

176/4 2019.

Zala Megye

Ortaháza

Jegyzőkönyv

**Ortaháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 14-én megtartott nyilvános ülésről.**

Rendelet:

**4/2019. (V.27.) önkormányzati rendelet
Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

Határozatok

33- 43/2019.(V.14.) Kt. határozat.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Ortaháza Községi Önkormányzat Képviselő- testületének 2019. május 14-én 17.⁰⁰ - órakor megtartott nyilvános ülésről.

Az ülés helye: Önkormányzat hivatali helyisége Ortaháza, Fő út 36.

Jelen vannak:

Vajmi Ferenc	polgármester
Rácz József	alpolgármester
Belső József	képviselő
Bíró Györgyné	képviselő
Becze Árpád	képviselő

Pákai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Tóthné Péter Judit jegyző
Henczné Boha Erika jegyzőkönyvvezető
Vajminé Czupi Katalin pü. munkatárs

Vajmi Ferenc polgármester köszöntötte a megjelent képviselő-testület tagjait, a jegyzőt és munkatársait.

Megállapította, hogy az ülés határozatképes, mert az 5 főből 5 fő képviselő jelen van.

NAPIREND:

1.) Magyar Falu program keretében „ A nemzeti identitástudat erősítése ”alapprogramja alapján az Ortaházi kultúrház felújítására pályázat benyújtásáról döntés

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

2.) Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

3.) Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

4.) A Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019.évi költségvetésének módosítása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

5.) A védőnői szolgálat 2018 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

6.) A fogorvosi szolgálat 2018.évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

7.) A szociális alapszolgáltatásokhoz 2018. évben biztosított önkormányzati támogatással történő elszámolás

Előadó: Vajmi Ferencpolgármester

8.) Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Vajmi Ferencpolgármester

9.) Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Vajmi Ferencpolgármester

10.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Vajmi Ferencpolgármester

11.) Interpelláció, kérdés

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

1.) Magyar Falu program keretében „A nemzeti identitástudat erősítése” alapprogramja alapján az Ortaházi kultúrház felújítására pályázat benyújtásáról döntés

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

A képviselő-testület **5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** alábbi határozatot hozta:

33/2019.(V.14) kt. határozat

Pördeföldc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyar Falu program felhívás keretében (Kódszáma: MFP-NHI/2019), „A nemzeti identitástudat erősítése” alapprogramja alapján az Ortaháza Fő út 36 szám alatt lévő községháza, egyéb épület és udvar felújítására pályázatot nyújt be.

- **Projekt címe:** Van egy hely! Ortaháza többfunkciós épületének a felújítása
- **A beruházás várható teljes költsége:** 11 503 057 Ft
- **Elszámolható költség:** 11 362.640 Ft

Az önkormányzat pályázati támogatásként 11 362.640 Ft - ot igényel.

A pályázathoz szükséges önrészt önkormányzat a 2019/2020. évi költségvetése terhére biztosítja.

A képviselőtestület felhatalmazza a polgármester a pályázat benyújtására és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felélő: polgármester

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

34/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyar Falu program (Kódszáma: MFP-NHI/2019) felhívás keretén belül az Ortaháza Fő út 36 szám alatt lévő községháza, egyéb épület és udvar felújítási munkáihoz a komplett pályázati anyag összeállítása és a benyújtást követően a támogatási kérelemmel kapcsolatban esetlegesen felmerülő hiánypótlási feladatok elvégzésére vállalkozási szerződést köt Virág Enikő (8988 Kozmadombja, Jókai u.20) egyéni vállalkozóval.

A vállalkozói díj összege: 250.000 Ft.

A képviselőtestület felhatalmazza a polgármester a vállalkozási szerződés aláírására és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

2.) Pákai Községi Önkormányzati Hivatal 2018 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

35/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Pákai Községi Önkormányzati Hivatal leltárral és főkönyvi kivonattal alátámasztott – 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját eredeti, módosított és teljesített előirányzatokként az alábbiak szerint jóváhagyja:

Létszámkeret: 11 fő.

adat forintban

	Eredeti előirányzat	IV. módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
Bevételek:			
1.Költségvetési bevételek	6 625 000	5 584 601	5 398 636
- működési bevétel	625 000	626 000	440 035
- Működési célú t. ÁH-n b.	6 000 000	4 958 601	4 958 601
2.Finanszírozási bevételek	45 712 000	52 721 000	50 109 826
- Maradvány igénybevétele	6 386 632	6 386 632	6 382 996
- központi, irányítószervi támogatás			
- állami támogatás	33 525 600	33 525 600	33 525 600
- egyéb központi támogatás	29 768	272 831	253 829
- önkormányzati támogatás	5 770 000	12 535 937	9 947 401
Bevételek összesen:	52 337 000	58 305601	55 508462

Kiadások:

1. Működési kiadások	52 018 000	58 007 601	53 291 894
- Személyi juttatások	37 502 400	41 160 551	39 101 009
- Munkaadót terhelő járulékok	7 670 750	8 118 236	7 760 229
- Dologi kiadások összesen:	6 844 850	8 728 814	6 430 656
2. Felhalmozási kiadások:	319 000	298 000	298 000
Kiadások összesen:	52 337 000	58 305 601	53 589 894

Kányavár, Nova, Ortaháza, Pördefölde Községek Önkormányzatai Páka Község Önkormányzat részéről a hivatal fenntartásához átvett önkormányzati támogatással történő elszámolást tudomásul veszi és elfogadja.

A hivatal teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével Páka Község Önkormányzata Ortaháza Község Önkormányzata részére az alábbi összegű önkormányzati támogatást utalja át a 2019. június 30-ig.

Működési célú fizetési kötelezettség:

Ortaháza 70 e Ft

A tényleges bevételek és kiadások figyelembevételével és a lakosságlétszámot tekintve Kányavár és Pördefölde Község Önkormányzatát az alábbi összegű működési célú fizetési kötelezettség terheli Páka Község Önkormányzata felé:

Működési célú fizetési kötelezettség:

Kányavár 65 e Ft

Pördefölde 191 e Ft

Nova Község Önkormányzatát 2019. évben megillető maradvány összege: 337 236 Ft.

Határidő: folyamatos 2019. május 31-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

36/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzata a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi maradványát 1 918 568 Ft összegben az alábbiak szerint hagyja jóvá:

adat Ft-ban

01 Alaptevékenység költségvetési bevételei:	5 398 636
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	53 589 894
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 48 191 258
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	50 109 826
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	50 109 826
A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	1 918 568
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	

07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C) Összes maradvány (=A+B)	1 918 568
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 918 568
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

<u>Páka székhelyintézmény</u>	<u>működési kiadások</u>	<u>felhalmozási kiadások</u>	<u>adat Ft-ban</u> <u>összesen</u>
beruházási kiadások	0	0	0
berendezés vásárlás	0	0	0
személyi kiadások	1 323 290	0	1 323 290
munkaadót terhelő járulékok	258 042	0	258 042
maradvány felhasználás összesen	1 581 332	0	1 581 332

<u>Novai kirendeltség</u>	<u>működési kiadások</u>	<u>felhalmozási kiadások</u>	<u>összesen</u>
Személyi juttatások	282 206	0	282 206
Munkaadót terhelő járulékok	55 030	0	55 030
maradvány felhasználás összesen	337 236	0	337 236
maradvány felhasználás összesen	1 918 568	0	1 918 568

Határidő: 2019. május 31-ig

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

37/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi könyvviteli mérlegét és a vagyonkimutatását az előterjesztésben foglalt tartalommal jóváhagyja, és tudomásul veszi,

Határidő: 2019. május 31-ig.

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

3.) Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

38/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának képviselőtestülete a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Összefoglaló Jelentést tudomásul veszi és jóváhagyja.

4.) A Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019.évi költségvetésének módosítása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

39/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közös fenntartású Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi módosított költségvetését 57 894 828 Ft bevétellel és kiadással az alábbiak szerint elfogadják:

adat forintban

	eredeti előirányzat	módosított előirányzat
<u>Bevételek:</u>		
1.Költségvetési bevételek	6 625 000	5 777 588
- Működési célú támogatások ÁH-n belülről	6 000 000	5 152 588
- működési bevétel	625 000	626 000
2.Finanszírozási bevételek	47 817 240	52 117 240
- Maradvány igénybevétele	1 918 568	1 918 568
- központi, irányítószervi támogatás	45 898 672	50 198 672
Bevételek összesen:	54 442 240	57 894 828

Kiadások:

1. Költségvetési kiadások	54 442 240	57 894 828
- Személyi juttatások	39 910 991	42 502 162
- Munkaadót terhelő járulékok	7 904 223	8 429 915
- Dologi kiadások összesen:	6 627 026	6 962 751

2. Finanszírozási kiadások	0	0
-----------------------------------	----------	----------

Kiadások összesen:	54 442 240	57 894 828
---------------------------	-------------------	-------------------

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóthné Péter Judit jegyző

5.) A védőnői szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

40/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete a területi ellátási kötelezettséggel működő védőnői szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint jóváhagyja:

Létszámkeret: 1 fő.

adat forintban

	eredeti Előirányzat	2018. évi teljesítés
<u>Bevételek:</u>		
Költségvetési bevételek		
Működési célú támogatások ÁH-n belül		
egyéb működési célú támog. Áh. B	4 940 000	4 938 243
Ebből:		
- TB finanszírozás	4 023 000	4 146 800
- önkormányzati támogatás	888 000	660 405
- központi támogatás	29 000	131 038
Működési bevételek	0	0
Költségvetési bevételek összesen:	4 940 000	4 938 243
Bevételek összesen:	4 940 000	4 938 243

Kiadások:

Működési kiadások	4 940 000	4 938 243
Ebből:		
személyi juttatások	2 926 000	2 990 358
Munkaadót terhelő járulékok	619 000	614 114
dologi kiadások összesen:	1 395 000	1 333 771
Beruházások összesen:	0	0
Költségvetési kiadások összesen	4 940 000	4 938 243
Kiadások összesen:	4 940 000	4 938 243

A védőnői szolgálat teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével Páka Község Önkormányzata az alábbi összegű működési célú önkormányzati támogatást utalja át a fenntartó önkormányzatok részére 2019. június 30-ig.

Kányavár	14 ezer Ft
Ortaháza	17 ezer Ft
Pördefőlde	11 ezer Ft
Összesen	42 ezer Ft

Határidő: folyamatos 2019. május 31-ig

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

6.) A fogorvosi szolgálat 2018.évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

41/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a területi ellátási kötelezettséggel működő fogorvosi szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint jóváhagyják.

	Eredeti előirányzat	2018. évi teljesítés
<u>Bevételek:</u>		
Működési bevételek		
Ebből: -egyéb működési célú tám. Áh.b.	3 905 000	3 687 729
Ebből:		
- TB finanszírozás	3 600 000	3 383 229
- önkormányzati támogatás	305 000	304 500
Költségvetési bevételek összesen:	3 905 000	3 687 729
Bevételek összesen:	3 905 000	3 687 729

Kiadások:**Működési kiadások**

Ebből:

- munkaadót terhelő járulék összesen:	26 100	6 119
- dologi kiadások összesen:	1 226 900	899 210
- egyéb működési célú kiadások	2 652 000	2 782 400
- beruházások	0	0

Költségvetési kiadások összesen 3 905 000 3 687 729

Kiadások összesen: 3 905 000 3 687 729

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

7.) A szociális alapszolgáltatásokhoz 2018. évben biztosított önkormányzati támogatással történő elszámolás

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül alábbi határozatot hozta:

42/2019.(V.14) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális alapszolgáltatásokhoz 2018. évben biztosított önkormányzati támogatással történő elszámolást az alábbiak szerint elfogadja:

Bevételek:

Adat Ft-ban

-Működési bevételek

4 713 325

-Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről ebből:

- települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak tám. 7 472 960

- működési célú költségvetési támogatások és kieg. Támogatások 518 038

- önkormányzati támogatás 3 833 959

Bevételek összesen: 16 538 282

Kiadások:**1.Működési kiadások**

16 538 282

Ebből:

- Személyi juttatások 7 266 934

- Munkaadót terhelő járulékok 1 404 243

- Dologi kiadások összesen: 7 668 407

Kiadások összesen: 16 538 282

A szociális alapszolgáltatások 2018. évi teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével az ellátotti létszám alapján az önkormányzatokat terhelő önkormányzati támogatás mértéke:

Páka Község Önkormányzata	3 189 359 Ft
Ortaháza Község Önkormányzata:	619 600 Ft
Pördefölde Község Önkormányzata:	16 000 Ft
Kányavár Község Önkormányzata:	9 000 Ft

Ortaháza Község Önkormányzatát az elszámolás alapján 2018. évre további 55 000 Ft hozzájárulás megfizetése terheli.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szociális alapszolgáltatások 2018. évi biztosításához nyújtott önkormányzati támogatással történő elszámolásról szóló megállapodás megkötésére.

