TIKOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK RENDKÍVÜLI NYILVÁNOS
2018. MÁJUS 29.

HATÁROZATAI

54/2018.(V.29.)kt.határozat:	*- 2018. május 29-i nyilvános ülés napirendjének elfogadása*
55/2018.(V.29.)kt.határozat:	*- Balatonszentgyögyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának elfogadása*
56/2018.(V.29.)kt.határozat:	*- a 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása*
57/2018.(V.29.)kt.határozat:	*- Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzbeni támogatása*
58/2018.(V.29.)kt.határozat:	*- Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben Tikos településen végzett tevékenységéről szóló beszámoló elfogadása*

RENDELETEI

3/2018.(V.29.)önkormányzat rendelet:	*- az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról*

Tikos Község Polgármesterétől
8731 Tikos, Iskola u.16.

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy rendkívüli nyilvános képviselő-testületi ülést tartunk
2018. év május hó 29.napján 15,00 órakor
a Községháza tanácskozó termében, melyre tisztelettel meghívom

Napirend:

1.) A Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának tárgyalása
Előadó: Kónya László polgármester

2.) A 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása
Előadó: Kónya László polgármester

3.) Az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotása
Előadó: Kónya László polgármester

4.) Az Iskolaszék a Gyermekekért alapítvány pénzbeni támogatás ügye
Előadó: Kónya László polgármester

5.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben tikos településen végzett munkájáról szóló beszámoló tárgyalása
Előadó: Kónya László polgármester

Kérem az ülésen megjelenni szíveskedjen.

Tikos, 2018. május 22.

Kónya László sk.
polgármester

Záradék:
Jelen meghívó a község hirdetőtábláin 2018.év május hó 22.napjától 2018.év május hó 29.napjáig kifüggesztésre került.

Tikos, 2018. május 29.

Török Csilla
címzetes főjegyző

JELENLÉTI ÍV

Tikos Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018.év 05.29. napján tartandó nyilvános üléséről

Kónya László polgármester	
Berta József alpolgármester	
Bogdán György képviselő	
Csekk Roland Lajos képviselő	
Nadrai József képviselő	

Tanácskozási joggal jelen van:

Török Csilla címzetes főjegyző	

6.sz.

JEGYZŐKÖNYV

Készült a Tikos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. év május hó 29. napján 15,00 órakor a Községháza épületében (Tikos, Iskola u.16.) megtartott nyilvános testületi üléséről

Jelen vannak: Kónya László polgármester
Berta József alpolgármester
Bogdán György képviselő
Csekk Roland Lajos képviselő
Nadrai József képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Török Csilla címzetes főjegyző

Kónya László polgármester köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a testület ülése határozatképes, mert a megválasztott 5 fő települési képviselőből 5 fő jelen van, az ülést megnyitja. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

54/2018.(V.29.)kt.határozat:

Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. május 29-i nyilvános ülésén az alábbi napirendet tárgyalja:

1.) A Balatonszentgyörgyi Közös Önkományzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának tárgyalása
Előadó: Kónya László polgármester

2.) A 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása
Előadó: Kónya László polgármester

3.) Az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotása
Előadó: Kónya László polgármester

4.) Az Iskolaszék a Gyermekekért alapítvány pénzbeni támogatás ügye
Előadó: Kónya László polgármester

5.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben tikos településen végzett munkájáról szóló beszámoló tárgyalása
Előadó: Kónya László polgármester

Határidő: azonnal
Felelős: Kónya László polgármester

1.)Napirend tárgyalása
A Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának tárgyalása

Előadó: Kónya László polgármester

(az 1.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

Kónya László polgármester:
Imerteti a határozati javaslatot:
"Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadását megismerte, megtárgyalta, azt a jelen jegyzőkönyv mellékletét tartalmazó előterjesztésnek megfelelően változatlan tartalommal elfogadja."

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

55/2018.(V.29.)kt. határozat:

Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadását megismerte, megtárgyalta, azt a jelen jegyzőkönyv mellékletét tartalmazó előterjesztésnek megfelelően változatlan tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kónya László polgármester

2.)Napirend tárgyalása
A 2017.évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tárgyalása

Előadó: Kónya László polgármester

(a 2.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Kónya László polgármester:
Ismerteti a határozati javaslatot:
„Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által végzett belső ellenőrzési tevékenységről készült 2017.évi összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja."

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

56/2018.(V.29.)kt.határozat:

Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által végzett belső ellenőrzési tevékenységről készült 2017.évi összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kónya László polgármester

3.)Napirend tárgyalása
Az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról rendeletalkotása

Előadó: Kónya László polgármester

(a 3.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Tikos Község Önkormányzat
Képviselő-testületének 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról

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

1. §

Tikos Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a 1., 2., 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően

59.203.162 Ft bevétellel,
42.198.089 Ft kiadással

jóváhagyja.

2. §

(1) A felhalmozási kiadások teljesítését 1.315.085 Ft főösszegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 4. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 3.186.896 Ft főösszegben, valamint annak célonkénti részletezését a 5.mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az önkormányzat létszámkeretét a 6., 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat a 2017. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. melléklet - a mérlegben valamint a vagyon leltárban szereplő adatok alapján 140.915.450 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat és intézményei maradványát a 9. mellékleteknek megfelelően jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 10.mellélete tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

8. §

A képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 12. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

9.§

A képviselő-testület az Avr.29/A§-a szerinti bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a 13. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

10.§

A képviselő-testület az Önkormányzat adósság állományát a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11.§

A képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12.§

Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait e rendelet 16. melléklete tartalmazza.

13.§.

E rendelet a kihirdetés napját követő napján lép hatályba.

Kónya László polgármester:
Az elfogadott 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelet kihirdetésének idejére 5 perc szünetet rendel el.

S Z Ü N E T

Török Csilla címzetes főjegyző:
Az elfogadott 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendeletet az önkormányzat hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel kihirdeti.

Szünet után a képviselő-testület ülése továbbra is határozatképes, folytatódik.

4.)Napirend tárgyalása
Az Iskolaszék a Gyermekekért alapítvány pénzbeni támogatás ügye

Előadó: Kónya László polgármester

(szóbeli előterjesztés)

Kónya László polgármester:
Megkereste a kúratórium elnöke, a támogatás ügyében. 20.000.- Ft pénzbeni támogatást javasol megállapítani.
Ismerteti a határozati javaslatot:
„Tikos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzbeni támogatás iránti kérelmében foglaltakat megismerte, megtárgyalta. A képviselő-testület a 2018. évi költségvetési kiadásai terhére 20.000.- Ft pénzbeni támogatást állapít meg a kérelmező részére – működési kiadásokra. Az 4/2014. (II.27.) önkormányzati rendeletben foglalt előírásokat figyelembe véve a támogatás nyújtója támogatottal támogatási szerződést köt, amelynek mindegyik fél által történt aláírása után a támogatás átutalásáról gondoskodik."

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

57/2018.(V.29.)kt.határozat:

Tikos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Iskolaszék a Gyermekekért Alapítvány pénzbeni támogatás iránti kérelmében foglaltakat megismerte, megtárgyalta. A képviselő-testület a 2018. évi költségvetési kiadásai terhére 20.000.- Ft pénzbeni támogatást állapít meg a kérelmező részére – működési kiadásokra. Az 4/2014. (II.27.) önkormányzati rendeletben

foglalt előírásokat figyelembe véve a támogatás nyújtója támogatottal támogatási szerződést köt, amelynek mindegyik fél által történt aláírása után a támogatás átutalásáról gondoskodik.

Határidő: azonnal
Felelős: Kónya László polgármester

5.)Napirend tárgyalása
Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017.évben tikos településen végzett munkájáról szóló beszámoló tárgyalása

Előadó: Kónya László polgármester

(a 4.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Kónya László polgármester:
Ismerteti a határozati javaslatot:
„Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Tikos településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja."

