalt hozzájárulása Veszprémi Szilvia végkielégítéséhez	1 517 513		
Bükkaranyos Község Önkormányzatnak eddig megfizetett hozzájárulás 2020.III.névi előir.mód.alapján			
2020.09.30.-án	2 786 853		
2020.12.16-án	928 951		
2020. évi költségvetést terhelő kiadásokra hozzájárulások egyenlege összesen	2 198 291		
A 2020. évi elszámolás keretében visszautalandó	-5 420 360		

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi kiadásai

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Működési költségvetés kiadásai összesen	58 342 335	67 183 923	63 502 080
K1.Személyi juttatás	42 780 131	46 014 635	44 134 202
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj.adó	7 486 523	7 698 908	7 623 621
K3. Dologi kiadások	8 075 681	12 155 023	10 428 900
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K5. Egyéb működési kiadások		1 315 357	1 315 357
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	100 000	160 150	160 150
I. Beruházások	100 000	160 150	160 150
II. Felújítások			
III. Egyéb felhalmozási kiadások összesen			
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	58 442 335	67 344 073	63 662 230
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0
I. Szabad pénzeszk. betétként való elhelyezése	0	0	0
1. Működési célú			
2. Felhalmozási célú			
II. Értékpapírok vásárlása	0	0	0
III. Hitelek törlesztése, kötvénybevéltás kiadásai	0	0	0
1. Hitelek törlesztése	0	0	0
1.1. működési célú			
1.2. felhalmozási célú			
2. Kötvénybevéltás kiadásai	0	0	0
2.1. működési célú			
2.2. felhalmozási célú			
IV. Irányítás alá tartozó kv-i szervnek foly.támogatás	0	0	0
1. Folyósított támogatás - működési célú			
2. Folyósított támogatás - felhalmozási célú			
KIADÁS MINDÖSSZESEN	58 442 335	67 344 073	63 662 230
Engedélyezett létszám	9	9	8
Közfoglalkoztatottak létszáma			
Összesen	9	9	8

4. sz. melléklet

[illegible]

Határozati javaslat

Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi pénzügyi gazdálkodásáról

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló tájékoztatót elfogadom és az alábbiak szerint hagyom jóvá:

Módosított bevételi előirányzat	67.344.073 Ft
Teljesítés	64.137.895 Ft
Teljesítés %-ban	95,24 %
Módosított kiadási előirányzat	67.344.073 Ft
Teljesítés	63.662.230.Ft
Teljesítés %-ban	94,53 %
Maradvány	475.665 Ft

.....
jegyző

.....
polgármester

**Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének
25/2021. (V.27.) határozata**

Tárgy: Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi pénzügyi gazdálkodásáról

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

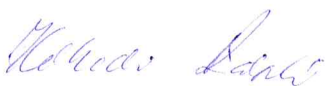
A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi gazdálkodásának végrehajtásáról szóló tájékoztatót elfogadom és az alábbiak szerint hagyom jóvá:

Módosított bevételi előirányzat	67.344.073 Ft
Teljesítés	64.137.895 Ft
Teljesítés %-ban	95,24 %
 Módosított kiadási előirányzat	 67.344.073 Ft
Teljesítés	63.662.230.Ft
Teljesítés %-ban	94,53 %
 Maradvány	 475.665 Ft

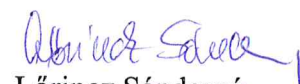
Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

Kisgyőr, 2021. május 27.


Kékedi László Vilmos
polgármester




Lőrincz Sándorné
jegyző

Határozati javaslat

..... Képviselő-testületi határozat

A 2020. évi maradvány felosztásáról

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testülete a zárszámadási rendeletben elfogadta a 2020. évi maradványát, melyet az alábbi célokra javasolok felhasználni:

1.) Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 340.136.822 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	243.594.922 Ft
- működési célú:	96.541.900 Ft

A felhalmozási célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- TOP 1.2.1 Kerékpárút építés	160.846.063 Ft
- Szent Korona kilátó építése	3.175.000 Ft
- Tárgyi eszköz vásárlás	1.270.000 Ft
- MFP-AEE/2020 orvosi eszköz beszerzése	1.812.925 Ft
- MFP-FGB/2020 tanyagondnoki busz beszerzése	15.684.500 Ft
- MFP-OKF/2020 kerékpárút építése	15.750.000 Ft
- MFP-FHF/2020 hivatal felújítása	11.657.499 Ft
- TOP-2.1.3. vízrendezés pályázat beruházás	381.000 Ft
- Vízhalózat beruházása (víziközmű)	1.185.790 Ft
- <u>TOP-3.2.1 Faluház energetikai felújítása</u>	<u>31.832.145 Ft</u>
Összesen:	243.594.922 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- Közfoglalkoztatás bér és járulék előleg	7.875.569 Ft
- TOP 1.2.1 Kerékpárút építése	43.888.437 Ft
- MFP-AEE/2020 orvosi eszköz beszerzése	64.150 Ft
- MFP-FGB/2020 tanyagondnoki busz beszerzése	442.499 Ft
- MFP-FHF/2020 hivatal felújítása	360.000 Ft
- MFP-OKE/2020 kerékpárút építése	5.399.009 Ft
- EFOP Mcs pályázat	65.897 Ft
- EFOP Ha pályázat	7.496.061 Ft
- KEHOP-1.2.1 helyi klímastratégia	1.656.000 Ft
- TOP-3.2.1. Faluház energetikai felújítása	139.700 Ft
- TOP-5.3.1 helyi identitás pályázatra	3.237.650 Ft
- NKA pályázat	800.000 Ft
- Lakástűz károsultaknak adományszámláról adomány átad.	660.000 Ft
- Magyar Államkincstár megelőlegezés	7.828.999 Ft
- Személyi juttatások és járuléakai	3.301.618 Ft
- <u>Dologi kiadásokra</u>	<u>13.326.311 Ft</u>
Összesen:	96.541.900 Ft

Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi szabad maradvány 0 Ft.

2.) Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 476.665 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	0 Ft
- működési célú:	476.665 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- Személyi juttatások és járulékai	191.510 Ft
- <u>Dologi kiadásaira</u>	<u>285.155 Ft</u>
Összesen:	476.665 Ft

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi szabad maradványa 0 Ft.

3.) Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1.243.437 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	0 Ft
- működési célú:	1.243.437 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- Személyi juttatások és járulékai	1.243.437 Ft
- <u>Dologi kiadásaira</u>	<u>0 Ft</u>
Összesen:	1.243.437 Ft

A Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde 2020. évi szabad maradványa 0 Ft.

4.) Kisgyőri Szociális Intézmény 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 604.703 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	0 Ft
- működési célú:	604.703 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- Dologi kiadásai	604.703 Ft
-------------------	------------

A Kisgyőri Szociális Intézmény 2020. évi szabad maradványa 0 Ft.

A maradvány felosztására vonatkozó előirányzat módosítással a 2021. évi költségvetési rendeletet módosítani kell.

Felelős: Kékedi László polgármester

Határidő: 2021. május 31.

Lőrincz Sándorné
jegyző

Kékedi László Vilmos
polgármester

Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének
26/2021. (V.27.) határozata

Tárgy: 2020. évi maradvány felosztásáról

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testülete a zárszámadási rendeletben elfogadta a 2020. évi maradványát, melyet az alábbi célokra javasolok felhasználni:

1.) Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 340.136.822 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	243.594.922 Ft
- működési célú:	96.541.900 Ft

A felhalmozási célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- TOP 1.2.1 Kerékpárút építés	160.846.063 Ft
- Szent Korona kilátó építése	3.175.000 Ft
- Tárgyi eszköz vásárlás	1.270.000 Ft
- MFP-AEE/2020 orvosi eszköz beszerzése	1.812.925 Ft
- MFP-FGB/2020 tanyagondnoki busz beszerzése	15.684.500 Ft
- MFP-OKF/2020 kerékpárút építése	15.750.000 Ft
- MFP-FHF/2020 hivatal felújítása	11.657.499 Ft
- TOP-2.1.3. vízrendezés pályázat beruházás	381.000 Ft
- Vízhalózat beruházása (víziközmű)	1.185.790 Ft
- <u>TOP-3.2.1 Faluház energetikai felújítása</u>	<u>31.832.145 Ft</u>
Összesen:	243.594.922 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- Közfoglalkoztatás bér és járulék előleg	7.875.569 Ft
- TOP 1.2.1 Kerékpárút építése	43.888.437 Ft
- MFP-AEE/2020 orvosi eszköz beszerzés	64.150 Ft
- MFP-FGB/2020 tanyagondnoki busz beszerzése	442.499 Ft
- MFP-FHF/2020 hivatal felújítása	360.000 Ft
- MFP-OKE/2020 kerékpárút építése	5.399.009 Ft
- EFOP Mcs pályázat	65.897 Ft
- EFOP Ha pályázat	7.496.061 Ft
- KEHOP-1.2.1 helyi klímastratégia	1.656.000 Ft
- TOP-3.2.1. Faluház energetikai felújítása	139.700 Ft
- TOP-5.3.1 helyi identitás pályázatra	3.237.650 Ft
- NKA pályázat	800.000 Ft
- Lakástűz károsultaknak adományszámláról adomány átad.	660.000 Ft

- Magyar Államkincstár megelőlegezés	7.828.999 Ft
- Személyi juttatások és járulécai	3.301.618 Ft
- <u>Dologi kiadásokra</u>	<u>13.326.311 Ft</u>
Összesen:	96.541.900 Ft

Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi szabad maradvány 0 Ft.

2.) Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 476.665 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	0 Ft
- működési célú:	476.665 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- Személyi juttatások és járulécai	191.510 Ft
- <u>Dologi kiadásaira</u>	<u>285.155 Ft</u>
Összesen:	476.665 Ft

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi szabad maradványa 0 Ft.

3.) Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1.243.437 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	0 Ft
- működési célú:	1.243.437 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni:

- Személyi juttatások és járulécai	1.243.437 Ft
- <u>Dologi kiadásaira</u>	<u>0 Ft</u>
Összesen:	1.243.437 Ft

A Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde 2020. évi szabad maradványa 0 Ft.

4.) Kisgyőri Szociális Intézmény 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa 604.703 Ft, melyből:

- felhalmozási célú	0 Ft
- működési célú:	604.703 Ft

A működési célú kötelezettségvállalással terhelt maradványt az alábbi célokra javasolja felhasználni: - Dologi kiadásai 604.703 Ft

A Kisgyőri Szociális Intézmény 2020. évi szabad maradványa 0 Ft.

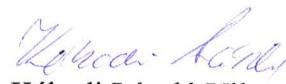
A maradvány felosztására vonatkozó előirányzat módosítással a 2021. évi költségvetési rendeletet módosítani kell.

Felelős: Kékedi László polgármester

Határidő: 2021. május 31.


Lőrincz Sándorné
jegyző




Kékedi László Vilmos
polgármester

Előterjesztés

Tárgy: KGR-K11 jelentés tudomásul vétele

A Hivatal által az Önkormányzat és intézményei éves beszámolóját a Magyar Államkincstár által működtetett elektronikus rendszerbe kell feltölteni. Ezt a nagy terjedelmű anyagot a gazdálkodási ügyintéző elektronikusan megküldte részemre.

Ez az anyag lett a Magyar Államkincstár rendszerébe feltöltve, melyet a képviselő-testületnek határozattal kell tudomásul venni.