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig
Felelős: polgármester

8.) Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.
Előadó: Horváth Józsefné polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül megalkotta a

**Ortaháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
a 4/2019. (V.27.) önkormányzati rendeletét
Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

(A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

9.) Az önkormányzat 2018 évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Horváth Józsefné polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

43/2019.(V.14.) kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának képviselőtestülete az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Összefoglaló Jelentést és tudomásul veszi és jóváhagyja.

10.) Polgármesteri tájékoztató

Vajmi Ferenc polgármester elmondta, hogy május 15-től újra kinyit a Gyógyszertár Pákán. Heti három alkalommal hétfőn, szerdán és pénteken lesz nyitva összesen 5 órában. Sajnos a lakosság ez teljes egészében nem oldja meg, de a falugondnoki szolgálat bevonásával a lakossági ellátás biztosított lesz továbbra is. Nagy visszalépést jelent a heti 40 órás nyitvatartáshoz képest, de még mindig jobb mintha nem is lenne nyitva a gyógyszertár. A gyógyszerész nő nagyon kedves, és az elmúlt egy évben nagyon sokat tett azért, hogy a gyógyszertár újra kinyisson.

A polgármester elmondta, hogy az M7 Takarékszövetkezet mobil bankfiókja május 6-tól heti rendszerességgel hétfői napokon Pákán várja az érdeklődőket 10.30-tól 12.30 óráig. A mobilban fiók szolgáltatási köre korlátozott, de az alapvető ügypusok intézhetőek. Emellett a havonta egy alkalommal kormányablakban intézhető ügyek intézése érdekében a kormánybusz is jön Pákára. Ezen időpontok rendszeresen hirdetve lesznek valamennyi településen. költségén vállalkozó bevonásával elvégezteti a gaztalanítást.

11.) Interpelláció, kérdés

A képviselők részéről interpelláció, kérdés nem hangzott el.

A polgármester a nyílt ülést 19.00 - órakor bezárta.

Kmf.


Vajmi Ferenc
polgármester




Tóthné Péter Judit
jegyző

J E L E N L É T I I V

Ortaháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2019. május 14-én tartott nyílt ülésről

Ortaháza Község Önkormányzata

Vajmi Ferenc polgármester

Rácz József alpolgármester

Biró Györgyné képviselő

Becze Árpád képviselő

Belső József képviselő

Pákai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Tóthné Péter Judit jegyző

Henczné Boha Erika jegyzőkönyvvezető

Vajminé Czupi Katalin pü.munkatárs

MEGHÍVÓ

**Tisztelettel meghívom Önt
ORTAHÁZA Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 14 -én, (kedden) 17,00-órakor
tartandó nyílt ülésre.**

Az ülés helye:

Ortaháza Község Önkormányzata hivatali helyisége Ortaháza, Fő út 36

NAPIREND:

1.) Magyar Falu program keretében „ A nemzeti identitástudat erősítése ”alapprogramja alapján az Ortaházi kultúrház felújítására pályázat benyújtásáról döntés

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

2.) Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

3.) Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

4.) A Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019.évi költségvetésének módosítása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

5.) A védőnői szolgálat 2018 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

6.) A fogorvosi szolgálat 2018.évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

7.) A szociális alapszolgáltatásokhoz 2018. évben biztosított önkormányzati támogatással történő elszámolás

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

8.) Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

9.) Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

10.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

11.) Interpelláció, kérdés

Páka, 2019. május 6.

Tisztelettel:




Vajmi Ferenc
polgármester

Záradék:

A képviselő-testületi ülésre szóló meghívó az önkormányzat hirdetőtábláján 2019. május 6-tól május 14-ig kifüggesztésre került.




Tóthné Péter Judit
jegyző

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 1. napirendi pontjához

Tárgy: Magyar Falu program keretében „A nemzeti identitástudat erősítése” alapprogramja alapján az Ortaházi kultúrház felújítására pályázat benyújtásáról döntés

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Pályázati feltételek ismertetése

Megjelent a pályázati kiírás Magyar Falu Program keretében „A nemzeti és helyi identitástudat erősítése” című alapprogramhoz az ország teljes területén működő 5000 fő, és ez alatti lakosságszámú települések önkormányzatai (továbbiakban: önkormányzat) számára a nemzeti és helyi identitástudat erősítésének támogatására.

1.1. A pályázati kiírás indokltsága és célja

A Kormány célul tűzte ki a kistelepülések népességmegtartó erejének növelését, a fiatalok helyben maradását, az elvándorlás visszaszorítását. Ezen célok elérésének egyik alappillére a nemzeti és helyi identitástudat erősítése az önkormányzatok és a nemzeti kulturális intézmények bevonásával.

Az alprogram hozzájárul a helyi közösségi terek fejlesztéséhez, a helyi közösségi folyamatok kezdeményezéséhez és azok megvalósításához.

A közösségi terek fejlesztése lehetőséget ad a vidéki települési társadalom kohéziójának megerősödésére.

Cél a hagyományos vidéki közösségi élet megerősödése, ezzel teret adva a fiatal generációk számára. A program esélyt ad a helyi kultúra, a szabadidős tevékenységeknek fejlődéséhez, támogatja a hagyományok megtartását és azok továbbvitelét, hozzájárul a kultúrközösségek közötti kommunikációhoz.

1.2. A rendelkezésre álló forrás

A kiírás meghirdetésekor a támogatásra rendelkezésre álló tervezett keretösszeg:

6 000 000 000 forint.

Jelen kiírás rendelkezésre álló összegét a Miniszterelnökség hazai forrásból biztosítja. Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló L. törvény 1. melléklet XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcímének 41. Magyar Falu Program jogcímcsoport terhére.

1. A pályázat célja

A program lehetőséget biztosít az **5000 fő, és ez alatti lakosságszámú települések számára a nemzeti és helyi identitástudat erősítésére**. Támogatás igényelhető a kulturális intézmények tereinek építésére, felújítására, kultúrát segítő személy programszervező foglalkoztatására, valamint egyéb programszervezésre, és a programokhoz kapcsolódó eszközbeszerzésre és programokhoz kapcsolódó működési költségekre.

1.1. A projekt keretében támogatható tevékenységek

1.1.1. Önállóan támogatható tevékenységek:

1.1.1.1. Közösségi és kulturális építmények építése és külső és belső tereinek felújítása, bővítése, korszerűsítése

- Új építés, felújítás, bővítés, pl.:
 - Fűtőkorszerűsítés, nyílászárócsere, hőszigetelés;
 - Meglévő világítási rendszerek;
 - Info- és telekommunikációs hálózat korszerűsítése.

1.1.1.2. A közösségi célú helyiségekben megvalósuló beltéri programok és az ehhez kapcsolódó kültéri programok szervezése, ezekhez kapcsolódó eszközbeszerzés és működési költségek támogatása.

1.1.1.3. Közösségszervező alkalmazásának bértámogatása

2.1.2. Önállóan nem támogatható tevékenységek

- A 2.1.1. pontban meghatározott 2.1.1.1. és 2.1.1.2. tevékenységcsoportokhoz kapcsolódó:
 - Előkészítési tevékenységek (projekt előkészítési, tervezési költségek, közbeszerzési eljárás lefolytatásának költsége);
 - A tevékenységek megvalósításhoz kapcsolódó szolgáltatások (műszaki ellenőri szolgáltatás, projektmenedzsment).
- Közösségi és kulturális építmények építése, felújítása tekintetében megújuló energiaforrások alkalmazása;
- Akadálymentesítés.

2.2 Nem támogatható tevékenységek

A kiírás keretében a 2.1.1. és a 2.1.2. pontban meghatározott tevékenységeken túlmenően más tevékenység **nem támogatható**, különösen:

- A következő építési tevékenységek: filagória, pavilon, kerti sütő, kemence, szökőkút;
- Tudományos intézetek, intézmények építése, felújítása, bővítése (közgyűjtemények, múzeumok, levéltárak);
- Oktatási intézmények felújítása, bővítése (alsófokú, középfokú, felsőfokú);
- Polgármesteri hivatal felújítása, bővítése;
- Út- járdaépítés, valamint felújítás, térkövezés, térkő, térburkolat vásárlása, építése;
- Tömegkommunikációs eszközök beszerzése (könyvkiadás és terjesztés, mozgókép és sajtó).

2.3. A projekt műszaki-szakmai tartalmával és a megvalósítással kapcsolatos elvárások

Jelen kiírás 2.1.1.1. pontjában támogatott tevékenység (*Közösségi és kulturális építmények építése, külső és belső tereinek felújítása, bővítése, korszerűsítése*) megvalósítása során a hatályos, épületek építésére, felújítására vonatkozó jogszabályok betartása kötelező.

2.4 A projektvégrehajtás időtartama

2.4.1. A projekt megkezdése

Jelen pontot az „Általános Útmutató a Magyar Falu Program keretében 2019. évben meghirdetett kiírásokhoz” c. dokumentum (a továbbiakban Útmutató 2019.) tartalmazza.

2.4.2. A projekt végrehajtására rendelkezésre álló időtartam

A projekt fizikai befejezésére a Támogatói Okirat kézbesítésétől számított legfeljebb **17 hónap** áll rendelkezésre, de legkésőbb 2020. december 31.

A tervezett programok megvalósításának időszaka, és a bértámogatás nyújtásának időszaka nem haladhatja meg a **12 hónapot**.

További szabályokat az Útmutató 2019. 3.4. pontja tartalmaz.

2.5. A projekt területi korlátozása

A projekt megvalósítási helyszíne Magyarország közigazgatási területe.

2.6. Fenntartási kötelezettség

Eszközbeszerezés (2.1.1.2. tevékenységcsoport) esetén a fenntartási kötelezettség a elszámolás jóváhagyásáról szóló döntés hatályba lépését követő hónap első napjától számított **három éven át**, **építési beruházás (2.1.1.1. tevékenységcsoport)** esetében a elszámolás jóváhagyásáról szóló döntés hatályba lépését követő hónap első napjától számított **öt éven át tart**.

A 2.1.1.2. a); a 2.1.1.2. c) és a 2.1.1.3. tevékenységcsoportok esetén nem értelmezhető a fenntartási kötelezettség. Ezen tevékenységek megvalósításának alátámasztására a kedvezményezett csak elszámolás, és az annak részét képező beszámoló benyújtására kötelezett.

2.7. Biztosítékok köre

A pályázónak jelen pályázati konstrukcióban nem kell biztosítékot nyújtania.

2.8. Saját forrás

A támogatás folyósításának nem feltétele saját forrás biztosítása/rendelkezésre állása.

2. A Pályázat benyújtásának feltételei

2.1. Pályázók (jogosultak) köre

Jelen kiírásra pályázatot nyújthatnak be:

- Helyi önkormányzati költségvetési irányító és költségvetési szervek (GFO 321) esetén:
azok a települések, ahol a lakónépesség száma 5000 fő, vagy ez alatti, a 2018. január 1. napján a Belügyminisztérium által kezelt adatok alapján;
- Helyi önkormányzatok társulása (GFO 327) esetén:
azok a társulások, amelyek valamennyi tagtelepülésének a lakónépesség száma 5000 fő, vagy ez alatti, a 2018. január 1. napján a Belügyminisztérium által kezelt adatok alapján.

További szabályokat az Útmutató 2019. 2.1. pontja tartalmaz.

2.2. Támogatásban nem részesíthetők köre

Jelen pontot az Útmutató 2019. 2.1.1. pontja tartalmazza.