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 5 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

58/2018.(V.29.)kt.határozat:

Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Tikos településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Kónya László polgármester

Egyéb napirend és hozzászólás nem lévén Kónya László polgármester a képviselő-testület nyilvános ülését berekeszti.

Kónya László
polgármester

k.m.f.t.

Török Csilla
címzetes főjegyző

Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal
2017. évi költségvetési beszámoló

Adatok forintban!

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	33 442 000	29 287 000	29 273 020	99,95%
Jutalom	0	3 530 000	3 530 000	100,00%
Béren kívüli juttatások	1 823 000	1 823 000	1 699 426	93,22%
Közlekedési költségtérítés	200 000	200 000	158 756	79,38%
Egyéb költségtérítés	200 000	200 000	192 380	96,19%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000	340 000	139 800	41,12%
Külsős személyi juttatások	300 000	0	0	
Megbízási díj	*300 000*	*0*	0	
Egyéb külső személyi juttatások	*0*	*0*	0	
Személyi juttatások összesen	**36 165 000**	**35 380 000**	**34 993 382**	**98,91%**
Szociális hozzájárulási adó	7 566 000	7 598 000	7 347 353	96,70%
Egészségügyi hozzájárulás	357 000	357 000	335 507	93,98%
Munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó	350 000	350 000	334 979	95,71%
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hj.adó	**8 273 000**	**8 305 000**	**8 017 839**	**96,54%**
Szakmai anyagok beszerzése	20 000	105 000	100 387	95,61%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 200 000	1 195 709	99,64%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 126 000	926 000	919 118	99,26%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	450 000	400 000	399 208	99,80%
Közüzemi díjak	2 000 000	1 900 000	1 895 358	99,76%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	135 000	131 361	97,30%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	650 000	650 000	609 212	93,72%
Egyéb szolgálatások	1 500 000	1 600 000	1 599 424	99,96%
Kiküldetések kiadásai	1 500 000	2 515 000	2 511 458	99,86%
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 585 000	1 335 000	1 323 217	99,12%
Egyéb dologi kiadás	13 000	13 000	97	0,75%
Dologi kiadások összesen	**9 944 000**	**10 779 000**	**10 684 549**	**99,12%**
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	**500 000**	**0**	**0**	
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre		**0**	**0**	
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**54 882 000**	**54 464 000**	**53 695 770**	**98,59%**
Immateriális javak beszerzése	0	0	0	
Informatikai eszközök beszerzése	300 000	310 000	307 863	99,31%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	709 000	1 164 000	1 161 724	99,80%
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	272 000	397 000	396 788	99,95%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**1 281 000**	**1 871 000**	**1 866 375**	**99,75%**
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	**56 163 000**	**56 335 000**	**55 562 145**	**98,63%**

Készletértékesítés				
Szolgáltatások ellenértéke	20 000	20 000	40 000	200,00%
Kamatbevétel			10	
Egyéb működési bevétel		267	51 459	
Saját bevételek összesen	**20 000**	**20 267**	**91 469**	**451,32%**
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről				
Előző évi pénzmaradvány	**1 046 000**	**1 045 733**	**1 045 733**	**100,00%**
Intézmény finanszírozás	**55 097 000**	**55 269 000**	**55 269 000**	**100,00%**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**56 163 000**	**56 335 000**	**56 406 202**	**100,13%**

Adatok ezer forintban!

Finanszírozás elszámolás		Finanszírozandó	Finanszírozott	Különbözet
Összes kiadás		55 562		
Saját bevétel		-91		
Előző évi maradvány		-1 046		
Finanszírozandó		54 425		
Állami támogatás		42 182		
Bérkompenzáció		172		
Állami támogatáson felüli finanszírozás	Létszám 2017.01.01. (fő)	**12 071**		
Balatonszentgyörgy	1692	7 014	7 409	-395
Fonyed	84	348	391	-43
Hollád	274	1 136	1 224	-88
Szegerdő	217	899	1 003	-104
Tikos	129	535	567	-32
Vörs	516	2 139	2 321	-182
Összesen	**2912**	**12071**	**12 915**	**-844**

A különbözet összege a 2018. évi elemi költségvetésben maradvány igénybevétele előirányzaton tervezésre került, a 2018. évi finanszírozás ennek figyelembe vételével került meghatározásra.

Balatonszentgyörgy, 2018. május 22.

Török Csilla sk.
címzetes főjegyző

Marcali Kistérségi Többcélú Társulás
8700 Marcali Rákóczi u. 1/1.
85/501-001 / 85/501-055
www.marcalikisterseg.hu

Ügyiratszám:2885.5/2018

2017. ÉVI ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

BESZÁMOLÓ A 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

1./ A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A Társulási Tanács 27/2016. (XII.12) számú határozatával fogadta el a Társulás 2017. évi belső ellenőrzési ütemtervét. 2017. évben 24 költségvetési szerv ellenőrzésének lefolytatása valósult meg az ellenőrzési programban foglaltak szerint.

A belső ellenőrök megvalósítható ajánlásokat tettek, a jelentések érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak. A megállapítások elfogadása a záradékolás során kivétel nélkül megtörtént.

A költségvetési szervek működését, valamint a belső ellenőrök ellenőrzési, tanácsadási tevékenységét is nehezítette, hogy az elmúlt években (ellenőrzött időszakot is figyelembe véve) a költségvetési szervek gazdálkodását befolyásoló jogszabályi környezet folyamatosan változott, államháztartás számvitele gyökereiben megváltozott, és 2017. évben új program került bevezetésre.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

Az ellenőrzési ütemterv alapján 2017. évben kiemelt terület a szabályozottság volt, az önkormányzatok működését és gazdálkodását érintő jogszabályi változások belső szabályzatokban történő módosítása, aktualizálása és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata.

A költségvetési szervek gazdálkodásának bevételi oldalán a normatív támogatások alátámasztását biztosító dokumentumok kerültek ellenőrzésre, a költségvetés tervezésével és megvalósításával kapcsolatos folyamatokon keresztül, kiadási oldalon a humán erőforrásra fordított források (bér, segélyek) felhasználásának szabályossága került vizsgálatra, mint az önkormányzati költségvetések meghatározó tényezője. A kockázatkezelés lefolytatásával a kiemelt területek mellett ellenőrzés történt még a hazai és EU pályázatok folyamatainak dokumentálásában, a leltározási feladatok ellátásában, tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó folyamatok, és a gazdálkodási szabályzatokban rögzített szabályok, operatív gazdálkodás, belső kontrollrendszer szabályozottsága, bizonylati rend és fegyelem szabályozása, gépjárművek üzemanyag-felhasználására vonatkozó szabályozások és azok

gyakorlati alkalmazásában. A kiadási oldalon a települési támogatások folyósításának folyamata.

A tervezés évről-évre a kockázatkezelés eredményére épül, amely adatai nagyban függenek az ellenőrizendő szervek adatszolgáltatásától. 2017. évben az ellenőrzések által feltárt hiányosságokat figyelembe véve, az ellenőrzött területek azonosítása a tervezés időszakában megfelelő volt. A feltárt hiányosságok, szabálytalanságok megszűntetésére hozandó intézkedések jelentős vagyoni hátránytól mentesíthetik a fenntartót és növelték a törvényi előírások betartását.

1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az éves ellenőrzési ütemtervben rögzített 24 ellenőrzésből 24 költségvetési szerv ellenőrzése megvalósult, nem maradt el ellenőrzés.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

2017. évben nem került soron kívüli ellenőrzés lefolytatására.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés elvégzésére nem került sor.

1.2.4 Utó ellenőrzések

2017. évben utóellenőrzés nem történt.

1.2.5 Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában több alkalommal nyújtott tanácsadói tevékenységet a belső ellenőr.

Feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására került sor:

- Kéthely Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvény alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

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

2.1. A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzés feladatait Marcali Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési csoportja által foglalkoztatott belső ellenőrök látták el 2017. évben.

A társult önkormányzatok és intézményeik ellenőrzését 2017. évben 2 fő látta el. Személyi változás nem történt a korábbi évekhez képest, egy üres álláshely nem került betöltésre.

2.2. A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A megüresedett állások betöltésére pályázat nem került kiírásra, helyettesítésre nem került sor.

2.3. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Az ellenőrzést végző munkatársak maradéktalanul megfeleltek *a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24.§-ában rögzített általános és szakmai követelményeknek.

A 2 fő belső ellenőr közgazdász végzettségű.

2.4. A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrök mindegyike rendelkezik *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény* 70.§ (4) bekezdésében meghatározott az államháztartásért felelős miniszter által kiadott engedéllyel, valamint belső ellenőrzési regisztrációval.

2.4.1. Szakmai képzés

Az ellenőrök 2017. évben következő szakmai képzéseken vettek részt:

- 2017. június 7-8.: 1 fő
  Kötelező mérlegképes továbbképzés
- A BET belső ellenőrök továbbképzése: 2 alkalommal 2 fő

ABPE. II. továbbképzés 2 fő Rendszerellenőrzés és Uniós támogatások ellenőrzése témakörben történt.

- Köztisztviselők kötelező továbbképzése e-learning keretében valósult meg:

- Fenntarható önkormányzat 2. Szervezetfejlesztés az önkormányzatoknál
- Fenntartható önkormányzat 4. Közszolgálati modernizáció
- Államháztartási kontroll
- Integritás, közigazgatási hivatásetika, antikorrupció
- Interkulturális kommunikáció

2.5. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége a Ber. 19. § értelmében biztosított volt.
A belső ellenőrök

a) az éves ellenőrzési terv kidolgozása, kockázatelemzési módszerek alapján és soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével;

b) az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása;

c) az ellenőrzési módszerek kiválasztása;

d) következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése;

e) a belső ellenőr bizonyosságot adó ellenőrzési és a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadási tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem kerültek bevonásra.

A belső ellenőrök nem vettek részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, különösen az alábbiakban:

a) a költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala,

b) a költségvetési szerv bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében való részvétel;

c) pénzügyi tranzakciók kezdeményezése, vagy jóváhagyása, vagy kötelezettség vállalása, a belső ellenőrzési egységre vonatkozókon kívül;

d) a szervezet bármely, nem a belső ellenőrzési egység által alkalmazott munkatársa tevékenységének irányítása, kivéve, ha ezek a munkatársak szakértőként segítik a belső ellenőröket;

e) belső szabályzatok elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül;

f) intézkedési terv elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül.

A belső ellenőrök tevékenységük során függetlennek, külső befolyástól mentesek, pártatlanok és tárgyilagosak voltak.
A belső ellenőrzést végző személyek, a tevékenységének tervezése során önállóan jártak el, ellenőrzési terveiket kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állították össze.
A belső ellenőrök önállóan állították össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentésüket.

2.6. Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések során a dokumentumokhoz történő hozzáférés, az iratbetekintés szándékos akadályoztatására nem került sor. Az ellenőrzött szervezeteknél a kollégák terheltsége jelentette, melynek egyes esetekben az ellenőrzés lefolytatásához szükséges dokumentumok nehézkesen kerültek átadásra, elhúzodott a párhuzamosan zajló Kormányhivatal és Ász ellenőrzések miatt.

2.7. Összeférhetetlenségi esetek

A rendelet 20.§ alapján összeférhetetlenség nem merült fel.

2.8. Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrök a 62/2015 (XI.02.) számú Társulási Tanács határozata által felülvizsgált Belső Ellenőrzési kézikönyv szerint végezték munkájukat. Az ellenőrzési kézikönyv tartalmazza az ellenőrzés során használatos iratmintákat, jelentés mintákat, az ellenőrökre vonatkozó standardokat, etikai kódexet, valamint a belső ellenőri tevékenység megítéléséhez kapcsolatos felmérő lapokat.

A visszaküldött értékelő lapok alapján a következő kimutatás készíthető:
Az értékelést 1-5 terjedő skálán kellett elvégezni.

Sorszám	Értékelési kritériumok	pontszámok		
		1.ellenőr	2.ellenőr	átlag
I.	**A munka teljesítése**			
1	A belső ellenőr az ellenőrzés célkitűzéseit világosan ismertették.	5	5	5
2	Az ellenőrzés eredményeit (jelentés) időben elküldték.	5	5	5
3	Megfelelő tájékoztatást kapott az ellenőrzés előrehaladásáról.	5	5	5
4	Megfelelő magyarázatot kapott az elvégzett munkáról és annak céljáról.	5	5	5
5	A belső ellenőr a folyamatok jobbítására vonatkozó javaslatokat tettek a felmerült problémák megoldására.	5	5	5
6	A belső ellenőr a folyamatok hatékonyságának, eredményességének és gazdaságosságának növelésére vonatkozó javaslatokat fogalmaztak meg.	5	5	5
7	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
II.	**A szervezet megismerése**			
	A belső ellenőrök:			
1	Megértették a vizsgált folyamatnak, illetve az Ön tevékenységének jellemzőit.	5	5	5
2	Megértették a vizsgált folyamatok kritikus, kulcsfontosságú kérdéseit, melyek szükségesek a célkitűzések eléréséhez.	5	5	5
3	Azonosították a kulcsfontosságú kockázatokat.	5	5	5
4	Megértették az Ön stratégiáját és kulcsfontosságú prioritásait	5	5	5
III.	**Ellenőrzést végzők**			
	A belső ellenőrök:		0	
1	Fogékonyak voltak az Ön problémáira és igényeire, és pozitív hozzáállást tanúsítottak.	5	5	5
2	Elfogadták és felhasználták az Ön, illetve munkatársai javaslatait.	5	5	5
3	Felismerték és jelezték a kontroll pontokkal vagy folyamatokkal kapcsolatos kérdéseket.	5	5	5
4	Megfelelően kommunikáltak az Ön szervezete minden szintjén.	5	5	5
5	Bizalmat keltettek az Ön vezetőiben és kivívták azok elismerését.	5	5	5
6	Jól képzettek / a feladatra felkészültek voltak.	5	5	5
7	Indokolt volt az információk és anyagok bekérése.	5	5	5
8	A napi tevékenységek megszakítása- amennyire lehetséges - minimális volt.	5	5	5
IV.	**Hozzáadott érték / Megtérülés**			
1	Az összes hozzáadott érték, amit a belső ellenőrzés nyújtott az Ön részlegének.	5	5	5

A jelentések záradékolása során a megállapítások az ellenőrzött szervek részéről teljes körűen elfogadásra kerültek.

2.9. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Belső ellenőrzés végrehajtását megakadályozó külső tényező 2017. évben nem merült fel, az ellenőrzések elkezdődtek. A lefolytatott ellenőrzések és az ütemterv között felelhető eltérés oka a tervezett belső ellenőrzés időszükségletében felmerült rendkívüli szervezési akadályok jelentették. A belső ellenőrzés során a települések jelentős adminisztratív leterhelése és a jogszabályi változások miatt bevezetett új programok idézték elő az ütemtervben rögzített menetrendben jelentkező változást. 2017. évben tagdíjelmaradás ellenére az ütemben foglalt ellenőrzések megvalósultak.