Javaslom a beszámoló adattartalmának tudomásul vételét és a határozati javaslat elfogadását.

Kisgyőr, 2021. május



Kékedi László Vilmos
Kékedi László Vilmos
polgármester

Határozati javaslat

Tárgy: KGR-K11 jelentés tudomásul vétele

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Magyar Államkincstár által működtetett KGR-K11 rendszerében Kisgyőr Község Önkormányzata, a Kisgyőri Szociális Intézmény, a Kisgyőri Óvoda és a Kisgyőri Szociális Intézmény vonatkozásában elkészített mérlegjelentés és éves költségvetési beszámoló adattartalmát tudomásul veszem.

Felelős: Kékedi László Vilmos polgármester

Határidő: azonnal

**Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének
27/2021. (V.27.) határozata**

Tárgy: KGR-K11 jelentés tudomásul vétele

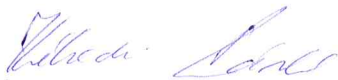
Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Magyar Államkincstár által működtetett KGR-K11 rendszerében Kisgyőr Község Önkormányzata, a Kisgyőri Szociális Intézmény, a Kisgyőri Óvoda és a Kisgyőri Szociális Intézmény vonatkozásában elkészített mérlegjelentés és éves költségvetési beszámoló adattartalmát tudomásul veszem.

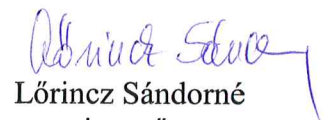
Felelős: Kékedi László Vilmos polgármester

Határidő: azonnal

Kisgyőr, 2021. május 27.


Kékedi László Vilmos
polgármester




Lőrincz Sándorné
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Kisgyőr Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. május 27. napján
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 2020. évről

Iktatószám:/2021.

Melléklet: 1 db

A napirend előterjesztője: Lőrincz Sándorné jegyző

Az előterjesztést készítette: Lőrincz Sándorné jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdése szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza. A jelentés tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza.

A fentiek alapján készített éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az 1. melléklet tartalmazza.

Határozati javaslat:

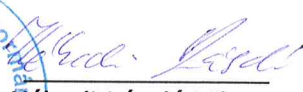
Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A jegyző előterjesztésében megismertem az Éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 2020. évről című előterjesztést és a következő határozatot hozom:

1. Az 1. melléklet szerinti Éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyaltam és az előterjesztésben foglaltakat elfogadom.

Határidő: azonnal, illetve folyamatos
Felelős: polgármester, jegyző

Kisgyőr, 2021. május



Kékedi László Vilmos
polgármester

1. melléklet

**ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2020. ÉVRŐL**

Kisgyőr Község Önkormányzata és
irányítása alá tartozó költségvetési szervek

Vezetői összefoglaló

Kisgyőr Község Önkormányzatánál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a belső ellenőrzési feladatokat az Educator Audit Tanácsadó és Oktatási Bt. részéről Takács Gyula külső erőforrás belső ellenőr végezte a 2020. év vonatkozásában. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2020. év vonatkozásában lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentést.

A jelentés a Bkr. 48. §, valamint a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató alapján készült.

Kisgyőr Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 98/2019. (XII.09.) önkormányzati határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat 2020. évi ellenőrzési tervét.

A 2020. évi ellenőrzési terv vonatkozásában az alábbi ellenőrzések kerültek lefolytatásra:

- Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése Kisgyőr Község Önkormányzatánál.
- A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál.
- A normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél.
- Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Kisgyőri Szociális Intézménynél.
- A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál.

A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a belső ellenőrzési jelentésekben, amelyek hasznosulásáról – amennyiben készült – az intézkedési tervben megjelölt határidőt követően, a Bkr. 46.§-a alapján beszámolót kér az ellenőrzött szervezettől.

A belső ellenőrzések nyilvántartását a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal végzi a Bkr. 22. § (2) b) pontja alapján. Kisgyőr Község Önkormányzata és költségvetési szervei tekintetében a Bkr. 14.§ (1) szerinti külső ellenőrzések nyilvántartását szintén a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal végezte.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervtől eltérés nem történt.

A belső ellenőrzés kiemelten fontos területként kezelte és ennek megfelelően értékelte az ellenőrzött területen a belső kontrollok működését.

Kisgyőr, 2021. május



Lőrincz Sándorné
Lőrincz Sándorné
jegyző

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	5
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5
I/1/a.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	6
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	6
I/2/a.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	6
I/2/b.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	6
I/2/c.	Összeférhetetlenségi esetek	7
I/2/d.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	7
I/2/e.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	7
I/2/f.	Az ellenőrzések nyilvántartása	7
I/2/g.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	7
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	7
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	8
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	8
II/1.1.	Az ellenőrzések során tett javaslatok	8
II/1.1.1.	Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése Kisgyőr Község Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről	8
II/1.1.2.	Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzésről	8
II/1.1.3.	Belső ellenőrzési jelentés a normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzésről	9
II/1.1.4.	Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Kisgyőri Szociális Intézménynél tárgyú ellenőrzésről	10
II/1.1.5.	Belső ellenőrzési jelentés a jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről	10
II/2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	11
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	12
III.1.	Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza	12
III/1.1.	Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése Kisgyőr Község Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről	12
III/1.2.	Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzésről	12

III/1.3. Belső ellenőrzési jelentés a normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzésről 13

III/1.4. Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Kisgyőri Szociális Intézménynél tárgyú ellenőrzésről 13

III/1.5. Belső ellenőrzési jelentés a jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről 13

III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai 13

1. melléklet: Létszám és erőforrás

2. melléklet: Ellenőrzések típusa

3. melléklet: Tevékenységek

4. melléklet: Intézkedések megvalósítása

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

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

A 2020. évi ellenőrzési tervben Kisgyőr Község Önkormányzata az Önkormányzatára és költségvetési szerveire vonatkozóan 5 vizsgálatot tervezett, és ebből 5 vizsgálatot végzett el.

Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:

Település	Költségvetési szerv	Tervezett ellenőrzés típusa	Végrehajtott ellenőrzés típusa	Ellenőri nap
Kisgyőr	Kisgyőr Község Önkormányzata	szabályszerűségi és pénzügyi / Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése Kisgyőr Község Önkormányzatánál	szabályszerűségi és pénzügyi / Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése Kisgyőr Község Önkormányzatánál	3
Kisgyőr	Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal	szabályszerűségi és pénzügyi / A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál	szabályszerűségi és pénzügyi / A kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál	3
Kisgyőr	Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde	szabályszerűségi és pénzügyi / A normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél	szabályszerűségi és pénzügyi / A normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél	3
Kisgyőr	Kisgyőri Szociális Intézmény	szabályszerűségi és pénzügyi / Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Kisgyőri Szociális Intézménynél	szabályszerűségi és pénzügyi / Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Kisgyőri Szociális Intézménynél	3
Kisgyőr	Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat	szabályszerűségi / A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál	szabályszerűségi / A jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál	3

A 2. és a 3. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

2020. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága:

Kisgyőr Község Önkormányzata vonatkozásában terven felüli ellenőrzés végrehajtására nem került sor.

Tervtől való eltérés indokai:

-

I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentéstétel nem történt.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

Az ellenőrzések kapcsán Kisgyőr Község Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél a belső ellenőrzési tevékenységet az Educator Audit Tanácsadó és Oktatási Bt. végezte. A külső erőforrás belső ellenőr rendelkezik a szükséges képzettséggel, gyakorlati tapasztalattal, valamint a feladat ellátásához szükséges regisztrációval.

Humánerőforrás bemutatása:

Tervezett külső szolgáltató	Tényleges külső szolgáltató
1 fő	1 fő

Ellenőri napok száma 2020-ban:

Tervezett ellenőri nap	Tényleges ellenőri nap
15 nap	15 nap

Az 1. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19.§ (1) foglaltakban meghatározott funkcionális függetlenség biztosított volt a külső erőforrás belső ellenőr esetében.

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek

A Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetlenségi eset nem történt az ellenőrzési tevékenység során.

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

A Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák korlátozások (pl: információ, dokumentumokba való betekintés, helyiségekbe történő belépés elutasítása, megakadályozása) nem voltak.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételeket Kisgyőr Község Önkormányzata és költségvetési szervei biztosították.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A jegyző az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 50. §-ában felsoroltakat.

A jegyző a külső erőforrás belső ellenőrrel együttműködve az elvégzett terven felüli ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 47. és 50. §-aiban felsoroltakat.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az önkormányzatoknál általános ellenőrzési tapasztalat alapján kockázati elem, ezért a külső erőforrás belső ellenőr felhívta a figyelmet:

- a gazdálkodási feladatokat érintően a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás jogszabályi előírások szerinti alkalmazására,
- a belső kontrollok folyamatos felülvizsgálatára és használatára, Vezetői Irányítási Rendszer működtetésére.
- az utóellenőrzések során végre nem hajtott – korábbi intézkedési tervben elfogadott – intézkedések végrehajtására, mivel ezeket jelentős kockázati tényezőként értékeli egy esetleges külső ellenőrzés.

A megállapítások számának csökkentése érdekében fontos az év közbeni folyamatos konzultáció, a közös jogszabály-értelmezés, valamint a tanácsadói tevékenység.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A külső erőforrás belső ellenőr külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozások folyamán szükséges szabályzat-módosítások és dokumentációk, nyilvántartások vezetésének ügyeiben adott tanácsadást. A tanácsadás egyrészt célirányosan

a helyszíni vizsgálatkor az adott témakörben felmerült kérdések megválaszolásával, másrészt telefonon, e-mailben a költségvetési gazdálkodást, illetve a közalkalmazottak jogállásáról és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényekben foglaltak értelmezését és alkalmazását érintették.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

II/1.1. Az ellenőrzések során tett javaslatok

II/1.1.1. Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése Kisgyőr Község Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- az általános forgalmi adó nyilvántartása és elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- Kisgyőr Község Önkormányzata vonatkozásában az ÁFA bevallások elektronikus úton kerültek benyújtásra a jogszabályi előírásoknak megfelelően.
- Az ÁFA bevallások az ellenőrzött időszakot érintően határidőre benyújtásra kerültek.
- Kisgyőr Község Önkormányzata által benyújtott ÁFA bevallások minden esetben befogadásra, elfogadásra és feldolgozásra kerültek a NAV által.
- Az ÁFA nyilvántartás adattartalma megfelelően támasztja alá az ÁFA elszámolást.
- Az ÁFA bevallások és az alátámasztó analitikák egyezősége megállapítható volt az ellenőrzés során.
- A vizsgált időszakban a kimenő számlák kiállítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. A kimenő számlák kezelése, nyilvántartása megfelelő.
- A bejövő számlák kezelése, nyilvántartása biztosítja a számviteli fegyelem betartását.
- Kisgyőr Község Önkormányzata rendelkezik szigorú számadású bizonylatok nyilvántartásával, melynek adattartalma megfelelő.
- Kisgyőr Község Önkormányzata rendelkezik szerződés nyilvántartással.
- Az ellenőrzött időszakban Kisgyőr Község Önkormányzata könyvvételezése megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint a belső szabályzatokban előírtaknak.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.1.2. Belső ellenőrzési a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- rendelkezik-e az ellenőrzött szervezet a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással,
- hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A gazdálkodási jogköröket illetően a szabályozás megfelelő.
- Az ellenőrzés időszakában megfelelően érvényesült a helyi és a központi szabályozás.
- Az alkalmazott utalványrendelet, illetve a rövidített utalvány megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál biztosítottak a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, valamint a teljesítés igazolás személyi feltételei.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.1.3. Belső ellenőrzési jelentés a normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- a normatív állami hozzájárulások igénylése, elszámolása a tényleges mutatószámok alapján, a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg,
- a gyermekétkeztetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg,
- a költségvetési törvény mellékletei alapján igényelt állami támogatások analitikus alátámasztottsága megfelelő-e.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- Az előírt alapnyilvántartások a vizsgált költségvetési szervnél rendelkezésre álltak, vezetésük átlátható, rendezett. Követhetően alátámasztják a normatív támogatások alapjául szolgáló adatok valóságát, az igénylések helyességét.
- Az óvodai nevelés, valamint a gyermekétkeztetés feladatellátás normatív állami támogatásának igénylése, elszámolása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történt.
- A 2018/2019. és a 2019/2020. évre vonatkozó statisztikai adatok a beírt ellátottak számával egyezőséget mutatnak.
- A kedvezményes óvodai étkeztetés igényléséhez a szükséges dokumentumok minden esetben igazolták a jogszerű megállapítást.
- A működtetett adminisztrációs rendszer támogatja a feladatellátást és az elszámolásokat.

- Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az intézményvezető az állami normatív támogatás igénylése-elszámolása vonatkozásában megfelelően kialakította a kontrollkörnyezetet.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.1.4. Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Kisgyőri Szociális Intézménynél tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- az általános forgalmi adó nyilvántartása és elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A Kisgyőri Szociális Intézmény vonatkozásában az ÁFA bevallások elektronikus úton kerültek benyújtásra a jogszabályi előírásoknak megfelelően.
- Az ÁFA bevallások az ellenőrzött időszakot érintően határidőre benyújtásra kerültek.
- A Kisgyőri Szociális Intézmény által benyújtott ÁFA bevallások minden esetben befogadásra, elfogadásra és feldolgozásra kerültek a NAV által.
- Az ÁFA nyilvántartás adattartalma megfelelően támasztja alá az ÁFA elszámolást.
- Az ÁFA bevallások és az alátámasztó analitikák egyezősége megállapítható volt az ellenőrzés során.
- A vizsgált időszakban a kimenő számlák kiállítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. A kimenő számlák kezelése, nyilvántartása megfelelő.
- A bejövő számlák kezelése, nyilvántartása biztosítja a számviteli fegyelem betartását.
- A Kisgyőri Szociális Intézmény rendelkezik szigorú számadású bizonylatok nyilvántartásával, melynek adattartalma megfelelő.
- A Kisgyőri Szociális Intézmény rendelkezik szerződés nyilvántartással.
- Az ellenőrzött időszakban a Kisgyőri Szociális Intézmény könyvvezetése megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint a belső szabályzatokban előírtaknak.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/1.1.5. Belső ellenőrzési jelentés a jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzéshez

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- a szervezet rendelkezik-e az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatokkal,
- a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e,
- biztosított-e a szabályzatok szükség szerinti aktualizálása.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A szabályzatok vizsgálata során megállapítható, hogy a vizsgálat tárgyát képező releváns szabályzatokkal rendelkezik a Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat.
- Az ellenőrzés időszakában megfelelően érvényesült a helyi és a központi szabályozás.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme - kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint nyomon követési rendszer (monitoring) - az alábbiak szerint értékelhető:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.

- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

Az értékelés, valamint a belső ellenőrzési vizsgálat eredményei alapján a belső kontrollrendszer folyamatos felülvizsgálata szükséges.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza

A saját hatáskörben végzett ellenőrzések során megfogalmazott javaslatok az alábbiak voltak:

III/1.1. Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése Kisgyőr Község Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzésről

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

III/1.2. Belső ellenőrzési a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

III/1.3. Belső ellenőrzési jelentés a normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervnél tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

III/1.4. Belső ellenőrzési jelentés az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése a Kisgyőri Szociális Intézménynél tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

III/1.5. Belső ellenőrzési jelentés a jogszabályokban előírt pénzügyi, számviteli, valamint gazdálkodási szabályzatok meglétének, illetve tartalmának belső ellenőrzése Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál tárgyú ellenőrzéshez

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A vizsgált költségvetési szervek tevékenysége dokumentáltabbá vált, ezáltal ellenőrizhetőbb. A költségvetési szervek tevékenysége nyomon követhető, a vezetők számára pontosabb információk nyújthatóak. Átgondoltabb, racionálisabb gazdálkodás valósítható meg. További feladatok végrehajtása is egyszerűbbé, szervezettebbé, pontosabbá vált. A jogszabályi előírások kiemelten előtérbe kerültek, pontosabb végrehajtás valósult meg a gazdálkodás területén.

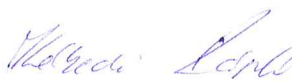
A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésekben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervekben megjelölt határidőt követően a Bkr. 46. §-a alapján beszámolót kér, amelyet, mint ellenőrzött szervezet teljesítünk.

A költségvetési támogatások összeállítására a 2021. évi költségvetési támogatások igénylésénél kiemelt figyelmet kell fordítani.

Az egyéb ellenőrzési típusoknál, jellemzően célvizsgálatok (pl.: utóellenőrzés) esetében minden jogszabály, különösen törvények be nem tartására vonatkozó belső ellenőrzési észrevétellel, javaslattal és az ellenőrzött intézkedésével egy későbbi külső ellenőrzés nem kívánt megállapításai előzhetők meg.

A hiányosságok konkrétan feltárássra, megnevezésre kerültek, így megszüntethetőek. Összességében a költségvetési szervek hasznosnak és építő jellegűnek ítélték a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Kisgyőr, 2021. május


Kékedi László Vilmos
polgármester




Lőrincz Sándorné
jegyző

[illegible]

Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Kisgyőr Község Önkormányzata	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²			Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap ⁵	külső ellenőrző nap ⁶	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap ⁷	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap
Helyi önkormányzat (t-h)	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	15,00	15,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
ab) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ad) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervekénél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	12,00	12,00
1. Irányított költségvetési szerv összesen/ -	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
a) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
aa) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kisgyőr Óvoda és Bölcsőde	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv összesen/ -	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
aa) Saját szervezeteinél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
ab) Irányított szervekénél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.

² Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

³ Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

⁴ Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

⁵ Saját ellenőrző napok száma. Az ellenőrző nap a belső ellenőrzési tevékenység elvégzéséhez kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

⁶ Külső ellenőrző napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység elvégzéséhez kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

⁷ Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzési itt szükséges megjelteni.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

	Helyi önkormányzat: Kisgyőr Község Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
		db ⁵			%
	Helyi önkormányzat (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Önkormányzati hivatal összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II.	Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1.	[Irányított költségvetési szerv neve] - Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2.	[Irányított költségvetési szerv neve] - Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3.	[Irányított költségvetési szerv neve] - Kisgyőri Szociális Intézmény	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
4.	[Irányított költségvetési szerv neve] - Kisgyőr Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
n.	[Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Kékedi László Vilmos polgármester, Kisgyőr Község Önkormányzata** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.

- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Kisgyőr, 2021. február 24.



Kékedi László Vilmos
polgármester
Kisgyőr Község Önkormányzata

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Lőrincz Sándorné jegyző, a Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.

- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Kisgyőr, 2021. február 24.



.....
Lőrincz Sándorné

Lőrincz Sándorné
jegyző
Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Grúzné Juhász Erika intézményvezető, a Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.

- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

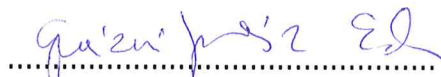
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Kisgyőr, 2021. február 24.




.....
Grúzné Juhász Erika
intézményvezető
Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Juhász Zoltán Nándor intézményvezető, a Kisgyőri Szociális Intézmény** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 - olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 - a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 - a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 - a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 - a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 - a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 - az intézményi számviteli rendről,
 - olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 - arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.

- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Kisgyőr, 2021. február 24.



Juhász Zoltán Nándor
intézményvezető
Kisgyőri Szociális Intézmény

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

**Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének
28/2021. (V.27.) határozata**

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadása

Magyarország Kormánya által az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett vészhelyzetre tekintettel, Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestereként, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

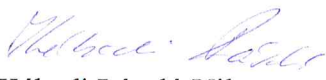
A jegyző előterjesztésében megismertem az Éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 2020. évről című előterjesztést és a következő határozatot hozom:

Az 1. melléklet szerinti Éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyaltam és az előterjesztésben foglaltakat elfogadom.

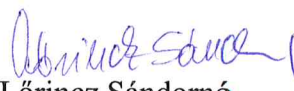
Határidő: azonnal, illetve folyamatos

Felelős: polgármester, jegyző

Kisgyőr, 2021. május 27.


Kékedi László Vilmos
polgármester




Lőrincz Sándorné
jegyző

Előterjesztés

Tárgy: Egyes anyakönyvi események engedélyezésének szabályairól és az eseményekhez kapcsolódó többlétszolgáltatásért fizetendő díjak mértékéről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Melléklet: Rendelet-tervezet

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Törvényességi Felügyeleti Osztály célvizsgálat keretében vizsgálta a települési önkormányzatok anyakönyvi tárgyú rendeleteit. A törvényességi felügyeleti szakügyintéző szakmai konzultációt folytatott a jegyzővel mely alapján kezdeményezte a 2/2017. (III.10) önkormányzati rendelet módosítását az alábbiak miatt.

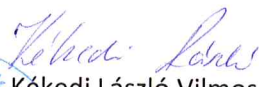
Az önkormányzati rendelet 4. §-a a hivatali munkaidőn vagy hivatali helyiségen kívül történő anyakönyvi esemény lebonyolításában közreműködő anyakönyvvezetőt megillető díjazást szabályozza.

Az anyakönyvi eljárásról szóló 2010. évi I. törvény ad felhatalmazást az anyakönyvvezetőt megillető díjazás önkormányzati rendeletben történő szabályozására, de csak a hivatali munkaidőn túl történő közreműködés esetén illeti meg díjazás a hivatali helyiségen kívüli közreműködésért nem.

Fentiek alapján az önkormányzat túlterjeszkedett a felhatalmazás keretein, ezért a rendelet 4. §-ában törölni kell a „vagy hivatali helyiségen kívül” szövegrészt a jogszabálysértés megszüntetése érdekében.

A rendelet hatályba lépése óta nem volt olyan hivatali helyiségen kívüli házasságkötés amely hivatali munkaidőben történt volna, ezért jogosulatlan kifizetés nem történt.

Kisgyőr, 2021. május 25.


Kékedi László Vilmos
polgármester



Rendelet-tervezet

Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2021. (...) önkormányzati rendelete

egyres anyakönyvi események engedélyezésének szabályairól és az eseményekhez kapcsolódó
többletszolgáltatásért fizetendő díjak mértékről szóló
2/2017. (III.10.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatályba lépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az anyakönyvi eljárásról szóló 2010. évi I. tv. 96. §-ában kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az Egyes anyakönyvi események engedélyezésének szabályairól, és az eseményekhez kapcsolódó többletszolgáltatásért fizetendő díjak mértékéről szóló Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2017.(III.10.) önkormányzati rendelete 4. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„4. §

A hivatali munkaidőn kívül történő anyakönyvi esemény lebonyolításában közreműködő anyakönyvvezetőt - amennyiben nem a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényben meghatározott szabadidő kiadását kéri - bruttó 6.000 Ft díjazás illeti meg.”