2.3. A pályázat benyújtásának határideje és módja

A pályázatot kizárólag elektronikus úton, az elektronikus benyújtó felületen keresztül lehet benyújtani;

A pályázatot benyújtó önkormányzatnak rendelkeznie kell hivatali

kapuval. A kapcsolattartás kizárólag elektronikus úton történik.

Jelen kiírás keretében a pályázatok benyújtására az alábbi időtartamban:

2019. április 15. és 2019. május 15. között van lehetőség.

A pályázatok benyújtása folyamatosan, de legkésőbb az alábbi határidőig történik:

2019. május 15.

2.4. A támogatás formája

A Magyar Falu Program (a továbbiakban: MFP) keretében nyújtott támogatás vissza nem térítendő, 100%-os támogatási intenzitású hazai támogatásnak minősül.

2.5. A projektre maximálisan igényelhető támogatási összeg

- Közösségi és kulturális építmények külső és belső tereinek építése, felújítása, bővítése, korszerűsítése (15 000 000 forint összeghatárig);
- A közösségi célú helyiségekben megvalósuló programok szervezése (kültéri is), a közösségi tér építéséhez, felújításához, amatőr művészeti csoportok támogatásához, és a programokhoz kapcsolódó eszközbeszerzés, a programokhoz kapcsolódó működési költségek támogatása (5 000 000 forint összeghatárig);
- Közösségszervező alkalmazásának bértámogatása a 2019. évi garantált bérminimum és járulékainak megfelelő összegben. (2 796 300 forint összeghatárig).

Az egyes tevékenységcsoportokra meghatározott maximális támogatási összegek a projektre igényelhető maximális támogatási összeg meghatározásakor egy projekt keretén belül **összeadandók**, azaz egy mindhárom tevékenységcsoportra egyszerre irányuló projekt esetében igényelhető maximális **támogatási összeg összesen 22 796 300 forint lehet**, melybe beleszámítandó az önállóan nem támogatható tevékenységekre igényelhető támogatási összeg is.

2.6. Előleg igénylése

A Támogató a támogatott projektek esetében 100%-os mértékű támogatási előleget biztosít. A támogatási előleg biztosítása a 4.5. pont alapján történik.

2.7. Az elszámolható általános költségek mértékére, illetve arányára vonatkozó elvárások

A projekt tervezése során az egyes elszámolható költség típusok vonatkozásában a következő költségkorlátokat szükséges figyelembe venni:

Költség típus	Mértéke a 2.1.1.1. és 2.1.1.2. tevékenységek elszámolható költségeire vetítve
I. Projekt-előkészítési, tervezési költségek: - Pályázati dokumentáció összeállítása; - Műszaki/építészeti tervdokumentáció elkészítése; - Tervezés, engedélyezés; - Hatósági eljárások költsége; II. Közbeszerzési eljárások lefolytatása: - Közbeszerzési dokumentáció összeállítása; - Közbeszerzési tanácsadói tevékenység; - Közbeszerzési eljárás díja. III. Műszaki ellenőri szolgáltatás: - Független műszaki ellenőri szolgáltatás költsége és a kapcsolódó engedélyek és egyéb hatósági díjak. IV. Projektmenedzsment költsége	maximum 7 %

Ha a pályázó kizárólag jelen kiírás 2.1.1.3. **Közösségszervező személy bértámogatása** tevékenységre nyújtja be kérelmét, a fenti költségeket nem számolhatja el.

A közbeszerzésre vonatkozó általános szabályokat az Útmutató 2019. 3.9. pontja tartalmazza.

2.8. A támogatás folyósítása

A megítélt támogatási összeget a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár a Támogatói Okirat kiállítását követő **öt napon belül** egy összegben átutalja a Kedvezményezett nevére szóló, a pályázatban megadott bankszámlaszámra.

További szabályokat az Útmutató 2019. 3.2. pontja tartalmaz.

2.9. Nem elszámolható költségek köre

A támogatható tevékenységekhez kapcsolódóan NEM elszámolható költségnek minősül mindazon költség, amely nem kapcsolódik jelen kiírás 2.1. pontjában szereplő tevékenységekhez, különösen az alábbiakhoz kapcsolódó költségek:

- Bontás
- Használt eszköz, használt anyag vásárlása;
- Saját tulajdonban lévő ingatlanon, épületben megvalósuló rendezvény esetén a megvalósítási helyszínéhez kapcsolódó bérleti díj;
- Járműbeszerzés;
- Élő állat beszerzése;
- Szeszecital, dohányáru;
- Pénzbeli jutalom;
- Sikerdíj;
- A társadalmi kirekesztést erősítő tevékenységek.

2.) Magyar Falu program keretében „A nemzeti identitástudat erősítése” alapprogramja alapján az Ortaházi kultúrház felújítására pályázat benyújtásáról döntés

Projekt rövid összefoglalója: Ortaháza, állandó lakosainak száma alig haladja meg a 100 főt (114 fő, a 18 év alattiak aránya 12,3 %, az aktívkorúak aránya 62,3 %). A települési önkormányzat minden korosztály igényeit figyelembe veszi, e szerint szervezi a szolgáltatásait, közösségikulturális programjait könyvtári szolgáltatás, eMOP, kulturális előadások, idősek napja, karácsonyi műsor, játszóház, mikulásváró, falunap stb. A településre kéthetente körútra kimegy a háziorvos, heti rendszerességgel tart ügyfélfogadást Pákai Közös Hivatal, a Körmányhivatal. Mindezen szolgáltatások egy helyszínen, a község házban érhetők el. Az épület felújításával az önkormányzat egy településképi szempontból is jelentős épületet őriz meg eredeti formájában, és ezzel biztosítja több évtizedre a használhatóságát is. A fejlesztés hozzájárul, hogy a település kulturált körülmények között tudja biztosítani a közösségi életet, a szolgáltatások eléréséhez a színteret, bátran nyisson más települések felé, ezáltal erősítve a településen élők identitását, a lakosságmegtartó képességet. A komplex felújítás következtében energiafelhasználás szempontjából a jelenleginél alacsonyabb rezsijű épület biztosít helyet a közösségi, kulturális életnek Ortaházán.

Projekt műszaki-szakmai tartalmának, eredményeinek, hatásainak, indokoltságának részletes bemutatása: Az önkormányzat 100%-os tulajdonát képezi az Ortaháza, Fő u 36. szám alatt található ingatlan, mely 3292 m², a rajta található községház 1942-ben épült, 292 m². Az épületben kialakított fontosabb helyiségek adatai: könyvtár (26,33 m²), orvosi szoba(9,9 m²), e-Magyarország pont (27,35 m²), imaterem (44,24 m²), illetve rendezvényterem (56,76 m²), posta (20,76m²) (összesen 16 helyiség). Ortaháza egy utcás falú, fésűs beépítéssel. A Fő utca Páka felőli végén található a fejlesztéssel érintett ingatlan, vele szemben a játszótér és a sportpálya. A Településképi Arculati Kézikönyve így fogalmaz: "ezt lehet községközpontnak nevezni?". A községház két oldalról védett, a másik két oldalról a szélleseknek, az időjárási viszontagságoknak kitett épület. A kialakított közösségi színtereket használják a településeken élők és a turisták. Ahhoz, hogy ezek a közösségi terek tovább tudjanak funkcionálni, szükséges a közösségi tereket befogadó épületet is gondozni. A tetőszerkezet és rajta a cserépfedés már nem biztosítja az épület állagának megóvását, lassan kockáztatja azt. A cseréptöbbség helyen lecsúszott, vagy a kapocs mállott el vagy a szél kezdte ki, vagy a széllesekkel védett részen a hatalmas fenyőfák ágai mozgatják meg a cserépeket. Az épület kora és méretei miatt a lecsúszott cserépek visszahelyezése nem minden esetben lehetséges. Jelen fejlesztéssel a bruttó 292 m²-es épületen lecserélésre kerül 427 m² cserépfedés és az azt tartó tetőszerkezet. Ortaházán a közösségi életnek helyet adó épület újul meg, a fejlesztés következtében ahogy az épületekre kerül egy új, az időjárás viszontagságainak ellenálló tető, szimbolikusan, a közösségi élet fölé is egy biztonságot adó tető kerül, így tartva egybe a közösséget.

Projekt elbírálásához szükséges további információk:

A kistépülésen számos szolgáltatás helyben nem érhető el, a településen nem működik hivatal, óvoda, általános iskola, állandó háziorvosi szolgálat, fogászati ellátás, védőnői szolgálat. De, Ortaházán van egy hely, ahol kialakításra került minden olyan igényt kielégítő különböző funkciójú helyiség, amire a közösségnek szüksége van. Ezen helyiségek az ellátott feladatokhoz igazodóan jól felszereltek. Az épület mérete, a belső kialakítása is a település virágkorát idézi, az olajos időkét. 2015-ben a fejlesztéssel érintett ingatlanon az önkormányzat saját forrásból géptárolót alakított ki. 2014-ben elfogadott Gazdasági program már tartalmazza az ingatlan felújításának tervét (nyílászárók cseréje, hőszigetelés, fűtés korszerűsítése), mellyel jobb körülmények között kerülne a közszolgáltatás biztosításra. Emellett az épület felújításával, korszerűsítésével az épület fenntartási kiadásai, rezsiköltségek csökkenése érhető el. Az épület teljes rendbetételéhez egy másik pályázatot is benyújtott az önkormányzat, LEADER forrásból a nyílászárók cseréje és a külső hőszigetelés valósul meg. A két projekt egymástól teljes mértékben lehatárolt, a tevékenységekben semmilyen átfedés nincs, kettős finanszírozás nem valósul meg.

Az épület felújításának a költségvetése:

Projekt Címe: Van egy hely! Ortaháza többfunkciós épületének a felújítása

Költségvetés:

- Tetőcsere: nettó: 8 320 675 Ft; 2 246 852 Ft ÁFA; bruttó: 10 567 257 Ft

Építés összesen 10 567 257 Ft

- tervdokumentáció: 320 000 Ft + ÁFA, bruttó: 406 400 Ft
- Pályázat összeállítása: 250 000 Ft (AM)
- műszaki ellenőr: 220 000 Ft + ÁFA, bruttó: 279 400 Ft

Általános költség: bruttó: 935 800 Ft

Elszámolható általános költség: 795 383 Ft

Teljes költség: 11 503 057 Ft

Elszámolható költség: 11 362 640 Ft

Nem elszámolható: 140 417 Ft

A tervezés tevékenységnél a pályázatban beállítva: 209 436 +ÁFA bruttó:265 983 Ft, nem elszámolható a százalékos korlát miatt: 140 417 Ft

Javaslom a pályázat benyújtását.

A pályázat benyújtásával összefüggésben a pályázat elkészítésére, Ortaháza, Fő u 36. szám alatt található ingatlan. tetőfelújítására vonatkozó vállalkozási szerződések átruházott hatáskörben megkötésre kerül de kérem , hogy ezen szerződéseket a képviselőtestület hagyja jóvá, és hozzon döntést a pályázat benyújtásáról

Páka, 2019. május 6

Tisztelettel:




Vajmi Ferenc
Polgármester

...../2019.(V.14) kt. határozati javaslat

Pördefölde Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyar Falu program felhívás keretében (Kódszáma: MFP-NHI/2019),, A nemzeti identitástudat erősítése "alapprogramja alapján az Ortaháza Fő út 36 szám alatt lévő községháza, egyéb épület és udvar felújítására pályázatot nyújt be.

- **Projekt címe:** Van egy hely! Ortaháza többfunkciós épületének a felújítása
- **A beruházás várható teljes költsége:** 11 503 057 Ft
- **Elszámolható költség:** 11 362.640 Ft

Az önkormányzat pályázati támogatásként 11 362.640 Ft - ot igényel.

A pályázathoz szükséges önrészt önkormányzat a 2019/2020. évi költségvetése terhére biztosítja.