Az utóellenőrzések a szűkös kapacitás miatt nem történt. Az ellenőrzési jelentések javaslatainak hasznosulásának nyomon-követését jelentősen akadályozza, hogy az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyikénél készült intézkedési terv, a rendeletben megfogalmazott kötelezettség ellenére. Az ellenőrzési tervben rendkívüli ellenőrzésre felhasználható időkeretet az elmaradt ellenőrzésre fordította az egyik belső ellenőr, továbbá a tervezett időkeretből valósultak meg a tanácsadói tevékenységek.

Az ellenőrzési tevékenység nyilvántartását a Bkr. 22. § és 50. § szerint vezetésre került, s az ellenőrzési dokumentumok az iktatási rendszer szerint tárulásra kerültek.

Az ellenőrzés tárgyi feltételeit Marcali Közös Önkormányzati Hivatala biztosította.
A belső ellenőrök elhelyezése a Hivatal emeleti irodájában történt. A munkavégzéshez szükséges felszerelések rendelkezésre állnak. Az ellenőrzések lebonyolításához szükséges gépjárműveket a köztisztviselők biztosítani tudják.
Az ellenőrzések szakmai színvonalának fejlesztését szolgáló kiadványok, útmutatók hozzáférése az interneten keresztül biztosított.
Biztosított a konzultációs lehetőség a Hivatal többi szervezeti egységével, a Hivatal vezetőjével. Jelentős segítség a megfelelő hozzáférés biztosítása az internetes jogtárhoz.

Az ellenőrök munkáját nagymértékben segítette a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának tagsága és az általuk használható szakmai anyagok, és rendezett szakmai konferenciákon való részvétel.

2.10. Az ellenőrzések nyilvántartása

2017-ben végrehajtott ellenőrzések nyilvántartása						
önkormányzat	**költségvetési szerv**	**ellenőrzés kezdő időpontja**	**ellenőrzés záró időpontja**	**ellenőrzés típusa**	**ellenőrzés tárgya**	**ellenőrzésre fordított munkanapok száma**
Főnyed Község Önkormányzata	Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal	2017.04.27.	2017.05.09.	szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzés	1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. 2. Szociális ellátások.	8
Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata	Balatonszentgyörgy Községi Önkormányzat	2017.07.17.	2017.07.25.	szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	1.A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata.(Kérdőív: 4,8) 2.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7)	8

3.2017. évi ellenőrzések kiemelt jelentőségű megállapításai

A táblázatban a lefolytatott ellenőrzések legfontosabb megállapításai, kerültek rögzítésre, melyek az intézmények gazdálkodására jelentős befolyással bírnak

Ellenőrzött szerv	Rangsor	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Fönyed Község Önkormányzata	Kiemelt jelentőségű, magas kockázatú	Az év közben létrejött bevételi többletből 6.500.000,- Ft értékben értékpapírt vásároltak, mely pénzügyi műveletről képviselő-testületi döntés nem született.	Az önkormányzat vagyonát érintő változásokról egyes esetekben képviselő-testületi döntés nem született. A települési támogatások megállapításánál egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendelet előírásait. A támogatások házipénztárból való kifizetésénél egyes esetekben sérülhet a személyes adatok védelméhez való jog. Más nevében történő pénzfelvételnél a meghatalmazás hiányzik.	Javaslom, hogy az önkormányzat gazdálkodása során létrejövő bevételi többlet 1 millió Ft feletti hasznosításáról – a költségvetési rendeletben szabályozottaknak megfelelően - a képviselő-testület döntsön.
		A költségvetési beszámoló B5 Felhalmozási bevételek során ingatlan értékesítésből származó bevétel, a 2009. évben értékesített ingatlanok vételárának utolsó részlete szerepel, az adásvételről a belső ellenőr számára képviselő-testületi határozatot nem adtak át.		Javaslom, hogy az önkormányzati ingatlanok értékesítéséről a Mötv.-ben, valamint a nemzeti vagyonról szóló törvényben szabályozottaknak megfelelően a képviselő-testület döntsön.
		A támogatások odaítélésénél egyes esetekben nem tartották be a szoc. rendeletben meghatározott feltételeket (kamatmentes kölcsön összege, kölcsönnel párhuzamos támogatás, jövedelemre való tekintet nélkül adható rendkívüli települési támogatás két alkalommal).		Javaslom, hogy a települési támogatások megállapításánál tartsák be az önkormányzat szoc. rendeletében szabályozottakat a támogatás összegére, valamint a kifizetés gyakoriságára vonatkozóan.
		Egyes támogatásoknál a pénztári kifizetés ideje megelőzi a támogatás megállapításáról szóló határozat idejét.		Javaslom, hogy a támogatás kifizetésére minden esetben a támogatásról szóló határozat meghozatalát követően kerüljön sor.
		A pénztári kifizetéseknél egyes esetekben a rászorulók közös íven igazolták aláírásukkal a támogatás átvételét, így sérül a személyes adatok (név, támogatás összege) védelméhez való jog.		Javaslom, hogy a szociális támogatások házipénztárból való kifizetésénél ügyeljenek arra, hogy harmadik személy az ügyfelek személyes adatait ne láthassa.
		A kifizetéseknél egyes esetekben nem az vette fel a támogatást, akinek megállapították, meghatalmazást nem csatoltak.		Javaslom, hogy ha a támogatást házipénztárból nem a jogosult veszi fel, akkor a helyette eljáró személynek írásbeli meghatalmazást adjon.
Balatonszentgyörgy Községi Önkormányzat	Kiemelt jelentőségű Magas kockázatú	Balatonszentgyörgy Község Önkormányzatra vonatkozóan az Áhsz 50. §-51 §. előírásai szerint elkészítették a Számviteli rend szabályzatgyűjteményt, azonban az Ávr. 13. § (2) előírása szerinti szabályzatokkal nem rendelkeztek 2016. évre. Pl.: -Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása -Anyag és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései, - Reprezentációs kiadások szabályozása, - Gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét, - Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozását	A szervezetnél a szabályozottságnál jelentkező hiányosságokat	Javaslom, hogy a jogszabályi kötelezettségnek megfelelően pótolják a hiányzó szabályzatokat.

	Kiemelkedő jelentőségű Magas kockázatú	Hiányosság a gazdálkodási jogkörök szabályzatban, hogy a teljesítés igazoló személyek kijelölése elmaradt a szabályzat 5. számú mellékletében, és a kötelezően vezetett aláírási nyilvántartás kiegészítését a teljesítésigazoló személyére.		Jogszabályi kötelezettségnek megfelelően javaslom a teljesítés igazolást elvégző személyek kijelölését írásban elvégezni és a gazdálkodási jogkörök ellátóinak nyilvántartását e feladat ellátójával kiegészíteni.

3.1. Tanácsadói tevékenység

Az ellenőrzések folyamatában nyújtott tanácsadói tevékenységen kívül feljegyzésben és jelentésben rögzített tanácsadói tevékenység nyújtására 2017. évben sor került.

- Kéthely Közös Önkormányzati Hivatalnál Balatonújlak Község Önkormányzat elkészített szabályzatainak egyeztetésére, gazdálkodási szabályzatok követelményeivel kapcsolatosan.
- Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézkedési tervének összeállításával kapcsolatosan kérdések
- Marcali Múzeum 25 éves jubileumi jutalom jogviszonyával kapcsolatos tanácsadás
- Mesztegnyői Közös Önkormányzati Hivatal -kiküldetési rendelvény alkalmazásának szabályaival és
- Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata és a kockázatkezelés alkalmazásával kapcsolatban került sor.

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

A belső ellenőrzés feladata a költségvetési szervek hatékonyságának, gazdaságosságának, szabályszerű működésének értékelése, valamint az ellenőrzött szervezetek számára tanácsadás nyújtása. Fentieket figyelembe véve a feltárt hiányosságok kezelése érdekében tett intézkedések (hiányában) függvényében merül fel büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja.

A 2017. évi összefoglaló jelentés elkészítéséig a belső ellenőrzési vezető nem tett javaslatot a felügyeleti szerv részére fegyelmi eljárás megindítására.