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kékedi László Vilmos
polgármester

Lőrincz Sándorné
jegyző

A rendelet a mai napon kihirdetésre került:
Kisgyőr, 2021.

Lőrincz Sándorné
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A rendelet-tervezet címe:

egyes anyakönyvi események engedélyezésének szabályairól és az eseményekhez kapcsolódó többlétszolgáltatásért fizetendő díjak mértékéről szóló 2/2017. (III.10.) önkormányzati rendelet módosításáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

Társadalmi-gazdasági hatása:

Egyértelmű, pontosabb információk érhetők el.

Költségvetési hatása: Nem várható többletkiadás.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: A hatályos rendelet olyan rendelkezést is tartalmaz amelyre a képviselő-testületnek nincs törvényi felhatalmazása, ezért a rendelet módosítása szükségessé vált.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: A rendelet-módosításának elmaradása törvényességi felhívást vonhat maga után.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** biztosítva
- **szervezeti:** biztosítva
- **tárgyi:** biztosítva
- **pénzügyi:** biztosítva.

Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2/2017. (III.10.) önkormányzati rendelete

egyes anyakönyvi események engedélyezésének szabályairól, és az eseményekhez kapcsolódó többlétszolgáltatásért fizetendő díjak mértékéről

(Egységes szerkezetben)

Kisgyőr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az anyakönyvi eljárásról szóló 2010. évi I. tv. 96. §-ában kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1. §

A rendelet hatálya Kisgyőr Község Önkormányzat illetékességi területén történő házasságkötésekre (továbbiakban anyakönyvi esemény) terjed ki.

A hivatali helyiségen kívüli, valamint a hivatali munkaidőn kívül történő házasságkötés engedélyezésének szabályai

2. §

(1) Anyakönyvi eseményt lebonyolítani hivatali munkaidőn kívül hétfőtől- csütörtökig terjedő napokon 16 órától 19 óráig, pénteki napon 14 órától 19 óráig, szombati napon 9 órától 19 óráig terjedő időszakban lehet.

(2) Hivatali helyiségen kívüli helyszínen az anyakönyvi eseményt a felek írásbeli kérelme alapján a jegyző akkor engedélyezi, ha a felek az anyakönyvi eljárásról szóló törvényben meghatározott követelményeket teljesítik.

(3) Sem a hivatali helyiségen kívüli, sem a hivatali időn kívüli anyakönyvi esemény a már jegyzőkönyvvel előjegyzésbe vett anyakönyvi események lebonyolítását nem veszélyeztetheti.

Az anyakönyvi esemény miatti többlétszolgáltatásért fizetendő díjak

3. §

(1) Anyakönyvi esemény hivatali helyiségen kívüli lebonyolításáért hivatali munkaidőben és hivatali munkaidőn kívül is 20.000 Ft díjat kell fizetni az önkormányzat részére. Az ÁFA a mindenkor hatályos ÁFA törvény előírásainak megfelelően kerül megállapításra.

(2) Az anyakönyvi esemény hivatali helyiségben, hivatali munkaidőn kívül történő lebonyolításáért 8.000 Ft díjat kell fizetni az önkormányzat részére. Az ÁFA a mindenkor hatályos ÁFA törvény előírásainak megfelelően kerül megállapításra.

(3) A házasulók valamelyikének közeli halállal fenyegető egészségi állapota esetében a külső helyszínen lebonyolított anyakönyvi esemény díjmentes.

(4) Az (1) és (2) bekezdésben meghatározott díjat legkésőbb az anyakönyvi eseményt megelőző 5. napig kell befizetni.

(5) Az anyakönyvi esemény lemondása esetén a befizetett díjat vissza kell fizetni, ha a lemondás legkésőbb a tervezett eseményt megelőző 3. napig megtörténik.

4. §

***1** A hivatali munkaidőn kívül történő anyakönyvi esemény lebonyolításában közreműködő anyakönyvvezetőt - amennyiben nem a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényben meghatározott szabadidő kiadását kéri - bruttó 6.000 Ft díjazás illeti meg.

Záró rendelkezések

5. §

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

(2) Ezen rendelet rendelkezéseit a hatályba lépését követően bejelentett házasságkötési eljárásokban kell alkalmazni.

(3) Hatályát veszti az Egyes anyakönyvi események engedélyezésének szabályairól, és az eseményekhez kapcsolódó többlétszolgáltatásért fizetendő díjak mértékéről szóló 3/2011. (III. 31.) önkormányzati rendelet.

Lőrincz Sándorné
jegyző

Kékedi László Vilmos
polgármester

A rendelet a mai napon kihirdetésre került.
Kisgyőr, 2017. március 10.

Lőrincz Sándorné
jegyző

*1 Módosította:/2021.(.....) Ör.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.16.) önkormányzati rendeletének módosítása

Melléklet: Rendelet-tervezet

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Törvényességi Felügyeleti Osztály szakmai konzultáció keretében jelezte a jegyzőnek, hogy az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.16.) önkormányzati rendelet módosítása szükséges az alábbiak miatt.

Az önkormányzat a költségvetési rendeletet eredeti jogalkotói hatáskörben alkotta meg, a rendelet bevezető rendelkezése ennek megfelelően készült el. A rendelet 13. §-ában szabályozásra került az, hogy 2021. január 1-jétől kezdődően a köztisztviselői illetményalap 55.000,- Ft-ban kerül megállapításra.

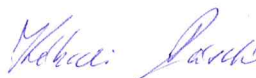
A képviselő-testületek a köztisztviselők illetményalapjáról nem dönthetnek eredeti jogalkotó hatáskörben, mivel arra Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 61. § (6) bekezdése ad felhatalmazást ezért a rendelet bevezető rendelkezésének módosítása szükséges a felhatalmazó jogszabály megjelölésével.

Mivel a köztisztviselők 2021. évi illetményalapjáról a képviselő-testület önálló rendeletet alkotott – 1/2021. (I.13.) – ezért nem indokolt a költségvetési rendeletben történő szabályozása is.

Fentiek alapján nem a költségvetési rendelet bevezető rendelkezésének újra szabályozását hanem a rendeletnek a köztisztviselők illetményalapjára vonatkozó 13. § (6) bekezdés hatályon kívül helyezését tartom indokoltnak.

Kisgyőr, 2021. május




Kékedi László Vilmos
polgármester

Rendelet-tervezet

Kisgyőr Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2021. (.....) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kisgyőr Község Önkormányzat Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, 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. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló Kisgyőr Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2021. (II.16.) önkormányzati rendelete 13. § (6) bekezdése.

2. §

- (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.
- (2) Az 1. § 2021. május 31-én lép hatályba.

Kékedi László Vilmos
polgármester

Lőrincz Sándorné
jegyző

A rendelet a mai napon kihirdetésre került:
Kisgyőr, 2021.

Lőrincz Sándorné
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A rendelet-tervezet címe:

Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 3/2021. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

Társadalmi-gazdasági hatása: Nem várható.

Költségvetési hatása: Nem várható többletkiadás.

Környezeti, egészségi következményei: Nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: A rendeletben olyan rendelkezés van amely önálló rendeletben van szabályozva, ezért a költségvetési rendeletben indokolatlanul szerepel.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: A rendelet módosításának elmaradása törvényességi felhívást vonhat maga után mivel a köztisztviselők illetményalapjáról a képviselő-testület nem dönthet eredeti jogalkotói hatáskörben.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: biztosítva
- szervezeti: biztosítva
- tárgyi: biztosítva
- pénzügyi: biztosítva.

Előterjesztés

Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 2/2020.(II. 14.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési előirányzatokat 2020. IV. negyedévben összességében 39.473.052 Ft-tal módosultak az alábbiak szerint:

1. A Kisgyőr Község Önkormányzat előirányzata 2020. IV. negyedévben 38.030.918 Ft-tal módosult, melyet az alábbiakban tételesen felsorolt jogcímek tartalmaznak.

B1. Működési támogatások az eredeti előirányzathoz képest összességében 28.488.778 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• Bérkompenzáció	+ 185.341 Ft
• Szociális ágazati pótlék	+ 632.718 Ft
• Kulturális illetménypótlék	+ 106.029 Ft
• Közfoglalkoztatás támogatása	+ 12.128.217 Ft
• Területalapú támogatás	+ 538.186 Ft
• Lakossági víz és csatornatámogatás	+ 16.614.000 Ft
• Intézményi gyermekétkeztetés	- 1.083.763 Ft
• <u>Köznevelési feladatok támogatása</u>	<u>- 631.950 Ft</u>

Összesen: +
28.488.778 Ft

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről az eredeti előirányzathoz képest 4.595.369 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• MFP-AEE/2020 orvosi eszköz beszerzés pályázat támogatása	+ 1.427.500 Ft
• <u>VP6-19-2.1-15-2-17 Tudomka falu pályázat támogatása</u>	<u>+ 3.167.869 Ft</u>

Összesen: +4.595.369 Ft

B3. Működési bevételek az eredeti előirányzathoz képest összességében 4.926.700 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• Szolgáltatások ellenértéke	+ 4.326.700 Ft
• <u>Közvetített szolgáltatások ellenértéke</u>	<u>+ 600.000 Ft</u>

Összesen: +
4.926.700 Ft

B8. Finanszírozási bevételek az eredeti előirányzathoz képest összességében 20.071 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• <u>Forgótőke pótlása</u>	<u>+ 20.071 Ft</u>
----------------------------	--------------------

Összesen: + 20.071 Ft

A felsorolt kiemelt bevételi előirányzatok 38.030.918 Ft-tal módosítják a kiadási előirányzat oldalt is. Tekintettel arra, hogy egyes támogatási formával szemben felmerülő kiadások több soron is meg kell, hogy jelenjenek, így jelen előterjesztés 3. számú mellékletében részletesen bemutatásra került a bevételek kiadási előirányzatok szerinti felhasználása.

2. A **Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal előirányzata** tekintetében **2020. IV. negyedévben 22.176 Ft-tal módosult**, melyet az alábbiakban tételesen felsorolt jogcímek tartalmaznak

B8. Finanszírozási bevételek az eredeti előirányzathoz képest összességében 22.176 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• <u>Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény finanszírozás)</u>	+ 22.176 Ft
Összesen:	+ 22.176 Ft

A felsorolt kiemelt bevételi előirányzat **22.176 Ft-tal** módosítja a kiadási előirányzati oldalt is, melyet jelen előterjesztés 3. számú melléklete részletesen tartalmaz.

3. A **Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde előirányzata** tekintetében **2020. IV. negyedévben 507.570 Ft-tal módosult**, melyet az alábbiakban tételesen felsorolt jogcímek tartalmaznak

B3. Működési bevételek az eredeti előirányzathoz képest összességében 147.000 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• Szolgáltatások ellenértéke	+ 120.000 Ft
• <u>Kiszámlázott általános forgalmi adó</u>	+ 27.000 Ft
Összesen:	+
147.000 Ft	

B8. Finanszírozási bevételek az eredeti előirányzathoz képest összességében 360.570 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• <u>Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény finanszírozás)</u>	+ 360.570 Ft
Összesen:	+ 360.570 Ft

A felsorolt kiemelt bevételi előirányzat **507.570 Ft-tal** módosítja a kiadási előirányzati oldalt is, melyet jelen előterjesztés 3. számú melléklete részletesen tartalmaz.