A képviselőtestület felhatalmazza a polgármester a pályázat benyújtására és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

...../2019.(V.14) kt. határozati javaslat

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyar Falu program (Kódszáma: MFP-NHI/2019) felhívás keretén belül az Ortaháza Fő út 36 szám alatt lévő községháza, egyéb épület és udvar felújítási munkáihoz a komplett pályázati anyag összeállítása és a benyújtást követően a támogatási kérelemmel kapcsolatban esetlegesen felmerülő hiánypótlási feladatok elvégzésére vállalkozási szerződést köt Virág Enikő (8988 Kozmadombja, Jókai u.20) egyéni vállalkozóval.

A vállalkozói díj összege: 250.000 Ft.

A képviselőtestület felhatalmazza a polgármester a vállalkozási szerződés aláírására és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 2. napirendi pontjához

Tárgy: Pákai Község Önkormányzati Hivatal 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása jóváhagyása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Páka-, Nova-, Kányavár-, Ortaháza-, Pördefölde Községek Önkormányzatai (továbbiakban: fenntartó önkormányzatok) 2013. január 1. napjával létrehozták a Pákai Község Önkormányzati Hivatalt (továbbiakban: hivatal), melynek székhelye Pákán, állandó kirendeltsége Nova településen működik.

A hivatal 2018. évi költségvetése

A hivatal 2018. évi költségvetését a fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei 52 337 000 forint kiadással és bevétellel fogadták el. A költségvetési szerv 2018. évi költségvetése négy alkalommal került módosításra, a hatályos módosított költségvetésének főösszege 58 305 601 forint.

A hivatal 2018.. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

Az Áht. 87. §-a kimondja, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
- b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A hivatal 2018. éves gazdálkodásáról szóló beszámolót a fenntartó önkormányzatok képviselő testületei a saját zárszámadási rendeletüket megelőzően tárgyalják meg és fogadják el. Fentiekből eredő kötelezettségemnek eleget téve, ezen napirendi pont keretében szeretném a képviselő-testületeknek kiemelt előirányzatunként részletezve bemutatni a hivatal 2018. évi bevételi – kiadási előirányzatainak alakulását.

A hivatal gazdálkodásáról szóló 2018. évi beszámolót a költségvetési előterjesztésnek megfelelő számszaki rendben készítettem el. A költségvetési szerv bevételei 55 508 462 forint bevétellel 95,2 %-ban teljesült, míg kiadásai 53 589 894 forint kiadással 92 %-ban teljesültek.

BEVÉTELEK

A bevételeink hat tételből tevődnek össze:

1. Központi költségvetési támogatás:

-Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A fenntartó önkormányzatokat a hivatal működéséhez 2018. évben 33 525 600 Ft összegű központi költségvetési támogatás illette meg Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. Törvény (továbbiakban: Ktv2, mellékletének 1.a.) pontjában foglaltak figyelembevételével. A támogatás meghatározása az elismert hivatali

létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történt. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat volt jogosult.

-Egyéb központi támogatások

Egyéb központi támogatásként jelentkezik a 253 829 forint összegű bérkompenzáció, melyből 29 768 Ft összeg a 2017. december havi, 224 061 Ft pedig a 2018. évi munkabér támogatásként jelentkezik.

2. Működési célú pénzeszköz átvétel

Egyéb működési célú támogatások bevételei között 4 958 601 Ft összegben jelentkezik a hivatal működési kiadásaihoz kapott támogatás, melyből 2700 e Ft az óvoda társulástól támogatásként jelentkezik, 2 258 601 Ft pedig az országgyűlési választás lebonyolításáért kapott támogatási összeg.

3. Működési bevételek

Működési bevételként jelentkezik a szolgáltatások ellenértékeként a novai kirendeltségen a hivatali munkaidőn kívül Nova településen végzett anyakönyvi események után fizetendő 440 ezer Ft díj. A bankszámlán elhelyezett a hivatal folyószámlán lévő pénzkészlete után járó 35 Ft kamat.

Működési bevételünk teljesített összege összesen 440 035 Ft.

4. Önkormányzati támogatás (felügyeleti szervtől kapott támogatás):

A fenntartó önkormányzatok irányító szervtől kapott támogatásként a költségvetési szerv működéséhez 2018. évben az állami támogatáson kívül 9 947 401 Ft összegű működési támogatást biztosítottak az alábbiak szerint

2018. évi Önkormányzati támogatás (irányító szervtől kapott támogatás) teljesítése községenként:

Működési hozzájárulás:

Páka	6 047 401 Ft
Kányavár	910 000 Ft
Ortaháza	700 000 Ft
Pördefölde	480 000 Ft
Nova	1 810 000 Ft
Összesen:	9 947 401 Ft

5. Maradvány:

A 2017. évi maradványunk 6 386 632 Ft összegű volt, melyből 319 e Ft felhalmozási célú maradvány.

Hivatal létszám kerete

A hivatal létszám előirányzatát a fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei 11 főben hagyták jóvá, a teljesített létszám előirányzata 11 fő, melyből 7 fő a székhelyhivatalban 4 fő pedig a Novai állandó kirendeltségen végzi a Mőtv.-ben valamint az ágazati jogszabályokban meghatározott feladatát.

KIADÁSOK

Működési kiadások

Személyi juttatások

Személyi juttatások előirányzata 39 101 009 forinttal 95 %-ban teljesült.

A személyi juttatásokon belül kifizetésre kerültek az alapilletmények, kötelező pótlékok.

Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások között került kifizetésre a bevételeknél már említett bérkompenzáció összege, melyre a központi költségvetés fedezetet biztosított.

Személyhez kapcsolódó költségtérítésként került kifizetésre a köztisztviselők cafétéria juttatása.

Munkaadót terhelő járulékok

A személyi juttatások alakulása meghatározta a munkaadót terhelő járulékok alakulását, mely 7 760 229 Ft összeggel a módosított előirányzathoz viszonyítva 96 %-ban teljesült.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 6 430 656 Ft-tal 74 %-ban teljesültek. A részletes adatokat beszámolóim számszaki része tartalmazza.

Működési kiadásainkra összességében 53 589 894 forintot fordítottunk, mely 92 %-os teljesítést mutat.

Felhalmozási kiadások

Felhalmozási kiadásunk 298 000 Ft-ban jelentkezik, melyből bútor került megvásárlásra 228 000 Ft összegben a székhely hivatalhoz és vásárlásra került még szoftver 70 000 Ft értékben.

A HIVATAL 2018. ÉVI MARADVÁNYÁNAK ÖSSZEGE

A hivatal 2018. évi tényleges maradványának összege 1 918 568 Ft, mely 100 %-ban feladattal terhelt maradvány, melyet kérem, hogy az irányító szerv hagyjon jóvá, mely a 2018. december havi illetményekre, bérjellegű kiadásokra nyújtott fedezetet.

ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSSAL TÖRTÉNŐ ELSZÁMOLÁS

A beszámoló végén a teljesített adatok figyelembevételével Páka Község Önkormányzata elszámol a további három fenntartó önkormányzat felé a 2018. évben nyújtott önkormányzati támogatással.

Hozzájárulás:

Páka székhelyintézmény	Teljesített hozzájárulás	Lakosságszám alapján létszámarányos hozzájárulás	REKI	elszámolás (visszafizetendő)
Páka	6 047 e Ft	6 421 e Ft	-560 e Ft	-186 e Ft
Kányavár	910 e Ft	715 e Ft	260 e Ft	65 e Ft
Ortaháza	700 e Ft	630 e Ft	0 e Ft	-70 e Ft
Pördefölde	480 e Ft	371 e Ft	300 e Ft	191 e Ft
	8 137 e Ft	8 137 e Ft	0 e Ft	0 e Ft

Novai állandó kirendeltség által fel nem használt bevétel összege

A Novai állandó kirendeltségre jutó maradvány összege 337 236 forint, mely terhére 2018. december havi bérjellegű kifizetések összege 337 236 Ft.

HIVATAL KÖNYVVITELI MÉRLEGE, VAGYONÁNAK ALAKULÁSA

A hivatal könyvviteli mérlege

A hivatal mérlegének eszköz oldali összege 2 532 987 Ft, mely a hivatal 2 277 540 Ft pénzkészletéből, 50 000 Ft követeléseiből és 205 447 Ft befektetett eszközből származik.

A mérleg forrás oldalának összege szintén 2 532 987 Ft, mely a hivatal saját tőke összegének -2 025 237 Ft összegéből, 184 290 Ft kötelezettségből és a 4 373 934 Ft összegű passzív időbeli elhatárolásokból tevődik ki.

A hivatal vagyona

A könyvviteli mérlegben, a hivatal tulajdonában lévő tárgyi eszközök értéke 1 933 526 Ft. A vagyonskimutatás tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök állományát is.

A számszaki előterjesztés külön-külön tartalmazza a székhely hivatal és Novai Kirendeltség vonatkozásában az eredeti és módosított, valamint teljesített előirányzatokat és a maradvány összegét.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy tárgyalják meg és fogadják el a hivatal 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Páka, 2019. május 6..

Tisztelettel:


Tóthné Péter Judit
Jegyző



...../2019(V.14)Kt. határozati javaslat

..... Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal leltárral és főkönyvi kivonattal alátámasztott – 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját eredeti, módosított és teljesített előirányzatonként az alábbiak szerint jóváhagyja:

Létszámkeret: 11 fő.

	Eredeti előirányzat	IV. módosított előirányzat	adat forintban 2018. évi teljesítés
Bevételek:			
1.Költségvetési bevételek	6 625 000	5 584 601	5 398 636
- működési bevétel	625 000	626 000	440 035
- Működési célú t ÁH-n b.	6 000 000	4 958 601	4 958 601
2.Finanszírozási bevételek	45 712 000	52 721 000	50 109 826
- Maradvány igénybevétele	6 386 632	6 386 632	6 382 996
- központi, irányítószervi támogatás			
- állami támogatás	33 525 600	33 525 600	33 525 600
- egyéb központi támogatás	29 768	272 831	253 829
- önkormányzati támogatás	5 770 000	12 535 937	9 947 401
Bevételek összesen:	52 337 000	58 305 601	55 508 462
Kiadások:			
1.Működési kiadások	52 018 000	58 007 601	53 291 894
- Személyi juttatások	37 502 400	41 160 551	39 101 009
- Munkaadót terhelő járulékok	7 670 750	8 118 236	7 760 229
- Dologi kiadások összesen:	6 844 850	8 728 814	6 430 656
2. Felhalmozási kiadások:	319 000	298 000	298 000
Kiadások összesen:	52 337 000	58 305 601	53 589 894

Kányavár, Nova, Ortaháza, Pördefölde Községek Önkormányzatai Páka Község Önkormányzat részéről a hivatal fenntartásához átvett önkormányzati támogatással történő elszámolást tudomásul veszi és elfogadja.

A hivatal teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével Páka Község Önkormányzata Ortaháza Község Önkormányzata részére az alábbi összegű önkormányzati támogatást utalja át a 2019. június 30-ig.

Működési célú fizetési kötelezettség:

Ortaháza 70 e Ft

A tényleges bevételek és kiadások figyelembevételével és a lakosságlétszámot tekintve Kányavár és Pördefölde Község Önkormányzatát az alábbi összegű működési célú fizetési kötelezettség terheli Páka Község Önkormányzata felé:

Működési célú fizetési kötelezettség:

Kányavár 65 e Ft

Pördefölde 191 e Ft

Nova Község Önkormányzatát 2019. évben megillető maradvány összege: 337 236 Ft.

Határidő: folyamatos 2019. május 31-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

...../2019(V.14)Kt. határozati javaslat

..... Község Önkormányzata a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi maradványát 1 918 568 Ft összegben az alábbiak szerint hagyja jóvá:

	adat Ft-ban
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 398 636
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	53 589 894
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 48 191 258
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	50 109 826
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	50 109 826
A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	1 918 568
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)	0
C) Összes maradvány (=A+B)	1 918 568
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 918 568
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi maradványa 2019. évi felhasználása

	adat Ft-ban		
<u>Páka székhelyintézmény</u>	<u>működési kiadások</u>	<u>felhalmozási kiadások</u>	<u>összesen</u>
beruházási kiadások	0	0	0
berendezés vásárlás	0	0	0
személyi kiadások	1 323 290	0	1 323 290
munkaadót terhelő járulékok	258 042	0	258 042
maradvány felhasználás összesen	1 581 332	0	1 581 332
<u>Novai kirendeltség</u>	<u>működési kiadások</u>	<u>felhalmozási kiadások</u>	<u>összesen</u>
Személyi juttatások	282 206	0	282 206
Munkaadót terhelő járulékok	55 030	0	55 030
maradvány felhasználás összesen	337 236	0	337 236
maradvány felhasználás összesen	1 918 568	0	1 918 568

Határidő: 2019. május 31-ig

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

...../2019(V.14)Kt. határozati javaslat

..... Község Önkormányzata a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi könyvviteli mérlegét és a vagyonskimutatását az előterjesztésben foglalt tartalommal jóváhagyja, és tudomásul veszi.