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

1. A jelentősnek minősített ajánlások és javaslatok rövid összefoglalása,
   2017 évben a belső ellenőrzési stratégiának megfelelően kiemelt figyelmet kapott a szabályozottság vizsgálata a költségvetési szerveknél. Ennek érdekében a legfontosabb javaslatok a belső szabályzatokhoz, azok jogszabályi változásaihoz történő igazításai és abban foglaltak gyakorlati alkalmazásának megvalósulására irányultak.
   2017. évben a kötelezettségvállalás dokumentumai, költségvetés végrehajtása is ellenőrzésre került, amely megállapításai alapján a kötelezettségvállalások nyilvántartásának dokumentálására tettünk javaslatot.

2. az ajánlások és javaslatok általános minősége
   A belső ellenőrök által tett javaslatok az ellenőrzött költségvetési szervek esetében lényegre törőek voltak, az azonosított problémákra megfelelő választ képesek nyújtani, mely tényt a visszaérkezett felmérő lapok is megerősítenek.

3. nyomon-követési eljárások megfelelősége és határidői (az eljárások

kidolgozottsága, határidők és felelősök egyértelműsége, beazonosíthatósága)
Az ellenőrzött költségvetési szervek nem mindegyike készített intézkedési tervet.
Az elkészült tervek viszont jól követhetőek, a felelősök megnevezését határidő kitűzésével tartalmazzák.

4. létezik-e adatbázis rendszer az ajánlások és javaslatok nyilvántartására és az megfelelően működik-e.

Adatbázis rendszer fenntartása 2017. évben teljes körűen megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése /Bkr.48. bb/ általánosságban a vizsgált szervezetekre

Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzési folyamatokban kiemelt figyelmet fordítottunk minden esetben a kontrollkörnyezet vizsgáltára. Megállapításaink szerint az ellenőrzött szerveknél a belső szabályozottságban, a folyamatok meghatározásának dokumentálásában hiányosságokat tapasztaltunk.

Kockázatkezelési rendszert a vizsgált szervek nem működtetnek, elavult szabályzatok mellett általánosságban jellemző a kockázatkezelési rendszer működtetésének teljes hiánya.

Kontrolltevékenységek értékelésénél megállapítható, hogy a szervezetek működési szabályzatukban szervezeti egységeiket, munkaköröket átlátható formában elkülönítik. A feladatvégzés a kisebb szervezeteknél koncentráltabban jelentkezik, nagyobb létszámú szervezeteknél – gazdasági szervezettel nem rendelkezőknél- elkülönülnek, amely folyamatok munkamegosztási szabályokban rögzítettek.

Az információ, kommunikáció körében az ellenőrzött szervezeteknél az iktatási rendszer működését nem ellenőriztük, azonban az ellenőrzés során figyelemmel kísértük és nem tapasztaltunk kiemelkedő hiányosságot. A vizsgált területeken feltárt hiányosságok javítása, a szabálytalanságok megszüntetése érdekében a gyakorlati folyamatok módosítása általában jól beépült az érintett szervezeteknél, még intézkedési terv készítésének elmaradása esetén is.

Monitoring rendszer tartalmazza a belső ellenőrzést, amely a szervezeti célok megvalósítása érdekében mind a szervezet vezetőjének, mind a folyamatban érintetteknek visszajelzést ad munkavégzésükről. Az ellenőrzések és kontrollok kiemelkedően fontos tényezők, melyek a szabályozott szervezeti célok megvalósításában segítenek.

1. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

Az előző évek tapasztalata alapján azon intézmények esetében várható az ellenőrzési jelentések hasznosulása, melyek intézkedési tervet készítenek, és azt eljuttatják a belső ellenőrzési szervezethez.

Az intézkedési tervek hasznosulását utóellenőrzés keretében belső ellenőri kapacitás hiányában nem került vizsgálatra. 2017. évben 24 ellenőrzött szervezetnél lefolytatott vizsgálatból összesen 23 intézkedési terv készítését írtuk elő. Az összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elkészítéséig összesen 12 db érkezett meg. Az ellenőrzések során összesen 160 db javaslatot tettünk, amelyre 91 db intézkedés érkezett az ellenőrzött szervezetektől.
A beszámolók még folyamatban vannak a szervek vezetői részéről, eddig az előírt 80 intézkedésből 40 valósult meg a visszaküldött beszámolók alapján.

Azon költségvetési szervek esetében, ahol intézkedési terv a kötelezettség ellenére sem készül, és az utóellenőrzés során a feltárt hiányosságok változatlanok, felmerül a fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény gyanúja.

2. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

2017. évben aktualizált belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata megtörtént, a kialakított nyomon-követési rendszer a belső ellenőrzési csoportnál kiépült. Az ellenőrzési jelentések aláírását követő dokumentumok elektronikus formában történő kezelése egyszerűsíti a szervezet vezetőinek a belső ellenőrzési megállapodások nyilvántartását, az intézkedési tervek és a beszámolók elkészítését. A belső ellenőrzésben foglalt megállapítások hasznosítására, a feltárt hiányosságok javítására, hiányosságok pótlására az ellenőrzött szervezeteknek kell nagyobb energiát fordítani. A belső ellenőröknek nagyobb figyelmet kell fordítani ezen határidők betartására, az intézkedések utóellenőrzésére. A fejlesztés megvalósítása a belső ellenőrök és az ellenőrzött szervezetek közös munkájával fejleszthető. A belső ellenőrzés által tett megállapításokra, javaslatokra intézkedési tervek elkészítésére, abban foglalt beszámolási határidők megtartására kiemelt figyelmet kell fordítani, amely kiemelt figyelemmel szerepel a munkafolyamatban.

Marcali, 2018. február 15.

Forró Barbara
belső ellenőrzési vezető

3.sz.
Előterjesztés
Tikos Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2018.év május hó 29.napján tartandó ülésére

Tárgy: rendeletalkotás az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról
Melléklet: rendelettervezet mellékletei

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Bevételek alakulása

A 2017. évi zárszámadás bevételi főösszege, a tervezett 62.300.000 Ft-tal szemben 59.203.162 Ft, melyből 36.661.994 Ft a működési bevétel, 2.064.385 Ft a felhalmozási bevétel, a finanszírozási bevételek 20.476.783 Ft.

A közhatalmi és működési bevételek alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Működési bevétel	520.000	548.126	478.227	87,25 %
Vagyoni típusú adók	295.000	295.000	509.790	172,81 %
Értékesítési és forgalmi adók	1.880.000	1.880.000	4.095.201	217,83 %
Gépjárműadó	70.000	70.000	64.958	92,80 %
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	0	0 %
Egyéb közhatalmi bevételek	2.000	2.000	7.946	397,30 %
Összesen	**2.767.000**	**2.795.126**	**5.156.122**	**184,47 %**

Kiadások alakulása

A 2017. évi zárszámadás kiadási főösszege a tervezett 62.300.000 Ft-tal szemben 42.198.089 Ft-ban valósult meg, ebből 37.214.021 Ft a működési, 4.501.981 Ft a felhalmozási célú, 482.087 Ft a finanszírozási kiadás.

Létszámgazdálkodás:

A foglalkoztatottak létszáma összesen: 17 fő
Ezen belül:
Közfoglalkoztatás: 11 fő

Vagyongazdálkodás

2017. december 31-én az önkormányzat vagyona 140.915.450 Ft a 10. számú melléklet szerint.

Az önkormányzat maradványát a 11. számú melléklet részletezi.

Az önkormányzat a Magyar Államkincstár felé a KGR K11 elektronikus rendszeren keresztül a 2017. évi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőre eleget tett, azt a Magyar Államkincstár 2018. május 8. napján jóváhagyta.