4. A **Kisgyőri Szociális Intézmény előirányzata** tekintetében **2020. IV. negyedévben 912.388 Ft-tal módosult**, melyet az alábbiakban tételesen felsorolt jogcímek tartalmaznak

B1. Működési támogatások az eredeti előirányzathoz képest összességében 378.022 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• <u>GINOP pályázat támogatása</u>	+ 378.022 Ft
Összesen:	+
378.022 Ft	

B8. Finanszírozási bevételek az eredeti előirányzathoz képest összességében 534.366 Ft-tal növekedett az alábbiak miatt:

• <u>Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény finanszírozás)</u>	+ 534.366 Ft
Összesen:	+ 534.366 Ft

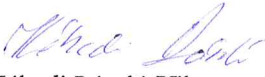
A felsorolt kiemelt bevételi előirányzat **912.388 Ft-tal** módosítja a kiadási előirányzati oldalt is, melyet jelen előterjesztés 3. számú melléklete részletesen tartalmaz.

Az előirányzat módosítást követően az önkormányzat 2020. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 827.393.521 Ft-ról 866.866.573 Ft-ra módosult, amelyből 153.017.800 Ft irányító szervi támogatás.

Az előirányzat módosítások intézmények szerinti részletezését, a módosított előirányzat időarányos teljesítését a Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. IV. negyedévi gazdálkodási adatai elnevezésű 1. számú melléklet, Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi bevételi előirányzatai és teljesítése 2. számú melléklet, Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi kiadási előirányzatai és teljesítése 3. számú melléklet tartalmazza.

Kisgyőr, 2021. május




Kékedi László Vilmos
polgármester

Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. IV. név gazdálkodási adatai
(előirányzat módosítás, teljesítés)

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés (Bevétel)	Teljesítés (Kiadás)	Módosított kiadási előirányzat - Teljesítés aránya %-ban
					<i>Ft-ban</i>
Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal	58 442 335	67 344 073	64 137 895	63 662 230	95%
Kisgyőri Óvoda	92 111 681	93 018 638	84 004 978	82 761 541	89%
Szociális Intézmény	24 911 205	28 606 420	25 115 172	24 510 469	86%
Kisgyőr Község Önkormányzata	562 662 170	677 897 442	758 850 591	418 713 769	62%
Összesen	738 127 391	866 866 573	932 108 636	589 648 009	68%
Központi, irányító szervei támogatás	146 762 769	153 934 912	142 254 408	142 254 408	92%
Mindösszesen	591 364 622	712 931 661	789 854 228	447 393 601	63%

Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi bevételi előirányzatai és teljesítése

előterjesztés 2. melléklete

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kisgyőr Község Önkormányzata						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés bevételei összesen	221 361 518	268 877 428	274 245 486	287 246 923	320 662 401	334 171 584	104,21%
B1 Működési célú támogatások áht.belülről	161 104 093	221 270 503	223 938 257	235 623 554	264 112 332	277 315 418	105,00%
Települési önk. működésének tám.	60 698 132	80 552 924	80 552 924	80 552 924	80 552 924	80 552 924	
Települési önk. egyes köznevelési tám.	30 374 650	30 374 650	30 374 650	30 374 650	29 742 700	29 742 700	
Települési önk. egyes szoc. és győljét	37 408 800	41 188 800	41 188 800	41 188 800	41 188 800	41 188 800	
Települési önk. gyermekétk. feladatainak tám.	20 629 019	20 629 019	20 629 019	20 629 019	19 545 256	19 545 256	
Települési önk. kulturális feladat tám.	2 106 684	2 106 684	2 106 684	2 106 684	2 106 684	2 106 684	
Bétkompenzáció		149 930	370 245	557 390	742 731	742 731	
Szociális ágazati pótlék		739 065	1 736 503	2 643 237	3 275 955	3 275 955	
Kulturális illetménypótlék		107 866	215 731	322 372	428 401	428 401	
Bükkaranyos KÖH működési támogatása	933 368	933 368	933 368	933 368	933 368	0	
Védőnői Szolgálat támogatása	5 600 000	5 600 000	5 600 000	6 187 500	6 187 500	8 052 800	
Iskola eü. Támogatása	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	73 200	
Bükkaranyos családseg. mük.tám.	2 053 440	2 053 440	2 053 440	2 053 440	2 053 440	62 688	
Területalapú támogatás	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 738 186	286 508	
Közfoglalkoztatás támogatása		35 454 757	36 210 763	36 210 763	48 338 980	55 517 412	
Kisgyőri Roma Önkormányzat kölcsőne		80 000	80 000	330 000	330 000	370 000	
2019. évi elszámolásból származó többletf.			586 130	586 130	586 130	586 130	
Kiegészítő támogatás				5 217 517	5 217 517	5 217 517	
2020. évi szociális tőzifa támogatása				4 429 760	4 429 760	4 429 760	
Lakossági víz és csatornatámogatás					16 614 000	16 614 000	
EFOP-3.9.2. (Mezőcsát) időközi elszám.						42 488	
EFOP-1.5.2. (Hársány) időközi elszám.						4 080 637	
KEHOP-1.2.1 klímastratégia pályázat						1 656 000	
VP6-7.2.1-7.4.1.3-12 konyhapályázat						469 178	
MFP-HOR/2020 orvosi eszköz beszerzés						64 150	
NKA támogatás						800 000	
MFP-FHF/2020 hivatal felújítása						360 000	
MFP-TFB/2020 tanyagondnoki busz beszerz.						442 499	
MFP-OKE/2020 kerékpárút ép.						607 000	
B3. Közhatalmi bevételek	40 032 783	40 032 783	40 032 783	40 032 783	40 032 783	31 419 406	78,48%
Magánszemélyek kommunális adója	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	575 000	
Helyi iparüzési adó	35 432 783	35 432 783	35 432 783	35 432 783	35 432 783	30 599 922	
Gépjárműadó	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	0	
Talajterhelési díj						45 220	
Késedelmi pótlék						199 264	
B4. Működési bevételek	11 104 142	7 324 142	10 024 446	11 340 586	16 267 286	24 416 760	150,10%
Készletértékesítés	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	2 422 439	
Szolgáltatások ellenértéke	8 414 926	4 634 926	7 015 988	7 735 228	12 061 928	8 728 918	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke				470 000	1 070 000	1 980 082	
Tulajdonosi bevételek	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	1 171 150	
Kiszámlázott áfa	978 216	978 216	1 297 458	1 424 358	1 424 358	1 452 425	
Általános forgalmi adó visszatérítése						143 343	
Részesedésekből származó pü-i műv.bev.						8 506 792	
Kamatbevétel és kereseti bevétele	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 611	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	9 120 500	250 000	250 000	250 000	250 000	1 020 000	
Szociális kölcsön visszatérülése	200 000	250 000	250 000	250 000	250 000	160 000	
Átvett pénzeszköz	8 920 500	0	0	0	0	860 000	
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	2 663 454	7 258 823	68 757 921	
B2. Felhalmozási célú támogatások áht.belülről	0	0	0	2 663 454	7 258 823	64 837 921	
Közfogl. támogatás (2019.11.havi tárgyi e.vás.)						1 719 299	
VP-7.2.1. Konyhai eszközbeszerzés						4 316 909	
VP-7.2.1. Traktorbeszerzés						1 323 340	
VP6-19.2.1-15-8-17 Mocsolyási ravatalozó						1 829 075	
MFP-HOR/2020 orvosi eszköz beszerzés					1 427 500	1 812 925	
EFOP-3.9.2. (Mezőcsát) időközi elszám.						605 290	
EFOP-1.5.2. (Hársány) időközi elszám.						521 400	
Miskolc Térségi Konzorcium szabad pénze.				2 663 454	2 663 454	5 810 000	
VP6-19.2.1-15-2-17 Tudomka falu pályázat					3 167 869	1 551 776	
MFP-FHF/2020 hivatal felújítása						11 639 998	
MFP-TFB/2020 tanyagondnoki busz beszerz.						14 307 500	
MFP-OKE/2020 kerékpárút ép.						19 400 409	
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	3 920 000	
Részesedések értékesítése						3 920 000	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	221 361 518	268 877 428	274 245 486	289 910 377	327 921 224	402 929 505	122,87%
B8. Finszrozási bevételek	341 300 652	341 369 414	349 946 939	349 956 147	349 976 218	355 921 086	
Hitel- és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól							
Belföldi értékpapírok bevételei							
Maradvány igénybevétele	341 300 652	341 300 652	349 878 177	349 878 177	349 878 177	347 994 046	
Államháztartáson belüli megelőlegezések		68 762	68 762	77 970	98 041	7 927 040	
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
Központi, irányító szervi támogatás							
Lekötött bankbetétek megszüntetése							
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei							
Tulajdonosi kölcsönök bevételei							
Belföldi finanszírozás bevételei	341 300 652	341 369 414	349 946 939	349 956 147	349 976 218	355 921 086	
Külföldi finanszírozás bevételei							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek							
Váltóbevételek							
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	562 662 170	610 246 842	624 192 425	639 866 524	677 897 442	758 850 591	111,94%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest

0

47 584 672

13 945 583

15 674 099

38 030 918

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Közös Hivatal						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés bevételei összesen	102 000	102 000	102 000	5 802 000	5 802 000	5 756 003	99,21%
B1 Működési célú támogatások áht.belülről	0	0	0	5 700 000	5 700 000	5 700 000	
MMA Családi kézműves tábor tám.				1 400 000	1 400 000	1 400 000	
MMA Bellehsem pályázat tám.				4 300 000	4 300 000	4 300 000	
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0			
B4. Működési bevételek	102 000	102 000	102 000	102 000	102 000	56 003	54,90%
Anyakönyvi szolgáltatásból	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	56 000	
Kamat és kerekítési bevételeiből	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	3	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	
B2. Felhalmozási célú támogatások áht.belülről	0	0	0	0	0	0	
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	102 000	102 000	102 000	5 802 000	5 802 000	5 756 003	99,21%
B8. Finszírozási bevételek	58 340 335	58 374 880	59 862 337	61 519 897	61 542 073	58 381 892	
Hitel-, és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól							
Belföldi értékpapírok bevételei							
Maradvány igénybevétele	4 914 258	4 914 258	4 914 258	4 914 258	4 914 258	4914258	
Államháztartáson belüli megelőlegezések							
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
Központi, irányító szervi támogatás	53 426 077	53 460 622	54 948 079	56 605 639	56 627 815	53 467 634	
Lekötött bankbetétek megszüntetése							
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei							
Tulajdonosi kölcsönök bevételei							
Belföldi finanszírozás bevételei	58 340 335	58 374 880	59 862 337	61 519 897	61 542 073	58 381 892	
Külföldi finanszírozás bevételei							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek							
Váltóbevételek							
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	58 442 335	58 476 880	59 964 337	67 321 897	67 344 073	64 137 895	95,24%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest

0 34 545 1 487 457 7 357 560 22 176

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés bevételei összesen	18 171 062	18 171 062	18 171 062	18 171 062	18 318 062	12 607 557	68,83%
B1 Működési célú támogatások áht.belülről	0	0	0	0	0	0	
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	
B4. Működési bevételek	18 171 062	18 171 062	18 171 062	18 171 062	18 318 062	12 607 557	68,83%
Szolgáltatások ellenértéke	12 704 783	12 704 783	12 704 783	12 704 783	12 824 783	8 427 837	
Ellátási díjak	1 601 565	1 601 565	1 601 565	1 601 565	1 601 565	1 334 795	
Kiszámlázott áfa	3 862 714	3 862 714	3 862 714	3 862 714	3 889 714	2 635 891	
Általános forgalmi adó visszatérítése						209 000	
Kamatbevételek és kerekítés bevétele	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	34	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	
B2. Felhalmozási célú támogatások áht.belülről	0	0	0	0	0	0	
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	18 171 062	18 171 062	18 171 062	18 171 062	18 318 062	12 607 557	68,83%
B8. Finszírozási bevételek	73 940 619	73 942 146	74 301 891	74 340 006	74 700 576	71 397 421	
Hitel-, és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól							
Belföldi értékpapírok bevételei							
Maradvány igénybevétele	514 492	514 492	621 237	621 237	621 237	621237	
Államháztartáson belüli megelőlegezések							
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
Központi, irányító szervi támogatás	73 426 127	73 427 654	73 680 654	73 718 769	74 079 339	70 776 184	
Lekötött bankbetétek megszüntetése							
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei							
Tulajdonosi kölcsönök bevételei							
Belföldi finanszírozás bevételei	73 940 619	73 942 146	74 301 891	74 340 006	74 700 576	71 397 421	
Külföldi finanszírozás bevételei							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek							
Váltóbevételek							
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	92 111 681	92 113 208	92 472 953	92 511 068	93 018 638	84 004 978	90,31%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest

0 1 527 359 745 38 115 507 570

BEVÉTELEK JOGCÍMEI	Kisgyőri Szociális Intézmény						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés bevételei összesen	4 625 908	4 625 908	4 625 908	4 625 908	5 003 930	6 729 850	134,49%
B1 Működési célú támogatások áht.belülről	0	0	0	0	378 022	1 924 836	
B3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0		0	
B4. Működési bevételek	4 625 908	4 625 908	4 625 908	4 625 908	4 625 908	4 805 014	103,87%
Szolgáltatások ellenértéke						102 816	
Ellátási díjak	3 297 566	3 297 566	3 297 566	3 297 566	3 297 566	3 398 811	
Kiszámlázott áfa	890 342	890 342	890 342	890 342	890 342	945 383	
Általános forgalmi adó visszatérítése	436 000	436 000	436 000	436 000	436 000	358 000	
Kamatbevétel és kerekítés bevétele	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	4	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	0	0	0	0	0	
B2. Felhalmozási célú támogatások áht.belülről	0	0	0	0	0	0	
B5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 625 908	4 625 908	4 625 908	4 625 908	5 003 930	6 729 850	134,49%
B8. Finanszírozási bevételek	20 285 297	21 041 418	22 010 931	23 068 124	23 602 490	18 385 322	
Hitel-, és kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól							
Belföldi értékpapírok bevételei							
Maradvány igénybevétele	374 732	374 732	374 732	374 732	374 732	374 732	
Államháztartáson belüli megelőlegezések							
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése							
Központi, irányító szervi támogatás	19 910 565	20 666 686	21 636 199	22 693 392	23 227 758	18 010 590	
Lekötött bankbetétek megszüntetése							
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei							
Tulajdonosi kölcsönök bevételei							
Belföldi finanszírozás bevételei	20 285 297	21 041 418	22 010 931	23 068 124	23 602 490	18 385 322	
Külföldi finanszírozás bevételei							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek							
Váltóbevételek							
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	24 911 205	25 667 326	26 636 839	27 694 032	28 606 420	25 115 172	87,80%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest

0 756 121 969 513 1 057 193 912 388

Összesített előirányzat módosítás előző időszakhoz képest

0 48 376 865 16 762 298 24 126 967 39 473 052

Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi kiadási előirányzatai és teljesítése

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kisgyőr Község Önkormányzata						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés kiadásai összesen	103 193 465	143 868 491	145 396 601	155 645 170	198 814 503	179 442 214	90,26%
K1. Személyi juttatások	39 968 156	65 925 367	66 210 867	67 470 864	81 358 979	78 896 257	96,97%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	24 878 686	24 878 686	24 878 688	24 878 688	25 396 902	64 384 633	
Közfoglalkoztatás támogatása		25 718 116	25 718 116	25 718 116	37 442 613		
Szociális ágatati pótlék		50 394	173 861	248 358	344 348		
Bérmegkompenzáció		96 900	167 132	259 832	259 832		
Kulturális pótlék		91 801	183 600	275 400	336 600		
Jutalom				400 000	1 370 000		
Béren kívüli juttatások				101 000	101 000		
Védőnő egyszeri juttatása				500 000	500 000		
Külső személyi juttatások	15 089 470	15 089 470	15 089 470	15 089 470	15 607 684	14 511 624	
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj.adó	6 860 939	9 153 117	9 203 082	9 331 956	10 541 308	10 483 814	99,45%
Szociális hozzájárulási adó	6 860 939	6 860 939	6 860 939	6 860 939	6 860 939	10 483 814	
Közfoglalkoztatás támogatása		2 250 335	2 250 335	2 250 335	3 427 708		
Szociális ágatati pótlék		8 820	30 427	41 973	55 617		
Bérmegkompenzáció		16 958	29 250	44 237	53 086		
Kulturális pótlék		16 065	32 131	46 972	56 458		
Védőnő egyszeri juttatása				87 500	87 500		
K3. Dologi kiadások	46 584 370	58 880 007	60 072 652	65 895 497	75 111 175	60 765 402	80,90%
Készletbeszerzés	8 140 000	8 140 000	8 140 000	8 140 000	8 140 000	17 119 458	
Közfoglalkoztatás támogatása		1 131 980	1 727 260	1 727 260	3 284 591		
Üzemeltetési anyagok				4 713 995	4 713 995		
Szociális tűzifa vás.				3 488 000	3 488 000		
Kommunikációs szolgáltatás	620 000	620 000	620 000	620 000	620 000	859 561	
Átcsoportosítás egyéb szolgáltatásokról		298 000	298 000	298 000	298 000		
Informatikai szolgáltatások					48 600		
Karbantartás				826 500	1 126 500	1 117 989	
Szolgáltatási kiadások	28 605 705	28 605 705	28 605 705	28 605 705	28 605 705	21 766 898	
Átcsoportosítás kommunikációs szolgáltatásokra		-298 000	-298 000	-298 000	-298 000		
Átcsoportosítás közküldetési kiadásokra		-37 995	-37 995	-37 995	-37 995		
Önkormányzati Hivatal működésére kapott tám.		10 934 292	10 934 292	6 659 982	1 767 341		
Átcsoportosítás intézmény finanszírozásra		-76 270	-76 270	-76 270	-76 270		
MFP - ütfelújítás projektmenedzseri díj átcso.			235 000	235 000	235 000		
Szakmai szolgáltatás					313 257		
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	498 490	
Átcsoportosítás egyéb szolgáltatásokról		37 995	37 995	37 995	41 490		
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	8 618 665	8 618 665	8 618 665	8 618 665	8 618 665	19 403 006	
Közfoglalkoztatás dologi kiadások átfája		305 635	466 361	466 361	886 850		
MFP pályázatok miatti működési áfa			201 639	201 639	201 639		
Karbantartás átfája				126 900	126 900		
Szociális tűzifa átfája				941 760	941 760		
Fizetendő áfa					11 465 147		
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	5 091 795	4 825 495	94,77%
K5. Egyéb működési célú kiadások	5 280 000	5 410 000	5 410 000	8 446 853	26 711 246	24 471 246	91,61%
Kisgyőri Roma Önkormányzat kölcsöne		80 000	80 000	330 000	330 000		
Szociális kölcsön		50 000	50 000	50 000	50 000		
Közös Hivatali feladatokhoz hozzájárulás				2 786 853	3 715 804		
Lakossági víz és csatornatámogatás					16 614 000		
MFP-HOR/2019 orvosi rendelő felúj. Tám. Visszafiz.					388 450		
társulási hozzájárulás					332 992		
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	312 705 936	312 705 936	322 413 439	325 076 893	319 001 295	90 870 415	28,49%
K6. Beruházások	252 373 732	252 373 732	252 373 732	252 373 732	241 945 280	58 183 571	24,05%
2019. évi maradvány felosztás miatt			8 577 525	8 577 525	8 577 525		
Egyéb beruházások (játszótéri eszközök, fűnyírók)			936 494	936 494	1 111 877		
Kilátó beruházás				2 613 454	3 007 155		
Borsodvíz részvény				50 000	50 000		
Tudomka felújítási pályázat eszközbeszerzése					2 356 290		
MFP- orvosi eszköz beszerzés					1 427 500		
K7. Felújítások	60 332 204	60 332 204	60 332 204	60 332 204	60 332 204	32 686 844	54,18%
MFP - ütfelújítás pályázatról átcso. és többletkiadás			193 484	193 484	193 484		
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (A+B)	415 899 401	456 574 427	467 810 040	480 722 063	517 815 798	270 312 629	52,20%
K9. Finanszírozási kiadások	146 762 769	153 672 415	156 382 385	159 144 461	160 081 644	148 401 140	92,70%
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre							
Belföldi értékpapírok kiadásai							
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása							
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		6 117 453	6 117 453	6 126 661	6 146 732	6 146 732	
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	146 762 769	147 554 962	150 264 932	153 017 800	153 934 912	142 254 408	
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése							
Pénzügyi lízing kiadásai							
Közönlenti költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai							
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai							
Belföldi finanszírozás kiadásai	146 762 769	153 672 415	156 382 385	159 144 461	160 081 644	148 401 140	
Külföldi finanszírozás kiadásai							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai							
Váltókiadások							
KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+...E)	562 662 170	610 246 842	624 192 425	639 866 524	677 897 442	418 713 769	61,77%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest

0 47 584 672 13 945 583 15 674 099 38 030 918

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Közös Hivatal						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés kiadásai összesen	58 342 335	58 376 880	59 864 337	67 221 897	67 183 923	63 502 080	94,52%
K1. Személyi juttatások	42 780 131	42 780 131	44 267 588	42 792 836	42 769 183	44 134 202	103,19%
Bérkompenzáció		29 400	29 400	87 000	106 200		
Béren kívüli juttatás				1 474 752	1 474 752		
MMA pályázatok megbízási díj				1 664 500	1 664 500		
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj.adó	7 486 523	7 486 523	7 486 523	7 486 523	7 481 186	7 623 621	101,90%
Bérkompenzáció		5 145	5 145	14 841	17 817		
MMA pályázatok megbízási díj járuléka				199 905	199 905		
K3. Dologi kiadások	8 075 681	8 075 681	8 075 681	8 075 681	8 075 681	10 428 900	129,14%
Üzemeltetési kiadások -kieg tám.mia				274 907	274 907		
MMA pályázatok dologi kiadásai				3 835 595	3 835 595		
Átcsoportosítás tárgyi eszköz vásárlásra					-31 160		
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	1 315 357	1 315 357	1 315 357	
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	100 000	100 000	100 000	100 000	160 150	160 150	100,00%
K6. Beruházások	100 000	100 000	100 000	100 000	160 150	160 150	100,00%
K7. Felújítások							
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (A+B)	58 442 335	58 476 880	59 964 337	67 321 897	67 344 073	63 662 230	94,53%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre							
Belföldi értékpapírok kiadásai							
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása							
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása							
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése							
Pénzügyi lízing kiadásai							
Közönlenti költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai							
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai							
Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	
Külföldi finanszírozás kiadásai							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai							
Váltókiadások						0	
KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+...E)	58 442 335	58 476 880	59 964 337	67 321 897	67 344 073	63 662 230	94,53%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest

0 34 545 1 487 457 7 357 560 22 176

Ft-ban

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés kiadásai összesen	91 711 681	91 713 208	92 072 953	92 072 953	92 192 953	81 935 857	88,87%
K1. Személyi juttatások	56 752 746	56 752 746	56 752 746	56 752 746	56 752 746	53 232 850	93,80%
Bérkompenzáció		1 300	1 300	1 300	1 300		
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj.adó	10 259 535	10 259 535	10 259 535	10 259 535	10 259 535	9 366 911	91,30%
Bérkompenzáció		227	227	227	227		
K3. Dologi kiadások	24 699 400	24 699 400	24 699 400	24 699 400	24 699 400	19 336 096	78,29%
egyéb szolgáltatások			106 745	106 745	106 745		
fizetendő áfa			253 000	253 000	253 000		
szakmai szolgáltatások					20 000		
karbantartás					100 000		
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	400 000	400 000	400 000	438 115	825 685	825 684	100,00%
K6. Beruházások	400 000	400 000	400 000	438 115	825 685	825 684	100,00%
K7. Felújítások							
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (A+B)	92 111 681	92 113 208	92 472 953	92 511 068	93 018 638	82 761 541	88,97%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre							
Belföldi értékpapírok kiadásai							
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása							
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása							
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése							
Pénzügyi lízing kiadásai							
Közönlenti költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai							
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai							
Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	
Külföldi finanszírozás kiadásai							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai							
Váltókiadások							
KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+...E)	92 111 681	92 113 208	92 472 953	92 511 068	93 018 638	82 761 541	88,97%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest

0 1 527 359 745 38 115 507 570

KIADÁSOK JOGCÍMEI	Kisgyőri Szociális Intézmény						
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I. név	Módosított előirányzat II. név	Módosított előirányzat III. név	Módosított előirányzat IV. név	Teljesítés	Módosított kiadási előirányzat - teljesítés %-ban
Működési költségvetés kiadásai összesen	24 611 205	25 367 326	26 336 839	27 394 032	28 306 420	24 510 469	86,59%
K1. Személyi juttatások	14 195 375	14 963 474	15 794 491	16 540 568	17 004 576	13 951 504	82,05%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	14 145 375	14 195 375	14 195 375	14 195 375	14 224 604	13 951 504	
Jubileumi jutalom		76 270	76 270	76 270	76 270		
Közlékedési költségterítés		113 232	113 232	113 232	113 232		
Szociális ágazati pótlék		578 597	1 304 014	2 010 491	2 418 870		
Bérmunkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.adó			105 600	145 200	171 600		
K2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hj.adó	2 574 190	2 562 212	2 700 708	2 821 324	2 891 682	2 471 294	85,46%
Szociális hozzájárulási adó	2 574 190	2 574 190	2 574 190	2 574 190	2 574 190		
Szociális ágazati pótlék		101 254	228 200	342 414	408 680		
Átcsoportosítás közlekedési ktszterítésre		-113 232	-113 232	-113 232	-113 232		
Bérmunkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj.adó			11 550	17 952	22 044		
K3. Dologi kiadások	7 841 640	7 841 640	7 841 640	7 841 640	7 841 640	8 087 671	103,14%
Üzemeltetési anyagok				190 500	190 500		
Szakmai szolgáltatások					378 022		
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	
K5. Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
K6. Beruházások	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	0	0,00%
K7. Felújítások							
K8. Egyéb felhalmozási kiadások összesen							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁS ÖSSZESEN (A+B)	24 911 205	25 667 326	26 636 839	27 694 032	28 606 420	24 510 469	85,68%
K9. Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre							
Belföldi értékpapírok kiadásai							
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása							
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése							
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása							
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése							
Pénzügyi lízing kiadásai							
Közönségi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai							
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai							
Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	
Külföldi finanszírozás kiadásai							
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai							
Váltókiadások							
KIADÁS MINDÖSSZESEN (A+...E)	24 911 205	25 667 326	26 636 839	27 694 032	28 606 420	24 510 469	85,68%

Változás előző előirányzat módosításhoz képest 0 756 121 969 513 1 057 193 912 388

Összesített előirányzat módosítás előző időszakhoz képest 0 48 376 865 16 762 298 24 126 967 39 473 052

Tisztelt Képviselő-testület!

Kisgyőr Község Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi tájékoztatást adom.

Az önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében 2020. év költségvetési bevétele 789.854.228 Ft-tal, költségvetési kiadása 447.393.601 Ft-tal teljesült. A 2020. évben 342.460.627 Ft maradványa keletkezett.

Az előirányzat módosítások hatásaként előirányzataink év végére 712.931.661 Ft-ra módosultak.

I. Bevételi források és azok alakulása

2020. évi bevételünk teljesítése 789.854.228 Ft, ezen belül:

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 284.940.254 Ft, melyek:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása 81.570.562 Ft,
- Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása 31.781.950 Ft,
- Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása 66.189.251 Ft,
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.259.205 Ft,
- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások 21.043.760 Ft,
- Elszámolásból származó bevételek 586.130 Ft,
- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről: 370.000 Ft, (ez a Kisgyőr Község Roma Önkormányzatának visszatérítéséből adódik)
- Egyéb működési célú támogatások 80.139.396 Ft, melyek a következők:
 - a közfoglalkoztatás bér, járulék és dologi kiadásaira nyújtott 55.517.412 Ft,
 - MVH terület alapú támogatás földterületekre 286.508 Ft,
 - EFOP-3.9.2-16-2017-00054 pályázat időközi elszámolása: 42.488 Ft
 - EFOP-1.5.2-16-2017-00036 pályázat időközi elszámolása: 4.080.637 Ft
 - KEHOP-1.2.1-18-2018-00065 pályázat támogatása: 1.656.000 Ft
 - VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 konyhapályázat utófinanszírozása: 469.178 Ft
 - MFP-AEE/2020 Orvosi eszköz beszerzés pályázat támogatása: 64.150 Ft
 - MFP-FHF/2020 Hivatal felújítása pályázat támogatása: 360.000 Ft
 - MFP-TFB/2020 Tanyagondnoki busz beszerzés pályázat támogatása: 442.499 Ft,
 - MFP-OKE/2020 Kerékpárút pályázat támogatása: 607.000 Ft
 - NKA támogatás (Idvez légy kis Jézuska adventi programs.) 800.000 Ft
 - Védőnői szolgálat és iskola cü. finanszírozására 8.126.000 Ft
 - Bükkaranyos Község Önkorm. családsegítő fel. hozzájárulása 62.688 Ft
 - MMA Családi Kézműves Szaktábor támogatása: 1.400.000 Ft
 - MMA Magyarország Betlehemese pályázat támogatása: 4.300.000 Ft
 - GINOP 50501/16/12253 K.L-né foglalkoztatási támogatása: 1.924.836 Ft

B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 64.837.921 Ft, melyek a következők voltak:

- EFOP-1.5.2-16-2017-00036 pályázat időközi elszámolása: 521.400 Ft,
- VP6-7.2.1-7.4.1.3-17 konyhai eszközbeszerzés utófinanszírozása: 4.316.909 Ft
- VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 traktor beszerzés utófinanszírozása: 1.323.340 Ft
- EFOP-3.9.2-16-2017-00054 pályázat időközi elszámolása: 605.290 Ft,
- VP6-19.2.1.-15-8-17 Mocsolyási Ravatalozó utófinanszírozása: 1.829.075 Ft
- VP6-19.2.1-15-2-17 Tudomka falu pályázat támogatása: 1.551.776 Ft
- MFP-AEE/2020 Orvosi eszköz beszerzés pályázat támogatása: 1.812.925 Ft
- MFP-FHF/2020 Hivatal felújítása pályázat támogatása: 11.639.998 Ft
- MFP-TFB/2020 Tanyagondnoki busz besz. pályázat támogatása: 14.307.500 Ft,
- MFP-OKE/2020 Kerékpárút pályázat támogatása: 19.400.409 Ft
- Közfoglalkoztatási programokhoz eszközbeszerzés 1.719.299 Ft
- Miskolc Térségi Konzorciumtól átvett pénzeszköz: 5.810.000 Ft

B3. Közhatalmi bevételek 31.419.406 Ft, melyek:

- magánszemélyek kommunális adója 575.000 Ft,
- iparűzési adó 30.599.922 Ft,
- gépjármű adó önkormányzatot megillető része 0 Ft,
- egyéb közhatalmi bevételek 244.484 Ft.

B4. Működési bevételek 41.885.334 Ft, melyek

- Készletértékesítésből származó bevételek:
 - Tűzifa értékesítés (nyilas): 2.422.439 Ft
- Szolgáltatások ellenértéke:
 - lakbér, bérleti díj, vízdíj, szállásdíj: 8.728.918 Ft
 - anyakönyvi szolgáltatás 56.000 Ft.
 - vendégebéd, munkahelyi étkeztetés bevétele 8.427.837 Ft
 - szociális étkezés kiszállítási díja: 102.816 Ft
- Közvetített szolgáltatások:
 - Tankerületnek közüzemi díjak tovább számlázása: 1.726.248 Ft
 - Szolgálati lakás közüzemi díjainak tovább számlázása: 253.834 Ft
- Ellátási díjak
 - szociális étkeztetés térítési díj bevétele 3.398.811 Ft
 - bölcsődei, óvodai, iskolai étkeztetés térítési díj bevétele 1.334.795 Ft
- Tulajdonosi bevételek:
 - Hevesvíz Zrt. víziközmű vagyonból származó bérleti díj: 1.171.150 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó: 5.033.699 Ft
- Általános forgalmi adó visszatérítése 710.343 Ft
- Egyéb bevételek (kamat, kerekítés): 11.652 Ft
- Részesedésekből származó pénzügyi bevételek (ÉMÁSZ részvény kivezetése miatt): 8.506.792 Ft

B5. Felhalmozási bevételünk 3.920.000 Ft értékben keletkezett, mely az ÉMÁSZ részvény tőzsdéről történő kivezetéséből adódott.

B6. Működési célú átvett pénzeszközök jogcímen 1.020.000 Ft bevételünk származott. Ebből 160.000 Ft a háztartásoknak nyújtott kamatmentes kölcsönök visszatérülése, 200.000 Ft pedig vissza nem térítendő támogatást kaptunk a Szent Korona Kilátó építésére adományként, valamint 660.000 Ft adomány érkezett az Adomány számlánkra a 2020.08.14-i lakástűz károsultak részére.

B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen bevételünk nem keletkezett.

B8. Finanszírozási bevételünk 361.831.313 Ft volt, melyek:

- előző év költségvetési maradványának igénybevétele 353.904.273 Ft,
- államháztartáson belüli megelőlegezés 7.927.040 Ft

A 2019. évi maradvány ténylegesen 355.788.404 Ft volt. A 2020. évi könyvelésben elvégzett előző évi maradványigénybevétel korrekció összege -1.884.131 Ft volt a Kisgyőr Község Önkormányzatánál, így a ténylegesen igénybe vehető maradvány 353.904.273 Ft-ra módosult.