1999

1999

1999

Páka Községi Önkormányzati Hivatal 2018. évi maradványkimutatása

Sor-szám	Megnevezés	Összeg	adatok forintban	
			ebből	
1.	2.	3.	Páka	Nova
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 398 636	4 958 636	440 000
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	53 589 894	39 225 691	14 364 203
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-48 191 258	-34 267 055	-13 924 203
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	50 109 826	35 848 387	14 261 439
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	50 109 826	35 848 387	14 261 439
A)	Alaptevékenység maradványa (=I+II)	1 918 568	1 581 332	337 236
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei			
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai			
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)			
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei			
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai			
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)			
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=III+IV)			
C)	Összes maradvány (=A+B)	1 918 568	1 581 332	337 236
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 918 568	1 581 332	337 236
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)			
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B+0,1)			
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)			

Páka Községi Önkormányzati Hivatal 2018. évi maradványa 2019. évi felhasználása

Páka székelyintézmény

Megnevezés	adatok forintban		
	Működési kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
Személyi juttatások	1 323 290		1 323 290
Munkaadókat terhelő járulékok	258 042		258 042
ÖSSZESEN:	1 581 332		1 581 332

Novai kirendeltség

Megnevezés	adatok forintban		
	Működési kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
Személyi juttatások	282 206		282 206
Munkaadókat terhelő járulékok	55 030		55 030
ÖSSZESEN:	337 236		337 236

PÁKAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2018. ÉVI KÖNYVITELI MÉRLEGE

adat forintban

ESZKÖZÖK			2017.ÉV	2018.ÉV
A/I	Immateriális javak			
	A/II/1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	A/II/2.	Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	-	205 447
	A/II/4.	Beruházások, felújítások		
A/II.	Tárgyi eszközök		-	205 447
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök			
A/IV.	Koncesszióba, vagyoni kezelésbe adott eszközök			
A.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		-	205 447
B/I.	Készletek összesen			
B/II.	Értékpapírok			
B.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK			
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		42 053	84 815
C/III.	Forintszámlák		5 939 913	2 192 725
C.)	PENZESZKÖZÖK		5 981 968	2 277 540
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések			
D/II	Költségvetési évet követő évben esedékes követelések			
D/III	Költségvetési jellegű elszámolások		810 000	50 000
D.)	KÖVETELÉSEK		810 000	50 000
E.)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALAI ELSZÁMOLÁSOK		-	-
F.)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		-	-
KÖZÖK ÖSSZESEN			6 791 968	2 532 987

FORRÁSOK			2017.ÉV	2018.ÉV
G/I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke		2 756 891	2 756 891
G/II.	Nemzeti vagyon változásai			
G/III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		70 935	70 935
G/IV.	Felhalmozott eredmény		341 923	301 317
G/VI.	Mérleg szerinti eredmény		40 606	5 154 380
G.)	SAJÁT TŐKE		3 129 143	2 025 237
	H/I/3.	költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	31 468	184 290
	H/I.)	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	31 468	184 290
	H/II/3.	költségvetési évet követő évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
	H/II.)	Költségvetési évet követő évben esedékes kötelezettségek	-	-
H.)	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN		31 468	184 290
I.)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
J.)	KINCSTÁRI SZÁVEZETÉSSSEL KAPCS ELSZ.			
K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		3 631 357	4 373 934
K.)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		3 631 357	4 373 934
FORRÁSOK ÖSSZESEN			6 791 968	2 532 987

Páka! Közös Önkormányzati Hivatal
vagyonkimutatása 2018. december 31-én
forgalomképesség szerinti bontásban

adat forintban

sor szám	megnevezés	vagyon típusa			Összesen:
		Törzsvagyon		törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	
		forgalomképtelen	korlátozottan forgalomképes	forgalomképes	
1	Immateriális javak			108 618	108 618
2	Gépek, berendezések		820 756	1 004 152	1 824 908
	ÖSSZESEN		820 756	1 004 152	1 933 528

Páka! székhely hivatal "0"-ra lelt eszközökének bemutatása

Szellemi termékek		leltári szám	Bruttó	elsz. ÉCS.	leírás éve
1.	Windows XP home program	2/8/2003	29 020	29 020	2006.
2.	Office XP P/F P Win 32	2/12/2003	24 480	24 480	2006.
3.	Ms Office 2016	2018/12/12/1	55 118	55 118	2018.
	Összesen:		108 618	108 618	
Ugyviteli és szám. gépek		leltári szám	Bruttó	elsz. ÉCS.	leírás éve
1	Számítógép conf Pentium 4	1/18/2005	166 801	166 801	2008
	Összesen:		166 801	166 801	
Gépek, berendezések		leltári szám	Bruttó	elsz. ÉCS.	leírás éve
1	Panasonic Telefax	1/11/2003	83 238	83 238	2006.
2	Fénymásoló	1/3/2002	362 500	362 500	2007.
3	Riasztó berendezés	1/12/2003	163 613	163 613	2010.
	Összesen:		609 351	609 351	

Ugyviteli és szám. Gépek - Kisértékű		leltári szám	Bruttó	elsz. ÉCS.	leírás éve
1	Fénymásoló Developer INEO	5/5015	32 000	32 000	2015.
2	Monitor Samsung	1/2015	26 772	26 772	2015.
3	Nyomtató HP CLJ CP 1215	4/2015	35 000	35 000	2015.
4	Számítógép	2/2015	81 813	81 813	2015.
5	Számítógép	3/2015	132 125	132 125	2015.
6	Notebook ASUS	1/2016	119 685	119 685	2016.
7	Notebook ASUS	2/2016	119 685	119 685	2016.
8	Monitor LG 22"	1/2017	24 409	24 409	2017.
9	Notebook ASUS	2/2017	120 472	120 472	2017.
10	Hálózati tároló	3/2017	78 740	78 740	2017.
	Összesen:		770 701	770 701	

Gépek, berendezések - Kisértékű		leltári szám	Bruttó	elsz. ÉCS.	leírás éve
1	Spirátozó gép	4/2017	50 055	50 055	2017
	Összesen:		50 055	50 055	

PÁKAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2018. ÉVI ELSZÁMOLÁSA

A hivatal a tényleges önkormányzati hozzájárulás figyelembevételével a lakosságlétszámot tekintve a fenntartó önkormányzatok felé az alábbiak szerint számol el.

4. Páka székhely

Ötösmányzat

támogatás	8 137 401	Ft
-----------	-----------	----

8 137 401 Ft

1446 fō

5627,52 Ft/f8

REKI pályázat	560 000	Ft
---------------	---------	----

adat e Ft-ban

Lakosságlétszám		létszám arányos költség	2018. évi tényleges támogatás	REKI pályázat	elszámolás
Páka	1141 fő	6 421	6 047	560	186
Kányavár	127 fő	715	910	260	65
Ortaháza	112 fő	630	700	-	70
Pörjefölde	66 fő	371	480	300	191
Összesen	1446 fő	8 137	8 137	-	-

Női kiemeltség

Bevétel

Saját bevétel	440 000	Ft
---------------	---------	----

Örkormányzati támogatás	1 810 000	Ft
-------------------------	-----------	----

Állami támogatás	12 093 285	Ft
------------------	------------	----

2017. évi maradvány	358 154	Ft
---------------------	---------	----

Kiadás	Ft.
---------------	-----

Kiadás összesen:	14 364 203	Ft
------------------	------------	----

Maradvány összege	337 236	Ft
-------------------	---------	----

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14- én tartandó képviselőtestületi ülésének 3. napirendi pontjához

Tárgy: Pákai Községi Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről Összefoglaló Jelentés

Pákai Községi Önkormányzati Hivatal

Összefoglaló Jelentés a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.) 48. §-a alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves ellenőrzési jelentés készül.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés célja:

1. Segíteni kívánja a képviselő-testületet abban, hogy áttekinthesse, értékelhesse a Hivatal tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.
2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása a belső kontrollrendszer működéséről.
3. Cél az átláthatóság biztosítása a nyilvánosság megerősítésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámoló elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a Hivatal ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

A belső ellenőrzés „megfelelőnek” ítélte meg a 2018. évben ellenőrzött területeket, ugyanis gyakorlatilag minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A vizsgálati megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. A vizsgált területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, akik képesek a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

A belső ellenőri munkát 2018. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

A Hivatalnál megteremtették a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként a Hivatal gazdálkodásának színvonala jónak értékelhető.

A Hivatalnál Ber.-ben előírt határidőkben és formában elkészültek a tervek és beszámolók. Az ellenőrzés végrehajtását igazoló dokumentumok (megbízólevél, ellenőrzési program, ellenőrzési jelentés) mind a Hivatalnál, mind pedig a belső ellenőrnél rendelkezésre áll.

Az ellenőrzési jelentések megfeleltek a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésekben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a jegyző és a Hivatal dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

B. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. *A tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
A hivatal fenntartó önkormányzatok képviselő testületei által jóváhagyott 2018. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:
 - a) A Hivatal helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

Soron kívüli ellenőrzésre a Hivatalnál 2018. évben nem került sor.

A 2018. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2018. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai, a jegyző, az pénzügyi ügyintéző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés a Hivatal belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazására kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek.

A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a jegyző részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

a) A Hivatal helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

Cél: szabályzatok felülvizsgálata.

Tárgya: Ügyrend, Gazdálkodási szabályzat, Számviteli politika, Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Eszközök és Források értékelési szabályzata, Pénzkezelési szabályzat, Integrált kockázatkezelési szabályzat, Ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálata.

Terjedelme: 1 év 4 hónap

Időszak: 2017. január 01-től, 2018. április 30-ig.

A vizsgálat módszere: szabályszerűségi ellenőrzés.

A Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

2. *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 során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

A Hivatal saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

A Hivatal vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8788 Zalaszentlászló, Kossuth Lajos u. 62.) gazdasági társasággal végezteti.

A gazdasági társaság több függetlenített belső ellenőrrel is rendelkezik, a központi jogszabályokban előírt szakmai és képesítési követelményeknek teljeskörűen megfelel. Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét regisztrációs szám: 5113493 és 5113494.

Belső ellenőrök a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkeznek, a kétévenkénti ÁBPE II. folyamatos továbbképzéseken vesznek részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 20 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkeznek.

Belső ellenőrök a kezdetektől fogva tagjai a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesülnek.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr a Hivatal szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, a Hivatal „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

A belső ellenőr nem vesz részt a Hivatal operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:

- a Hivatal működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában; stb.

Összeférhetetlenség miatt 2018. évben belső ellenőrzés nem maradt el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- az ellenőrzött szervek valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- az ellenőrzött szerveknél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthetett;
- az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igényrel a Hivatal felé nem lépett fel.

Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, az ellenőrzött szervek dolgozói munkáját segítették.

Az információáramlás biztosított volt, ugyanis az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban kért információra a megfelelő időben, a belső ellenőrzést segítő választ kapott.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési rendszer 2012. évig Kistérségi Többcélú Társulás keretében történt, de 2013. évtől a belső ellenőrzési rendszer fejlesztési iránya módosult.

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét fontosnak tartja, de ehhez külön nevesített anyagi tárnogatást nem biztosít.

A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat a Hivatalnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző feladatkörébe utalja.

A Hivatal anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2018. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására.

Mindezek ismeretében úgy látjuk, hogy célszerű lenne visszaállítani – a 2006. és 2012. évek között jól bevált – a külön nevesített normatív finanszírozást.