Rendelettervezet:

Tikos Község Önkormányzat
Képviselő-testületének .../2018.(V.29.)önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról

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

1. §

Tikos Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a 1., 2., 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően

59.203.162 Ft bevétellel,
42.198.089 Ft kiadással

jóváhagyja.

2. §

(1) A felhalmozási kiadások teljesítését 1.315.085 Ft főösszegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 4. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 3.186.896 Ft főösszegben, valamint annak célonkénti részletezését a 5.mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Az önkormányzat létszámkeretét a 6., 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §

Az önkormányzat a 2017. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 8. melléklet - a mérlegben valamint a vagyon leltárban szereplő adatok alapján 140.915.450 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az önkormányzat és intézményei maradványát a 9. mellékleteknek megfelelően jóváhagyja.

6. §

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 10.mellélete tartalmazza.

7. §

A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról a 11. mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

8. §

A képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 12. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

9.§

A képviselő-testület az Avr.29/A§-a szerinti bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a 13. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

10.§

A képviselő-testület az Önkormányzat adósság állományát a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

11.§

A képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

12.§

Az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait e rendelet 16. melléklete tartalmazza.

E rendelet a kihirdetés napját követő napján lép hatályba.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Előzetes hatásvizsgálat

az Önkormányzat 2017.évi költségvetési zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelethez

1. **Társadalmi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtása hatással van az önkormányzat működésére, ezen keresztül a helyi társadalomra.

2. **Gazdasági, költségvetési hatások**

A költségvetés végrehajtásáról – az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően – zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

3. **Környezeti hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.

4. **Egészségügyi hatások**

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi hatásai nincsenek.

5. **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A pénzügyi előadó jelentős többletfeladatot jelent a rendelet elkészítése.

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

A képviselő-testület – az államháztartástól szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a zárszámadásról rendeletet alkot. Amennyiben nem alkotná meg az önkormányzat a rendeletét törvénysértést követne el.

7. **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek**

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

Kérem az előterjesztésem megtárgyalását.

Tikos, 2018. május 22.

Kónya László sk.
polgármester

1.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervek bevételei forrásonként

Adatok forintban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (1+2+3+4)	**33 213 164**	**34 459 917**	**36 661 994**	**106,4%**
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	***29 796 164***	***31 014 791***	***31 108 436***	**100,3%**
Önkormányzatok működési támogatásai	***14 902 164***	***18 000 791***	***18 000 791***	**100,0%**
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 938 294	6 938 294	6 938 294	100,0%
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	*4 913 870*	*5 383 647*	*5 383 647*	100,0%
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tájmogatása	*1 200 000*	*1 200 000*	*1 200 000*	100,0%
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	2 850 000	4 478 850	4 478 850	100,0%
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0	0	0	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	***14 894 000***	***13 014 000***	***13 107 645***	**100,7%**
2. Közhatalmi bevételek	***2 247 000***	***2 247 000***	***4 677 895***	**208,2%**
Vagyoni típusú adók	*295 000*	*295 000*	*509 790*	172,8%
Értékesítési és forgalmi adók	*1 880 000*	*1 880 000*	*4 095 201*	217,8%
Gépjárműadók	70 000	70 000	64 958	92,8%
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	*0*	*0*	*0*	
Egyéb közhatalmi bevételek	2 000	2 000	7 946	397,3%
3. Működési bevételek	**520 000**	**548 126**	**478 227**	**87,2%**
Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	
Szolgáltatások ellenértéke	*18 000*	*18 000*	*35 550*	197,5%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	
Tulajdonosi bevételek	500 000	500 000	414 669	82,9%
Ellátási díjak	0	0	0	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	
Kamatbevételek	*2 000*	*2 000*	*377*	18,9%
Egyéb működési bevételek	0	28 126	27 631	98,2%
4. Működési célú átvett pénzeszközök	**650 000**	**650 000**	**397 436**	**61,1%**
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	650 000	650 000	397 436	61,1%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (6+7+8)	**1 614 000**	**2 363 300**	**2 064 385**	**87,4%**
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 524 000	2 273 300	2 064 385	90,8%
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	749 300	749 300	100,0%
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 524 000	1 524 000	1 315 085	86,3%
7. Felhalmozási bevételek	**0**	**0**	**0**	
Immateriális javak értékesítése	0	0	0	
Ingatlanok értékesítése	0	0	0	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	
Részesedések értékesítése	0	0	0	
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**90 000**	**90 000**	**0**	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	0	0	0	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	90 000	90 000	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II)	**34 827 164**	**36 823 217**	**38 726 379**	**105,2%**
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	5 000 000	5 000 000	0	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 764 000	19 867 536	19 867 536	100,0%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	488 836	609 247	609 247	100,0%
III. Finanazírozási bevételek	**19 252 836**	**25 476 783**	**20 476 783**	**80,4%**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I+II+III)	***54 080 000***	***62 300 000***	***59 203 162***	**95,0%**

2.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Önkormányzat és költségvetési szervek kiadási előirányzatai

Adatok forintban!

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	**43 860 000**	**51 940 913**	**37 214 021**	**72%**
Kötelező feladatok	**43 860 000**	**51 940 913**	**37 214 021**	**72%**
Személyi jellegű kiadások	18 730 000	19 493 000	19 346 003	99%
Munkaadót terhelő járulékok	2 857 000	3 393 000	3 193 581	94%
Dologi jellegű kiadások	5 373 000	6 318 000	5 492 437	87%
Ellátottak pénzbeli jutattásai	2 325 000	2 870 000	2 865 320	100%
Egyéb működéi célú támogatások	14 575 000	19 866 913	6 316 680	32%
Önként vállalt feladatok	**0**	**0**	**0**	
Személyi jellegű kiadások	0	0	0	
Munkaadót terhelő járulékok	0	0	0	
Dologi jellegű kiadások	0	0	0	
Ellátottak pénzbeli jutattásai	0	0	0	
Egyéb működéi célú támogatások	0	0	0	
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	**4 737 000**	**4 877 000**	**4 501 981**	**92%**
Kötelező feladatok	**4 737 000**	**4 877 000**	**4 501 981**	**92%**
Beruházások	1 688 000	1 688 000	1 315 085	78%
Felújítások	3 049 000	3 189 000	3 186 896	100%
Önként vállalt feladatok	**0**	**0**	**0**	
Beruházások	0	0	0	
Felújítások	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	**48 597 000**	**56 817 913**	**41 716 002**	**73%**
Forgatási célú értékpapírok vásárlása	5 000 000	5 000 000	0	0%
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	483 000	482 087	482 087	100%
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	**5 483 000**	**5 482 087**	**482 087**	**9%**
MINDÖSSZESEN	**54 080 000**	**62 300 000**	**42 198 089**	**68%**

2.melléklet folytatása

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat kiadásai kormányzati funkció szerinti bontásban

Adatok forintban!