II. Kiadások alakulása

A 2020. évi kiadásunk teljesítése 447.393.601 Ft, ezen belül:

K1. Személyi juttatások címén 190.214.813 Ft költségünk keletkezett, melynek gazdálkodók szerinti megoszlása a következő

- Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatal (1 fő jegyző, 1 fő aljegyző és 7 fő köztisztviselő) 44.134.202 Ft,
- Kisgyőr Község Önkormányzata (7 fő választott tisztségviselő, 5 fő közalkalmazott, 44 fő közfoglalkoztatott) 78.896.257 Ft,
- Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde (15 fő közalkalmazott, 1 fő megbízásos jogviszonyban dolgozó) 53.232.850 Ft,
- Kisgyőri Szociális Intézmény (4 fő közalkalmazott) 13.951.504 Ft.

K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó címén 29.945.640 Ft volt a költségünk. A köztisztviselők és közalkalmazottak bérét 2020. júniusig 17,5 %-os, 2020. júliustól pedig 15,5%-os járulék, a közfoglalkoztatottak bérét 2020. júniusig 8,75 %-os, 2020. júliustól 7,75%-os járulék terhelte.

K3. Dologi kiadások 98.618.069 Ft összegben keletkeztek, melyek nagyobb tételei: az üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, hajtó- és kenőanyagok, munka- és védőruha, tisztítószer, irodaszer, karbantartási és egyéb anyagok), kommunikációs szolgáltatások (telefon, internet), közüzemi díjak (víz, villany, gáz), vásárolt élelmezés, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, valamint a mindezeket terhelő áfa.

K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímen 4.825.495 Ft került kifizetésre az alábbi juttatások formájában:

- települési lakásfenntartási támogatás 3.236.600 Ft
- települési gyógyszer támogatás 79.200 Ft
- települési létfenntartási és temetési támogatás 874.000 Ft
- köztemetés: 146.080 Ft
- időssek napja: 489.615 Ft

K5. Egyéb működési célú kiadás jogcímen 25.786.603 Ft került kifizetésre az alábbiak szerint:

- Kisgyőri Roma Önkormányzatnak kölcsön 330.000 Ft,
- MFP-HOR/2019 orvosi rendelő felújítás támogatásból visszafizetés: 388.450 Ft
- Bükkaranyosnak 2019. évi zárszámadásból visszatérítés: 1.315.357 Ft
- Bükkaranyosnak 2020. évi hozzájárulás: 3.715.804 Ft
- Ongai Szociális Társulásnak hozzájárulás 2.132.992 Ft
- Mocsolyási Római Katolikus Egyházközségnek 100.000 Ft
- Kisgyőr Községi Sportegyesület részére 500.000 Ft
- Bursa Hungarica támogatás 170.000 Ft
- EFOP ösztöndíjak 360.000 Ft
- Lakossági víz és csatornatámogatás (Hevesvíz Zrt.) 16.614.000 Ft

- o Szociális kölcsön lakosságnak: 160.000 Ft

K6. Beruházások jogcímén 59.169.405 Ft és **K7 Felújítások** jogcímén 32.686.844 Ft kiadás keletkezett, melyet a rendelettervezet 8. számú melléklete részletesen tartalmaz.

K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások jogcímén kiadás nem keletkezett.

K9. Finanszírozási kiadások soron 6.146.732 Ft kiadásunk keletkezett, amely összeg a 2019. évi normatíva megelőlegezés visszafizetéséből adódott.

III. A vagyon alakulása

Önkormányzatunk vagyona az előző évi 1.787.065.873 Ft-ról 1.798.637.290 Ft-ra nőtt, melynek intézményi részletes kimutatását, valamint összesített kimutatását a rendelet tervezet 5., 6., és 15. számú mellékletei tartalmazzák.

Mint a kimutatásból (5. számú melléklet) is látható a tárgyévi állományi érték Kisgyőr Község Önkormányzatánál és a Kisgyőri Szociális Intézménynél nőtt az előző évi állományi értékhez képest, a többi intézmény esetében vagyoncsökkenés történt.

A vagyon növekedés oka Kisgyőr Község Önkormányzatánál:

- A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök esetében:
 - I. Immateriális javak tekintetében a csökkenés oka az értékcsökkenési leírásból adódik
 - II. Tárgyi eszközök esetében a 31.397.354 Ft értékű növekedés történt elősorban a beruházások aktiválása miatt.
 - III. A befektetett pénzügyi eszközök között állománycsökkenés történt, az ÉMÁSZ részvények a tőzsdéről történő kivezetése miatt.
- B. Pénzeszközök esetében a pénztári és forintszámlákon lévő pénzösszeg növekedett.
- C. Követelések értékének csökkenése a szolgáltatásokra adott előlegek (ez a patakberuházás miatt volt) csökkenéséből adódik.
- D. Egyéb sajátos elszámolások negatív összeget tartalmaz, mely a fizetendő áfa összegéből adódik. A fizetendő áfa a lábon álló tűzifák értékesítéséből adódik.

A Kisgyőri Óvoda és Bölcsőde intézménynél a tárgyi eszközök, a pénzeszközök, valamint a követelések mellett jelentős készletcsökkenés történt. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások soron áfa fizetési kötelezettség keletkezett, mely a 2020.04.01-2020.12.31. közötti időszak áfa bevallásából adódott, amely 2021. 01. 20-i-bevallással került pénzügyileg megfizetésre. Mindezen hatások miatt összességében az intézmény vagyona csökkent.

A Kisgyőri Szociális Intézményben a pénzeszközök növekedéséből és az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (áfa) miatt növekedésből adódott az eszköz és forrás állományi értékének növekedése.

A Kisgyőri Közös Önkormányzati Hivatalnál a pénzeszközök csökkenése okozta a vagyoncsökkenést.

Ahogy a kimutatásból is látható költségvetési évi kötelezettség is szinte mindenhol keletkezett, ezek a tárgyévet terhelő, de pénzügyileg a következő évet terhelő szállítói számlákból adódott.

A 7.828.999 Ft a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség. Ez az összeg az államháztartáson belüli megelőlegezésből (előfinanszírozásból) adódik. Ezt a megelőlegezett összeget minden év végén a Magyar Államkincstár a következő évi normatíva igénylés alapján állapítja meg és utalja le az önkormányzatok részére a következő évi induláshoz, melyet következő év január 31. napjáig a ténylegesen járó havi nettó finanszírozásból vissza is von.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolás során 7.678.048 Ft került kimutatásra, mely összeg teljes egészében kapott előleg, mely az adóbevételek előre utalásából adódik.

IV. Normatíva elszámolásról tájékoztatás

Óvodai nevelés:

Köznevelési feladatok támogatása tekintetében óvodai nevelésre 8 hónapra 48 fő gyermek, 4 hónapra az október 1-i statisztika alapján 43 fő gyermek mellett összességében 4,4 fő óvodapedagógusra és 2 fő dajkára kaptunk normatív támogatás. Továbbá 2 fő óvodapedagógusunk minősítéséből adódó többletkiadásokhoz szintén kaptunk normatív támogatást.

Szociális étkeztetés:

30 fő igényelt támogatással szemben 32 fővel tudtunk elszámolni, így e soron 130.720 Ft többletfinanszírozásunk keletkezett.

Tanyagondnoki szolgáltatás:

A szolgáltatásban változás nem történt, továbbra is 12 hónapon keresztül működött.

Család és gyermekjóléti szolgáltatás:

2020. január 01. napjától működik a Kisgyőri Szociális Intézmény keretein belül, mely feladatra a 12 hónapra járó normatíva támogatást megkaptuk.

Időskorúak nappali intézményi ellátása

29 fő igényelt támogatással szemben 30 fővel tudtunk elszámolni, így e soron 190.000 Ft többletfinanszírozásunk keletkezett.

Intézményi gyermekétkeztetés:

A 102 főre igényelt támogatással szemben 93 fővel tudtunk elszámolni, így a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása soron 770.000 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Bölcsődében étkeztetettek átlagos létszáma	napi 4x-i étkezéssel	4 fő
<i>ebből</i>	100%-os normatív kedvezményben részesül:	4 fő
	50%-os normatív kedvezményben részesül:	0 fő
	Normatív kedvezményben nem részesül:	0 fő
Óvodában étkeztetettek átlagos létszáma	napi 3x-i étkezéssel	30 fő
<i>ebből</i>	100%-os normatív kedvezményben részesül:	29 fő
	50%-os normatív kedvezményben részesül:	0 fő
	Normatív kedvezményben nem részesül:	1 fő
Óvodában étkeztetettek átlagos létszáma	napi 1x-i étkezéssel	3 fő
<i>ebből</i>	100%-os normatív kedvezményben részesül:	3 fő
	50%-os normatív kedvezményben részesül:	0 fő
	Normatív kedvezményben nem részesül:	0 fő
Iskolában étkeztetettek átlagos létszáma	napi 3x-i étkezéssel	39 fő
<i>ebből</i>	100%-os normatív kedvezményben részesül:	18 fő
	50%-os normatív kedvezményben részesül:	8 fő
	Normatív kedvezményben nem részesül:	13 fő
Iskolában étkeztetettek átlagos létszáma	csak ebéd	17 fő
<i>ebből</i>	100%-os normatív kedvezményben részesül:	13 fő
	50%-os normatív kedvezményben részesül:	2 fő
	Normatív kedvezményben nem részesül:	2 fő
Összesen:		93 fő

Rászoruló gyerekek szünidei étkeztetése:

Az igényel 1566 adaggal szemben 1866 adaggal számoltunk el, így e soron 171.000 Ft többletfinanszírozásunk keletkezett.

Mini bölcsőde támogatása:

A mini bölcsődébe járó gyermekek létszáma nőtt az igényléshez képest (igényléskor 5 gyermekkel számoltunk). Összesen 6,2 fő gyermekkel és 2 fő bölcsődei gondozóval számoltunk el.

A tavalyi év folyamán különböző kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódóan kiegészítő támogatást kapott az önkormányzat. Ezen összegből 89.050 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, mivel az óvodai nevelés létszáma és az intézményi gyermekétkeztetés létszáma elszámoláskor csökkent, így arányaiban ezen kiegészítő normatív támogatásra nem volt az Önkormányzat jogosult.

Össességében a normatív elszámolásokból, valamint az KGR-K11 rendszerben készített éves beszámoló 11-es űrlapjai alapján kimutatott valamennyi támogatás elszámolásából az önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás 367.330 Ft értékben visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

V. 2020. évi maradvány

Az Ávr. 155. § (2) bekezdése értelmében a költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egyidőben állapítja meg.

Az önkormányzat 2020. évre megállapított maradványának összegét 342.460.627 Ft-ot – az önkormányzat és költségvetési intézményenkénti részletezettséggel – a rendelet tervezet 3. számú melléklete tartalmazza.

VI. Tájékoztató adatok

Az Áht. 91. § (2) bekezdése értelmében a zárszámadási rendelet tervezettel egyidőben a képviselő-testület részére különböző tájékoztatásokat kell készíteni, melyeket a rendelet tervezet 9-22. számú mellékletei szintén tartalmaznak.

Össességében elmondható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Az intézmények működése és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták. Az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil. A kiadások terén átgondolt, következetes és hatékony gazdálkodást folytatott az önkormányzat.

Kérem T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben részletesen ismertetett információk alapján az önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtását megtárgyalni, majd zárszámadási rendeletét megalkotni szíveskedjen.

Kisgyőr, 2021. május hó



Kékedi László Vilmos
Kékedi László Vilmos
polgármester