III. A tanácsadói tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési tárgyházhoz kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása. A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

C. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

a) A Hivatal helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

A Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak alapján került sor az Ügyrend, Gazdálkodási szabályzat, Számviteli politika, Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Eszközök és Források értékelési szabályzata, Pénzkezelési szabályzat, Integrált kockázatkezelési szabályzat, Ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatára.

Az ellenőrzést Hivatalnál a folytattuk le, a jegyző 2018. április 25-én kiadott megbízó levele és a belső ellenőrzési vezető vizsgálati programja alapján.

A vizsgált időszak 1 év, 4 hónapos időszakot ölelt fel.

A helyszíni vizsgálat során a szabályszerűséggel kapcsolatosan észrevételek, javaslatok nem születtek.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

A Hivatal valamennyi belső szabállyal rendelkezik. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat a Hivatalra kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2013. januárban került sor. Ennek keretében a Hivatalt érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

A Hivatal rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabállyal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

3. Kontrolltevékenységek:

A Hivatal vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított vezetői ellenőrzés, amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során a Hivatal vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.

Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertetette meg a belső ellenőr.

Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte. Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítás.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A szabályszerűségi ellenőrzés során hiányosságok feltárássra nem kerültek, így végrehajtására intézkedési terv nem készült. Javasolt azonban a szabályzatok folyamatos figyelemmel kísérése.

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálat nem javasolt.

D. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai az alábbiak voltak.

a) A Hivatal helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tapasztalt, javaslatokat sem születtek, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.

Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

Zalaegerszeg, 2019. január 30.

Kiss Csaba
belső ellenőrzési vezető
függetlenített belső ellenőr

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 4. napirendi pontjához

Tárgy: Pákai Község Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetés módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenntartó önkormányzatok a hivatali 2019. évi költségvetését 54 442 240 Ft bevételi és kiadási főösszeggel jóváhagyta. Az évközi gazdasági események indokoltá teszik az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésének módosítását.

Bevételek

Költségvetési bevételek

Költségvetési bevételeink összegét indokolt módosítani.

- Működési célú támogatások bevételei ah-n belülről 6 000 000 Ft összegű előirányzat összegét indokolt 847 412 Ft összeggel lecsökkenteni; a részelőirányzat módosítása magában foglalja a 2019. május 26-án megtartandó európai parlamenti választás lebonyolításáért kapott összeget - 2 152 588 Ft összeggel a részelőirányzat megemelésre kerül, míg 3 000 000 Ft-tal csökkentjük az Óvoda Társulástól kapott hozzájárulás mértékét.

Finanszírozási bevételek:

Központi, irányítószervi támogatásként eredeti előirányzatként megtervezett 45 898 672 Ft bevételt javaslom önkormányzati támogatások módosított összegével megnövelni, mely összeg 4 300 000 Ft. Módosított előirányzat összegét javaslom 50 198 672 Ft összegben meghatározni. Ez az összeg az Óvoda Társulás át nem adott hozzájárulása, mely a fenntartó önkormányzatok között felosztásra került.

Fentiek figyelembevételével javaslom a hivatal módosított bevételeinek főösszegét 57 894 828 Ft-ban a képviselő-testületeknek jóváhagyni.

Kiadások

Működési kiadások

A működési kiadásaink előirányzatát ugyancsak javaslom módosítani, az alábbiak figyelembevételével:

Személyi juttatások

A személyi juttatások 39 910 991 Ft összegű előirányzatát indokolt módosítani 2 591 171 Ft összeggel, így a módosított előirányzat összegét javaslom 42 502 162 Ft összegben jóváhagyni. A módosítás indoka, hogy az európai parlamenti választásra kapott támogatás összege legnagyobb mértékben személyi jellegű kifizetésekre, külső személyi juttatásokra lesz felhasználva. Közlekedési költségterítés módosított előirányzat összegét indokolt 98 Ft-tal megnövelni, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak előirányzatát pedig 21 073 Ft-tal indokolt megnövelni a várható teljesítési adatokat tekintve.

Munkaadót terhelő járulékok

A Munkaadót terhelő járulékok 7 904 223 Ft eredeti előirányzatának összegét 525 692 Ft-tal javaslom megnövelni, és a **módosított előirányzatot 8 429 915 Ft-ban** javaslom jóváhagyni. A módosítás a személyi juttatások előirányzatának változásával függ össze.

Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzatának 6 627 026 Ft összegét javaslom megnövelni 335 725 Ft-tal, és a **módosított előirányzat összegét 6 962 751 Ft-ban** javaslom jóváhagyni. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzések előirányzat összegét 140 000 Ft-tal indokolt megnövelni, szolgáltatási kiadások módosított részelőirányzatának összegét 178 365 Ft összeggel, míg a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások részelőirányzatát 17 360 Ft összeggel javaslom megnövelni.

Kérem, hogy a fentiek figyelembevételével a képviselő-testületek fogadják el a hivatalt 2019. évi költségvetésének módosítását **57 894 828 Ft** bevétellel és kiadással a számszaki előterjesztésben részletezett kiemelt előirányzatok szerint.

Páka, 2019. május 6.

Tisztelettel:



Tóthné Péter Judit
jegyző

... /2019.(V.14)Kt. határozat

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közös fenntartású Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi módosított költségvetését 57 894 828 Ft bevétellel és kiadással az alábbiak szerint elfogadja:

	eredeti előirányzat	adat forintban módosított előirányzat
<u>Bevételek:</u>		
1.Költségvetési bevételek	6 625 000	5 777 588
- Működési célú támogatások ÁH-n belülről	6 000 000	5 152 588
- működési bevétel	625 000	626 000
2.Finanszírozási bevételek	47 817 240	52 117 240
- Maradvány igénybevétele	1 918 568	1 918 568
- központi, irányítószervi támogatás	45 898 672	50 198 672
Bevételek összesen:	54 442 240	57 894 828
<u>Kiadások:</u>		
1. Költségvetési kiadások	54 442 240	57 894 828
- Személyi juttatások	39 910 991	42 502 162
- Munkaadót terhelő járulékok	7 904 223	8 429 915
- Dologi kiadások összesen:	6 627 026	6 962 751
2.Finanszírozási kiadások	0	0
Kiadások összesen:	54 442 240	57 894 828

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóthné Péter Judit jegyző

PÁKAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS I. MÓDOSÍTÁSA

Rovat száma	BEVÉTELEK	2019. évi előirányzat	Páka	Nová	módosítás mértéke	2019. évi módosított előirányzat	Páka	Nová
B10	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 000 000	6 000 000		-347 412	5 652 588	5 652 588	
B4.2	Szociális célú ellátások	625 000		625 000		625 000		625 000
	Működési bevételek összesen	6 625 000	6 625 000	625 000	-347 412	6 277 588	6 277 588	625 000
B8.3	Minisztériumi igénybevétele	1 918 568	1 918 568	411 814		1 918 568	1 406 754	471 814
B8.6	Központi, irányítószervi támogatás	45 896 672	20 773 433	18 121 147	4 300 000	30 198 672	34 103 232	16 121 146
	- Állami támogatás	33 371 400	21 345 180	11 816 492		33 371 400	21 732 061	11 816 490
	- Állami támogatás államháztartáson kívülre	5 864 000	1 900 000	2 050 000		5 864 000	1 891 000	2 050 000
	- 2018. évi bérkompenzáció	19 000	0	19 000		19 000	0	19 000
	- 2019. évi bérkompenzáció	137 740	0	137 740		137 740	0	137 740
	- Állami támogatás államháztartáson kívülre							
	- Páka	2 691 132	2 691 132		3 961 000	6 652 132	6 652 132	
	- Kaposvár	800 000	800 000			800 000	800 000	
	- Órta	331 000	331 000		119 000	679 000	679 000	
	- Pécs	400 000	400 000			400 000	400 000	
	- Kaposvár	7 164 000	7 164 000	3 764 000		2 064 000		2 064 000
	Finanszírozás bevételei összesen	47 817 240	31 344 364	16 459 956	4 300 000	52 117 240	35 564 384	16 459 956
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	54 442 240	38 969 364	17 579 956	1 452 588	57 894 252	41 716 972	17 579 956

Rovat száma	KIADÁSOK	2019. évi előirányzat	Páka	Nová	módosítás mértéke	2019. évi módosított előirányzat	Páka	Nová
K11	Fog. alk. csoportok személyi juttatásai	39 270 991	23 102 014	11 400 000	21 171	39 292 162	25 811 225	1 400 937
K11.01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	36 898 937	24 416 007	12 482 000		36 898 937	24 416 007	1 400 937
K11.07	Béren kívüli juttatások	1 638 054	1 040 704	596 000		1 638 054	1 040 704	596 000
K11.08	Közfeladatok ellátásai	482 000	300 300	281 000	98	482 098	300 398	281 000
K11.16	Egyéb költségvetési	252 000	304 000	49 000		252 000	304 500	49 000
K11.23	Foglalkoztatottak egyéni személyi juttatásai	0			21 073	21 073	21 073	
K12	Általános működési kiadások	640 000	140 000	500 000	2 570 000	3 210 000	2 710 000	500 000
K12.01	Működésigények és Egyéb személyi juttatásai	640 000	140 000	500 000	2 570 000	3 210 000	2 710 000	500 000
K1	Általános működési kiadások összesen	39 910 991	23 682 014	11 900 000	2 591 171	42 502 162	28 521 225	1 900 937
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 904 223	5 188 400	2 715 800	525 692	8 429 892	5 714 202	2 715 690
K31	Készletkezelés	1 181 216	1 140 000	41 216	140 000	1 321 216	1 280 000	41 216
K31.01	Származékok beszerzése	481 216	482 000	41 216	100 000	581 216	581 000	41 216
K31.02	Általános működési kiadások beszerzése	700 000	658 000	200 000	240 000	940 000	940 000	
K32	Kommunikációs szolgáltatások	152 000	152 000			152 000	152 000	
K32.01	Információs szolgáltatások igénybevétele	152 000	152 000			152 000	152 000	
K32.02	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	200 000	200 000			200 000	200 000	
K33	Szolgáltatási kiadások	1 181 216	1 140 000	41 216	178 365	1 321 216	1 321 216	140 000
K33.01	Készletkezelési díjak	750 810	750 810		700 000	950 810	950 810	
K33.02	Városi közterületek				70 000	70 000	70 000	
K33.03	Kommunikációs, energia- és szolgáltatások	1 000 000	1 000 000	200 000	100 000	1 300 000	1 300 000	200 000
K33.04	Szociális tevékenységek segítő szolgáltatásai	650 000	650 000	100 000		750 000	750 000	100 000
K34	Külföldi utazások, lakás- és propagandakiadások	520 000	450 000	70 000		520 000	450 000	70 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 172 000	1 000 000	172 000	17 360	1 189 360	1 017 360	172 000
K35.01	Működési célú előzetesen finanszírozott ÁFA	1 000 000	1 000 000	42 000		1 042 000	1 042 000	42 000
K35.02	Egyéb dologi kiadások	172 000	0	130 000	17 360	1 189 360	1 017 360	130 000
K3	Dologi kiadások	6 627 826	4 078 400	2 549 400	335 723	6 962 523	4 419 360	2 543 163
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	46 538 817	27 760 414	14 449 400	1 452 588	52 894 252	35 936 584	14 449 400

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 5. napirendi pontjához

Tárgy: Védőnői szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása és jóváhagyása

A védőnői szolgálat 2018. évi költségvetése

A védőnői szolgálat 2018. évi költségvetését Páka, Kányavár, Ortaháza, Pördefölde községek képviselő-testületei 4 940 ezer forint bevétellel és kiadással fogadtak el.

A védőnői szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

A védőnői szolgálat 2018. évi bevételci és kiadásai 4 938 243 Ft-tal, 99,9 %-ban teljesültek a módosított 4 940 ezer forint módosított előirányzathoz viszonyítva.

Bevételek

A bevételek egyik részét a TB Alaptól működési célra átvett pénzeszközök tették ki, melynek tényleges összege 2018. évben 4 146 800 Ft volt. Ezen összeg tartalmazza az alapfinanszírozást, a teljesítményfinanszírozást, valamint a területi pótlékot.