Kötelező feladatok	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Finanszírozási kiadások	Összesen
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	5 858 812	1 313 193	1 698 624	0	358 557	0	0	0	9 229 186
013320 Köztemető fenntartás és működtetés	0	0	30 577	0	0	0	0	0	30 577
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	0	0	0	0	869 666	0	0	482 087	1 351 753
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0	0	0	2 953 217	0	0	0	2 953 217
041233 Hosszabb edőtartamú közfoglalkoztatás	10 762 771	1 220 762	675 562	0	0	1 315 085	0	0	13 974 180
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	0	0	370 012	0	0	0	0	0	370 012
064010 Közvilágítás	0	0	295 719	0	0	0	0	0	295 719
066010 Zöldterületkezelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
066020 Város-, községgazdákodási egyéb szolgáltatások	0	0	110 436	0	2 135 240	0	3 186 896	0	5 432 572
072111 Háziorvosi alapellátás	0	0	382	0	0	0	0	0	382
082044 Könyvtári szolgáltatások	0	0	510 760	0	0	0	0	0	510 760
082093 Közművelődés	45 743	37 720	638 557	0	0	0	0	0	722 020
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	540 563	0	0	0	0	0	540 563
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	0	0	0	351 000	0	0	0	0	351 000
107055 Falugondnoki szolgálat	2 678 677	621 906	542 505	0	0	0	0	0	3 843 088
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	0	0	78 740	2 514 320	0	0	0	0	2 593 060
Kötelező feladatok összesen	**19 346 003**	**3 193 581**	**5 492 437**	**2 865 320**	**6 316 680**	**1 315 085**	**3 186 896**	**482 087**	**42 198 089**

Önként vállalt feladatok	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzáj. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Finanszírozási kiadások	Összesen
Önként vállalt feladatok összesen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mindösszesen	**19 346 003**	**3 193 581**	**5 492 437**	**2 865 320**	**6 316 680**	**1 315 085**	**3 186 896**	**482 087**	**42 198 089**

3.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Adatok forintban!

BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Működési célú	**33 213 164**	**34 459 917**	**36 661 994**	**106,4%**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 796 164	31 014 791	31 108 436	100,3%
Közhatalmi bevételek	2 247 000	2 247 000	4 677 895	208,2%
Működési bevételek	520 000	548 126	478 227	87,2%
Működési célú átvett pénzeszközök	650 000	650 000	397 436	61,1%
Felhalmozási célú	**1 614 000**	**2 363 300**	**2 064 385**	**87,4%**
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 524 000	1 524 000	1 315 085	86,3%
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	749 300	749 300	100,0%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	90 000	90 000	0	0,0%
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	**34 827 164**	**36 823 217**	**38 726 379**	**105,2%**
Forgatási célú értékpapírok beváltása, értékesítése	5 000 000	5 000 000	0	0,0%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 764 000	19 867 536	19 867 536	100,0%
Államháztartáson belüli megelőlegezések	488 836	609 247	609 247	100,0%
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	**19 252 836**	**25 476 783**	**20 476 783**	**80,4%**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**54 080 000**	**62 300 000**	**59 203 162**	**95,0%**

KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Működési célú	**43 860 000**	**51 940 913**	**37 214 021**	**71,6%**
Személyi jellegű kiadások	18 730 000	19 493 000	19 346 003	99,2%
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 857 000	3 393 000	3 193 581	94,1%
Dologi kiadások	5 373 000	6 318 000	5 492 437	86,9%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 325 000	2 870 000	2 865 320	99,8%
Egyéb működési célú kiadások	14 575 000	19 866 913	6 316 680	31,8%
Felhalmozási célú	**4 737 000**	**4 877 000**	**4 501 981**	**92,3%**
Beruházások	1 688 000	1 688 000	1 315 085	77,9%
Felújítások	3 049 000	3 189 000	3 186 896	99,9%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	**48 597 000**	**56 817 913**	**41 716 002**	**73,4%**
Forgatási célú értékpapírok vásárlása	5 000 000	5 000 000	0	0,0%
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	483 000	482 087	482 087	100,0%
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	**5 483 000**	**5 482 087**	**482 087**	**8,8%**
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	**54 080 000**	**62 300 000**	**42 198 089**	**67,7%**

4.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervei beruházási kiadásai feladatonként

Adatok forintban!

feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés közfoglalkoztatás	1 524 000	1 524 000	1 315 085	86,3%
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	164 000	164 000	0	0,0%
Összesen	**1 688 000**	**1 688 000**	**1 315 085**	**77,9%**

5.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervei felújítási kiadásai feladatonként

Adatok forintban!

feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Raktár felújítás	2 949 000	3 089 000	3 186 896	103,2%
Harangláb felújítás	100 000	100 000	0	0,0%
Összesen	**3 049 000**	**3 189 000**	**3 186 896**	**99,9%**

6.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Létszám-előirányzat

Adatok főben!

Költségvetési szerv	Módosított előirányzat				Tény 2017.12.31.			
	Közalkalmazott	MT. hatálya alá tartozó	Választott tisztségviselő	Összesen	Közalkalmazott	MT. hatálya alá tartozó	Választott tisztségviselő	Összesen
Önkormányzat	1	11	5	17	1	11	5	17
Összesen	**1**	**11**	**5**	**17**	**1**	**11**	**5**	**17**

7.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Közfoglalkoztatottak létszámadatai

Adatok főben!

	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.
Közfoglalkoztatotti átlaglétszám	11	11

8.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Vagyonmérleg

Adatok forintban!

Sorsz.	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
1	Vagyoni értékű jogok	0	0
2	Szellemi termékek	0	0
3	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
4	**Immateriális javak**	**0**	**0**
5	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 489 391	50 675 593
6	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 047 761	5 087 955
7	Tenyészállatok	0	0
8	Beruházások, felújítások	0	0
9	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10	**Tárgyi eszközök**	**56 537 152**	**55 763 548**
11	Tartós részesedések	46 000	46 000
12	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
13	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
14	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**46 000**	**46 000**
15	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	72 830 829	70 264 419
16	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
17	**Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**	**72 830 829**	**70 264 419**
18	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	**129 413 981**	**126 073 967**
19	Vásárolt készletek	0	0
20	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
21	Egyéb készletek	0	0
22	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
23	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
24	**Készletek**	**0**	**0**
25	Nem tartós részesedések	0	0
26	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
27	**Értékpapírok**	**0**	**0**
28	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK**	**0**	**0**
29	Hosszú lejáratú betétek	0	0
30	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	40 205	49 925
31	Forintszámlák	13 723 250	10 885 597
32	Devizaszámlák	0	0
33	Idegen pénzeszközök	0	0
34	**PÉNZESZKÖZÖK**	**13 763 455**	**10 935 522**
35	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
35	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
37	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	188 337	13 041
38	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	0
39	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	120 000	120 000
40	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	102 979	64 100

Sorsz.	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
41	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	3 657 820	3 657 820
42	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0
43	**Költségvetési évben esedékes követelések**	**4 069 136**	**3 854 961**
44	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
45	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60>=61)	0	0
46	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	0	0
47	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	0	0
48	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0
49	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
50	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0
51	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0	0
52	**Költségvetési évet követően esedékes követelések**	**0**	**0**
53	Adott előlegek	0	0
54	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
55	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0
56	Forgótőke elszámolása	51 000	51 000
57	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0
58	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
59	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0
60	**Követelés jellegű sajátos elszámolások**	**51 000**	**51 000**
61	**KÖVETELÉSEK**	**4 120 136**	**3 905 961**
62	**EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**	**55 843**	**0**
63	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
64	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
65	Halasztott ráfordítások	0	0
66	**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**0**	**0**
67	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	**147 353 415**	**140 915 450**
68	Nemzeti vagyon induláskori értéke	122 138 003	122 138 003
69	Nemzeti vagyon változásai	54 803 738	54 803 738
70	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	11 700 387	11 700 387
71	Felhalmozott eredmény	-40 203 358	-45 708 823
72	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
73	Mérleg szerinti eredmény	-5 505 465	-6 358 917
74	**SAJÁT TŐKE**	**142 933 305**	**136 574 388**
75	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	24 409	0
76	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
77	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	8 949	0
78	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0

Sorsz.	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
79	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
80	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
81	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
82	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0
83	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	0
84	**Költségvetési évben esedékes kötelezettségek**	**33 358**	**0**
85	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0
86	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
87	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
88	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
89	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
90	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0
91	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
92	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0	0
93	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	482 087	609 247
94	**Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek**	**482 087**	**609 247**
95	Kapott előlegek	1 972 225	1 953 675
96	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
97	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	2 763	0
98	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0
99	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0
100	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
101	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0
102	**Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások**	**1 974 988**	**1 953 675**
103	**KÖTELEZETTSÉGEK**	**2 490 433**	**2 562 922**
104	**EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**	**0**	**0**
105	**KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK**	**0**	**0**
106	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 929 677	1 778 140
108	Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
109	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**	**1 929 677**	**1 778 140**
110	**FORRÁSOK ÖSSZESEN**	**147 353 415**	**140 915 450**

9.melléklet

a 3/2018.(V.29.)nkormányzati rendelethez

Maradvány-kimutatás

Adatok forintban!

Sorsz.	Megnevezés	Állomány
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	38 726 379
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	41 716 002
I	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-2 989 623**
3	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	20 476 783
4	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	482 087
II	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**19 994 696**
A)	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**17 005 073**
5	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
6	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III	**Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)**	**0**
7	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
8	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV	**Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)**	**0**
B)	**Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)**	**0**
C)	**Összes maradvány (=A+B)**	**17 005 073**
D)	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	**0**
E)	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**17 005 073**
F)	**Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)**	**0**
G)	**Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	**0**

10.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

Adatok forintban!

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Magánszemélyek kommunális adója 9/2015(X.6) ÖR alapján	**216 000**	**216 000**	**216 000**	**100,0%**
Gépjárműadó mentesség	**74 865**	**74 865**	**74 865**	**100,0%**
1991. évi LXXXII. Tv. 5. § a) pontja alapján	36 915	36 915	36 915	100,0%
1991. évi LXXXII. Tv. 5. § b) pontja alapján	37 950	37 950	37 950	100,0%
Mindösszesen	**290 865**	**290 865**	**290 865**	**100,0%**

11.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Lakosságnak juttatott támogatások

Adatok forintban!

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Szociális, rászorultsági ellátások	**2 325 000**	**2 870 000**	**2 865 320**	**99,8%**
Családi támogatások	325 000	355 000	351 000	98,9%
Települési támogatás	1 500 000	1 924 000	1 923 770	100,0%
Önkormányzat saját hatáskörben megállapított természetbeni ellátás	500 000	591 000	590 550	99,9%
Mindösszesen	**2 325 000**	**2 870 000**	**2 865 320**	**99,8%**

12. melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat előirányzat felhasználási terve

Adatok forintban!

Nyitó pénzkészlet	**13 723 250**
ebből:	
Bankszámlák egyenlege	13 723 250
Pénztár	40 205
Pénzforgalmi bevételek	53 133 611
Pénzforgalmi kiadások	42 198 089
Záró pénzkészlet	**10 935 522**
ebből:	
Bankszámlák egyenlege	10 885 597
Pénztár	49 925

13. melléklet

a3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Tikos Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Adatok forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				ÖSSZESEN
		2017.	2018.	2019.	2020.	
1	Helyi adók	4 669 949	2 250 000	2 250 000	2 250 000	6 750 000
2	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel	-	500 000	500 000	500 000	1 500 000
3	Díjak, pótlékok, bírságok	7 946	2 000	2 000	2 000	6 000
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel					-
5	Részvények, részesedések értékesítése					0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek					0
7	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					0
8	**Saját bevételek (1+... .+7)**	4 677 895	2 752 000	2 752 000	2 752 000	8 256 000
9	**Saját bevételek (8. sor) 50%-a**	2 338 948	1 376 000	1 376 000	1 376 000	4 128 000
10	**Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+18)**	-	-	-	-	-
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása					-
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása					0
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
14	Váltó kibocsátás					0
15	Pénzügyi lízing					0
16	Visszavásárlási kötelezettség					0
17	Fedezeti betét					0
18	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték					0
19	**Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+.....+27)**	0	0	0	0	0
20	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása					0
21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása					0
22	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0
23	Adott váltó					0
24	Pénzügyi lízing					0
25	Visszavásárlási kötelezettség					0
26	Fedezeti betét					0
27	Halasztott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték					0
28	**Fizetési kötelezettség összesen (10+19)**	-	-	-	-	-
29	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9-28)**	2 338 948	1 376 000	1 376 000	1 376 000	4 128 000

14. melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat adósságának állománya

Adatok forintban!

	2017.	2018.	2019.	2020.
Működési célú hitel	0	0	0	0
Működési cél összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Felhalmozási célú hitel	0	0	0	0
Felhalmozási cél összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
Mindösszesen	**0**	**0**	**0**	**0**

15.melléklet

a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

Adatok forintban!

feladat megnevezése	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	Összesen
hosszú lejáratra kapott kölcsönök									0
tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból									0
tartozások működési célú kötvénykibocsátásból									0
beruházási és fejlesztési hitelek									0
működési célú hosszú lejáratú hitelek									0
egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek									0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0

16.melléklet a 3/2018.(V.29.)önkormányzati rendelethez

Tikos Község Önkormányzata költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

Adatok forintban!

Megnevezés	2018. évi előirányzat	2019. évi előirányzat	2020. évi előirányzat
Személyi juttatások	17 895 000	19 000 000	19 100 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 766 000	3 000 000	3 000 000
Dologi kiadások	5 240 000	5 400 000	5 500 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 957 000	2 500 000	2 650 000
Egyéb működési célú kiadások	20 191 753	14 500 000	15 650 000
Beruházások	635 000	1 200 000	1 000 000
Felújítások	1 270 000	1 000 000	0
Finanszírozási kiadások	609 247	5 500 000	5 500 000
Kiadások összesen	**51 564 000**	**52 100 000**	**52 400 000**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 711 173	29 985 000	29 985 000
Közhatalmi bevételek	4 683 000	2 300 000	2 300 000
Működési bevételek	490 000	1 100 000	1 290 000
Felhalmozási bevételek	0	1 000 000	450 000
Finanszírozási bevételek	17 679 827	17 715 000	18 375 000
Bevételek összesen	**51 564 000**	**52 100 000**	**52 400 000**

Tájékoztató a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár 2017. évi könyvtári szolgáltatásairól[1]

Település neve: Tikos

Lakosság száma: 129 fő

A könyvtár átlagos heti nyitva tartási ideje: 8 óra
Megfelel a 39/2013.(V.31.) EMMI rendeletnek és a településsel kötött szerződésnek.

Éves összes nyitva tartási nap 2017-ben: 113 nap

A könyvtáros végzettsége, képzettsége:
Megfelel a 39/2013. (V.31.) EMMI rendeletben foglaltaknak. (Ajánlás: 1500 lakosig érettségi)

A könyvtár regisztrált használóinak száma: 24 fő
Az EMMI KSZR ajánlásától **elmarad**. (Ajánlás: lakosság 20%-a.)

- **ebből 14 éven aluli: 7 fő**

Összes könyvtárhasználat száma: 592 alkalom
Az EMMI KSZR ajánlásának **megfelel**. (Ajánlás: 2.5 alkalom/lakos/év)

- **ebből internethasználat: 284**

Kölcsönzött dokumentumok száma: 132 db

Helyben használt dokumentumok száma: 212 db

Dokumentumellátás:

- KSZR ellátásban kapott dokumentumok száma: **194 db**
- Előfizetett hetilapok, folyóiratok száma: **6 féle**
- Könyvtárközi kölcsönzés **nem volt.**
- Saját forrású gyarapítás **nem volt.**
- Helyben lévő összes könyvtári állomány száma év végén: **2083 db** dokumentum

Kapott könyvtári nyomtatványok értéke: 3340.- Ft

Kulturális programok a könyvtárban:

- Állami támogatásból megvalósult könyvtári rendezvény:
  2017.07.01. - **Kovács Gábor - Zenetarisznya**
- Saját szervezésű könyvtári programok száma: 4

[1] Az emberi erőforrások minisztere 39/2013.(V.31.) EMMI rendelete a Könyvtárellátási Szolgáltató Rendszer működéséről, 7.§ (5) bekezdés.