A 462/2017. (XII. 28.) kormányrendelet értelmében a védőnői szolgálat 2018. évben 131 038 Ft bérkompenzáció igénybevételére volt jogosult.

Mivel az OEP finanszírozás és a központi támogatás nem nyújtott elegendő fedezetet a szolgálat működésére, a fenntartó önkormányzatok a korábbi évekhez hasonlóan a 2017. január 1-jei lakosságlétszámból kiindulva létszámarányosan hozzájárultak a védőnői szolgálat 2018. évi működéséhez. Az önkormányzati hozzájárulás tényleges mértéke a tervezett kiadások és bevételek figyelembevételével 660 405 Ft volt. A lakosságlétszámot figyelembe véve Páka, Kányavár, Ortaháza, Pördefölde község önkormányzatai az alábbi összegű hozzájárulást biztosították a területi ellátási kötelezettséggel működő szolgálat fenntartásához

	Eredeti előirányzat	Teljesített finanszírozás
Páka	700 000 Ft	472 405 Ft
Kányavár	78 000 Ft	78 000 Ft
Ortaháza	69 000 Ft	69 000 Ft
Pördefölde	41 000 Ft	41 000 Ft
Összesen:	888 000 Ft	660 405 Ft

Kiadások

Működési kiadások

A kiadásokon belül a működési kiadások összege 4 938 243 Ft volt, melynek mértéke a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,9 % volt.

A működési kiadásokon belül, a többi szférához hasonlóan a személyi juttatások előirányzata jelentős összeget jelentett. Ezen kiemelt előirányzat teljesített összege 2 990 358 Ft volt, a munkaadót terhelő járulékok 614 114 Ft, mely összességében az összműködési kiadások 73 %-át tették ki.

Dologi kiadások 1 333 771 Ft-tal az eredeti előirányzathoz viszonyítva 96 %-ban teljesültek. A fenntartási kiadások teljesítését előirányzatontként számszaki előterjesztésem tartalmazza.

Kérem, hogy a védőnői szolgálatot fenntartó önkormányzatok tárgyalják meg és fogadják el a szolgálat 2018. évi költségvetéséről szóló beszámolót, és ennek alapján a határozati javaslatban foglaltak figyelembevételével hagyják jóvá Páka Község Önkormányzatának elszámolását ezen feladatellátásra átvett pénzeszközzel.

Az elszámoláshoz figyelembe vehető összeg:

Összes bevétel	4 938 243 Ft
Ebből OEP finanszírozás	4 146 800 Ft
Központi támogatás	131 038 Ft
Finanszírozással nem fedezett kiadások mértéke	660 405 Ft

Ebből működési célú támogatás:

Lakosságlétszám arányában számított:	Ténylegesen finanszírozott összeg
Páka 514 ezer Ft	472 ezer Ft
Kányavár 64 ezer Ft	78 ezer Ft
Ortaháza 52 ezer Ft	69 ezer Ft
Pördefölde 30 ezer Ft	41 ezer Ft

A tényleges bevételek és kiadások figyelembevételével a lakosságlétszámot tekintve Kányavár, Ortaháza, Pördefölde Község Önkormányzatait az alábbi összegű működési célú túlf finanszírozás illeti meg Páka Község Önkormányzatától.

	Működési célú túlfizetés
Kányavár	14 ezer Ft
Ortaháza	17 ezer Ft
Pördefölde	11 ezer Ft

Kérem, hogy a védőnői szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját, a fentieket figyelembe véve tárgyalják meg és fogadják el.

Páka, 2019. május 6.

Tisztelettel:



...../2019(V.14) határozati javaslat:

Ortaháza Község Önkormányzatainak Képviselő-testületei a területi ellátási kötelezettséggel működő védőnői szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint jóváhagyják.

Létszámkeret: 1 fő.

	eredeti Előirányzat	adatok forintban 2018. évi teljesítés
Bevételek:		
Költségvetési bevételek		
Működési célú támogatások ÁH-n belül		
egyéb működési célú támogat. Áh. B	4 940 000	4 938 243
Ebből:		
- TB finanszírozás	4 023 000	4 146 800
- önkormányzati támogatás	888 000	660 405
- központi támogatás	29 000	131 038
Működési bevételek	0	0
Költségvetési bevételek összesen:	4 940 000	4 938 243
Bevételek összesen:	4 940 000	4 938 243
Kiadások:		
Működési kiadások	4 940 000	4 938 243
Ebből:		
személyi juttatások	2 926 000	2 990 358
Munkaadót terhelő járulékok	619 000	614 114
dologi kiadások összesen:	1 395 000	1 333 771
Beruházások összesen:	0	0
Költségvetési kiadások összesen	4 940 000	4 938 243
Kiadások összesen:	4 940 000	4 938 243

A védőnői szolgálat teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével Páka Község Önkormányzata az alábbi összegű működési célú önkormányzati támogatást utalja át a fenntartó önkormányzatok részére 2019. június 30-ig.

Kányavár	14 ezer Ft
Ortaháza	17 ezer Ft
Pördefölde	<u>11 ezer Ft</u>
Összesen	42 ezer Ft

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

adat forint

Rovat száma	BEVÉTELEK	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről		
B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről		
	- TB támogatás	4 023 000	4 146 800
	- fix díj	1 500 000	1 500 000
	- területi pótlék	240 000	240 000
	- területi kiegészítő pótlék	396 000	396 000
	- fejkvóta szerinti díj	1 877 000	2 010 800
	- teljesítménydíj	10 000	
	- központi támogatás	29 000	131 038
	- 2017. évi bérkompenzáció	8 784	8 784
	- 2018. évi bérkompenzáció	20 216	122 254
	- önkormányzati támogatás	888 000	660 405
	- Páka 1141 fő	700 000	472 405
	- Kányavár 127 fő	78 000	78 000
	- Ortaháza 112 fő	69 000	69 000
	- Pördeföldc 66 fő	41 000	41 000
	Működési bevételek összesen	4 940 000	4 938 243
	Költségvetési bevételek	4 940 000	4 938 243
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 940 000	4 938 243

Rovat száma	KIADÁSOK	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
K1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 742 000	2 826 818
K1107	Béren kívüli juttatások	150 000	155 221
K1109	Közlekedési költségátértesítés	30 000	8 319
K12	Külső személyi juttatások		
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jutt	4 000	
K1	Személyi juttatások összesen	2 926 000	2 990 358
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Szociális hozzájárulási adó	541 000	556 612
	Egészségügyi hozzájárulás	38 000	27 953
	Munkáltatót terhelő SZJA	40 000	29 549
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	619 000	614 114
K3	Dologi kiadások		
K31	Készletbeszerzés	51 000	75 714
K311	Szakmai anyagok beszerzése	10 000	16 685
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	41 000	59 029
K32	Kommunikációs szolgáltatások	133 000	169 019
K321	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	73 000	123 544
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	60 000	45 475
K33	Szolgáltatási kiadások	1 075 000	941 022
K331	Közüzési díjak	250 000	274 313
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	7 599
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	85 000	82 060
K337	Egyéb szolgáltatások	540 000	577 050
K34	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások		13 012
K341	Kiküldetés kiadásai		13 012
K35	Költségleltérítések befizetések és egyéb dologi kiadások	136 000	135 004
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	136 000	135 004
K3	Dologi kiadások	1 395 000	1 333 771
	Működési kiadások	4 940 000	4 938 243
	Költségvetési kiadások	4 940 000	4 938 243
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 940 000	4 938 243

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 6. napirendi pontjához

Tárgy: Fogorvosi szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása és jóváhagyása

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

A fogorvosi szolgálat 2018. évi költségvetése

Páka-, Kányavár-, Ortaháza-, Pördefölde Község Önkormányzatai együttműködési megállapodás alapján 2012. február 1-jétől közösen működtetik a fogorvosi szolgálatot.

A fogorvosi szolgálat 2018. évi költségvetését Páka, Kányavár, Ortaháza, Pördefölde községek képviselő-testületei 3 905 ezer forint bevétellel és kiadással fogadtak el.

A fogorvosi szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

A fogorvosi szolgálat 2018. évi bevételei és kiadásai 3 687 729 Ft-tal, 94 %-ban teljesültek az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

Bevételek

Működési bevételek:

A bevételek egyik részét a TB. Alaptól működési célra átvett pénzeszközök tették ki, melynek tényleges összege 2018. évben 3383 e Ft volt. Ezen összeg tartalmazza a pontszám szerinti alapfinanszírozást és a teljesítményfinanszírozást, kiegészítő díjat.

Mivel az OEP finanszírozás és a központi támogatás nem nyújtott elegendő fedezetet a szolgálat működésére, a fenntartó önkormányzatoknak a 2017. január 1-jei lakosságlétszámból kiindulva létszamarányosan hozzájárultak a fogorvosi szolgálat 2018. évi működéséhez. A működési kiadások teljesüléséhez szükséges önkormányzati hozzájárulás tényleges mértéke a tervezett kiadások és bevételek figyelembevételével 304 500 Ft volt. A lakosságlétszámot figyelembe véve Páka, Kányavár, Ortaháza, Pördefölde község önkormányzatai az alábbi összegű hozzájárulást biztosították a területi ellátási kötelezettséggel működő szolgálat fenntartásához

	Eredeti előirányzat	Teljesített finanszírozás
Páka	240 e Ft	240 e Ft
Kányavár	27 e Ft	27 e Ft
Ortaháza	24 e Ft	24 e Ft
Pördefölde	14 e Ft	14 e Ft
Összesen:	305 e Ft	305 e Ft

Kiadások

Működési kiadások

A kiadásokon belül a működési kiadások teljesített összege 3 687 729 Ft volt, melynek mértéke az eredeti előirányzathoz viszonyítva 94 % volt.

Működési célú pénzeszköztadások vállalkozásoknak

Dr. Csordás Miklós helyettesítő fogorvossal megkötött feladat-ellátási szerződés figyelembevételével a fogszakorvos a TB finanszírozás 100 %-át vállalkozói díjként megkapta. A

TB finanszírozás működési célú pénzeszközáradásként átadásra került a helyettesítő fogszakorvos részére 2 530 400 Ft összegben. Továbbá 252 000 Ft összegben hozzájárultunk utazási költségterítéséhez.

Dologi kiadások

Dologi kiadások 899 210 Ft-tal az eredeti előirányzathoz viszonyítva 73 %-ban teljesültek. A fenntartási kiadások teljesülését előirányzatunként számszaki előterjesztésem tartalmazza.

Kérem, hogy a fogorvosi szolgálatot fenntartó Önkormányzatok tárgyalják meg és fogadják el a szolgálat 2018. évi költségvetéséről szóló beszámolót, és ennek alapján a határozati javaslatban foglaltak figyelembevételével hagyják jóvá Páka Község Önkormányzatának elszámolását ezen feladatellátásra átvett pénzeszközzel.

Az elszámoláshoz figyelembe vehető összeg:

Összes bevétel	3 688 ezer Ft
Ebből OEP finanszírozás	3 383 ezer Ft
OEP finanszírozással nem fedezett kiadások mértéke	305 ezer Ft

Ebből működési célú támogatás:

Lakosságlétszám arányában számított:	Ténylegesen finanszírozott összeg
Páka 240 ezer Ft	240 ezer Ft
Kányavár 27 ezer Ft	27 ezer Ft
Ortaháza 24 ezer Ft	24 ezer Ft
Pördefölde 14 ezer Ft	14 ezer Ft

A tényleges bevételek és kiadások figyelembevételével a lakosságlétszámot tekintve Kányavár, Ortháza, Pördefölde Község Önkormányzatait nem terheli fizetési kötelezettség Páka Község Önkormányzata felé.

Kérem, hogy a fogorvosi szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját a fentieket figyelembe véve tárgyalják meg és fogadják el.

Páka, 2019. május 6.

Tisztelettel:



...../ 2019(V.14)Határozati javaslat:

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testületei a területi ellátási kötelezettséggel működő fogorvosi szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint jóváhagyja:

	Eredeti előirányzat	2018. évi teljesítés adat forintban
<u>Bevételek:</u>		
Működési bevételek		
Ebből: -egyéb működési célú tám. Áh.b.	3 905 000	3 687 729
Ebből:		
- TB finanszírozás	3 600 000	3 383 229
- önkormányzati támogatás	305 000	304 500
Költségvetési bevételek összesen:	3 905 000	3 687 729
Bevételek összesen:	3 905 000	3 687 729
<u>Kiadások:</u>		
Működési kiadások		
Ebből:		
- munkaadót terhelő járulék összesen:	26 100	6 119
- dologi kiadások összesen:	1 226 900	899 210
- egyéb működési célú kiadások	2 652 000	2 782 400
- beruházások	0	0
Költségvetési kiadások összesen	3 905 000	3 687 729
Kiadások összesen:	3 905 000	3 687 729

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

FOGORVOSI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

forint

Rovat száma	BEVÉTELEK	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről		
B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről		
	- TB támogatás	3 600 000	3 383 229
	Alapellátás finanszírozás	908 400	917 500
	Teljesítmény finanszírozás	1 000 000	734 329
	Ellenőrzési díj	14 400	11 800
	Kiegészítő díj	477 200	519 600
	Kiegészítő díj működéshez	1 200 000	1 200 000
	- önkormányzati támogatás	305 000	304 500
	- Páka 1141 fő	240 000	239 500
	- Kányavár 127 fő	27 000	27 000
	- Ortaháza 112 fő	24 000	24 000
	- Pördefölde 66 fő	14 000	14 000
	Működési bevételek összesen	3 905 000	3 687 729
	Költségvetési bevételek	3 905 000	3 687 729
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	3 905 000	3 687 729

Rovat száma	KLADÁSOK	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
K2	Munkaadót terhelő járulékok	26 100	6 119
K31	Készletbeszerzés		
	K311 Szakmai anyagok beszerzése	105 000	-
	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	139 500	4 645
K32	Kommunikációs kiadások		
	K321 Informatikai szolgáltatások	42 000	80 191
	K322 Egyéb kommunikációs szolg	60 000	58 965
K33	Szolgáltatási kiadások		
	K331 Közzetemi díjak	300 000	195 411
	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000	329 609
	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolg	35 000	37 795
	K337 Egyéb szolgáltatások	15 000	29 121
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	230 400	163 473
K3	Dologi kiadások	1 226 900	899 210
K5	Egyéb működési célú kiadások		
	K512 Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre -TB	2 400 000	2 530 400
	K512 Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre - utikag	252 000	252 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	2 652 000	2 782 400
	Működési kiadások	3 905 000	3 687 729
	Költségvetési kiadások	3 905 000	3 687 729
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	3 905 000	3 687 729

FOGORVOSI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI ELSZÁMOLÁSA

A tényleges működési bevételek és kiadások figyelembevételével a lakosságlétszámot tekintve Kányavár, Ortaháza, Pördeföldi Község Önkormányzatai az elszámolás alapján a további visszatérítésekre jogosultak

2018. évi összes működési kiadás **3688 e Ft**

2018. évi bevételek

- TB finanszírozás **3383 e Ft**

- műk. Célu támogatás **0 e Ft**

Hány **305 e Ft**

305000 Ft
1456 fő **209,48** **Ft/fő**

		adat e Ft-ban		
Lakosságlétszám		létszámarányos költség	2018. évi tényleges	elszámolás
Páka	1134 fő	240	240	-
Kányavár	142 fő	27	27	-
Ortaháza	114 fő	24	24	-
Pördefölde	66 fő	14	14	-
összesen	1456 fő	305	305	-

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 7. napirendi pontjához

Tárgy : a szociális alapszolgáltatásokhoz 2018. évben biztosított önkormányzati támogatással történő elszámolás

Tisztelt Képviselő-testület!

Ortaháza és Pördefölde Község Önkormányzatai a házi segítségnyújtást, és a szociális étkeztetést Páka Község Önkormányzatával kötött feladat- ellátási szerződés útján biztosítja 2015. január 1 napjától határozatlan időtartamra; 2017. február 15. napjától pedig Kányavár Község Önkormányzata a település közigazgatási területére kiterjedően is biztosítja a szociális alapszolgáltatásokat. A feladat- ellátási szerződésben (továbbiakban szerződés) foglaltak figyelembevételével szociális alapszolgáltatásokat a szolgáltató biztosítja, Páka, Ortaháza, Pördefölde és Kányavár Községek közigazgatási területére kiterjedően.

A szerződésben foglaltak figyelembevételével a szociális alapszolgáltatások ellátásához fedezetként szolgál a mindenkori hatályos költségvetési törvényben meghatározott mindennemű állami támogatás. A Felek megállapodnak abban, hogy a szociális alapszolgáltatásokhoz kapcsolódó állami támogatást a szolgáltató igényli a Magyar Államkincstártól (továbbiakban: MÁK) és köteles azzal elszámolni a mindenkori hatályos jogszabályok figyelembevételével. Amennyiben a szociális szolgáltatásokhoz kapcsolódó állami támogatás nem nyújt elegendő fedezetet a szolgálat működéséhez, úgy Páka és Ortaháza, Pördefölde, Kányavár Községek Önkormányzatai a kiadás és bevételek különbözetét ellátottak arányában finanszírozzák. A szerződésben a szolgáltató fogadja el a szociális alapszolgáltatások költségvetését, költségvetésének módosítását, költségvetéséről szóló beszámolót.

A személyi feltételek biztosítását – 3 fő szociális gondozó közalkalmazotti jogviszonyban történő foglalkoztatását - folyamatosan garantálni kell ahhoz, hogy a működési engedély biztosított legyen, mely alapját képezi az állami támogatás igénylésének. A szociális alapszolgáltatások 2018. évi költségvetését Páka Község Önkormányzata 15 730 000 Ft bevétellel és kiadással fogadta el. A szociális alapszolgáltatások 2018. évi bevételei és kiadásai 16 538 282 Ft-tal teljesültek.

Bevételek:

B4 Működési bevételek

Ellátási díjbevétel és a hozzá kapcsolódó Áfa bevételünk összege 4 713 325 Ft-tal teljesült, mely a a szociális étkezésért fizetendő térítési díjbevétel összege, melyet az ellátottak személyi térítési díjként fizettek be az önkormányzathoz.

(B1) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

A működési bevételek egy része a települési önkormányzatok szociális feladatainak támogatásából származik, melynek 2018. évi teljesített összege 7 472 960 Ft volt, ebből a szociális étkeztetéshez 1 992 960 Ft, míg a házi segítségnyújtáshoz 5 480 000 állami támogatásban részesültünk.

➤ **(B113) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

A szociális ágazati pótlék szociális gondozók részére történő kifizetéséhez 462/2017. (XII.28.) Korm. Rendeletben foglaltak figyelembevételével 518 038 Ft támogatásban részesültünk.

Önkormányzati támogatás

Mivel az állami támogatás nem nyújtott elegendő fedezetet a **szociális alapszolgáltatások** működtetéséhez, az önkormányzatoknak a **szociális alapszolgáltatások** fenntartásához 3 833 959 Ft működési támogatást kellett biztosítani.

Kiadások:

A szolgálat kiadásainak nagy részét a személyi juttatások teszik ki.

Működési kiadások

➤ **(K1) Személyi Juttatások**

A Tv. Szerinti illetmények, munkabérek a szociális gondozók részére kifizetett közalkalmazotti illetményét tartalmazza 6 337 039 Ft összegben. A béren kívüli juttatás a szociális gondozók részére kifizetésre kerülő nettó cafeteria juttatást tartalmazza mintegy 471 027 Ft összegben. Közlekedési költségtérítésként a szociális gondozó munkába járással összefüggő költségtérítéssel függ össze, melyre 2018. évben 98 868 Ft-ot fordítottunk Külső személyi juttatásként a szociális gondozók által munkaidőn kívül végzett lelki gondozással összefüggő díjat tartalmazza 360 000 Ft összegben.

➤ **(K2) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Munkaadót terhelő járulékok számítási alapja a személyi juttatások teljesített összege.

A Munkaadót terhelő járulékok teljesített előirányzatának az összegét 1 404 243 Ft -ban javaslom elfogadni

➤ **(K3) Dologi kiadások**

Dologi kiadásként jelentkezik a szociális alapszolgáltatások üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadások (üzemanyag, gépjármű karbantartás, biztosítási díjak) melynek teljesített előirányzatának az összege 7 668 407 Ft volt az elmúlt évben.

➤ **(K4) Beruházási kiadások**

Beruházási kiadásként jelentkezik új mosógép beszerzése 90 000 Ft értékben, továbbá új kerékpár és egy új mobil telefonkészülék került beszerzésre. Beruházási kiadásunk 198 698 Ft-ban teljesült.

A szociális alapszolgáltatások 2018. évi kiadásai 16 538 282 Ft-ban teljesültek.

A szociális alapszolgáltatások 2018. évi bevételei és kiadásai alakulása alapján megállapítható, hogy 3 833 959 Ft önkormányzati támogatásra volt szükség a tervezett 4 117 000 Ft-tal szemben a szociális alapszolgáltatások biztosításához melyet Páka, Ortaháza, Kányavár és Pördefölde Község Önkormányzatai biztosítottak a tervezett ellátotti létszám figyelembevételével, az alábbiak szerint:

Tervezett 2018 évi önkormányzati Támogatás mértéke:

- Páka Község Önkormányzata: 3 527 490 Ft
- Ortaháza Község Önkormányzata: 564 600 Ft
- Pördefölde Község Önkormányzata: 16 000 Ft
- Kányavár Község Önkormányzata 9 000 Ft

A 2018. évi költségvetés teljesítési adatai és az ellátotti létszám alapján az önkormányzati támogatás mértéke:

- Páka Község Önkormányzata: 3 189 359 Ft,
- Ortaháza Község Önkormányzata: 619 600 Ft
- Pördefölde Község Önkormányzata: 16 000 Ft
- Kányavár Község Önkormányzata 9 000 Ft

Az egyes előirányzatok alakulását részletesen az előterjesztés számszaki táblázata tartalmazza. Kérem a képviselő-testületet, hogy a szociális alapszolgáltatások 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót fogadja el.

Páka, 2019. május 6.

Vajna Ferenc
polgármester



Határozati javaslat:

Ortaháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális alapszolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint elfogadja:

Adat Ft. -ban

Bevételek:

-Működési bevételek	4 713 325
-Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
ebből:	
- települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.	7 472 960
- működési célú költségvetési támogatások és kieg. Támogatások	518 038
- önkormányzati támogatás	3 833 959
Bevételek összesen:	16 538 282

Kiadások:

1.Működési kiadások	16 538 282
Ebből:	
- Személyi juttatások	7 266 934
- Munkaadót terhelő járulékok	1 404 243
- Dologi kiadások összesen:	7 668 407
Kiadások összesen:	16 538 282

A szociális alapszolgáltatások 2018. évi teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével az ellátotti létszám alapján az önkormányzatokat terhelő önkormányzati támogatás mértéke:

Páka Község Önkormányzata	3 189 359 Ft
Ortaháza Község Önkormányzata:	619 600 Ft
Pördefölde Község Önkormányzata:	16 000 Ft
Kányavár Község Önkormányzata:	9 000 Ft

Ortaháza Község Önkormányzatát az elszámolás alapján 2018. évre további 55 000 Ft hozzájárulás megfizetése terheli.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szociális alapszolgáltatások 2018. évi biztosításához nyújtott önkormányzati támogatással történő elszámolásról szóló megállapodás megkötésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

SZOCIÁLIS MUNKASZOLGÁLTATÁSOK (ÉRTÉKZETÉÉS, HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS) 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ZÁRSZÁMADÁSA

[illegible]

Row	Name	Address	1978-79		1979-80		1980-81		1981-82		1982-83		1983-84		1984-85		1985-86		1986-87		1987-88		1988-89		1989-90		1990-91		1991-92		1992-93		1993-94		1994-95		1995-96		1996-97		1997-98		1998-99		1999-00		2000-01		2001-02		2002-03		2003-04		2004-05		2005-06		2006-07		2007-08		2008-09		2009-10		2010-11		2011-12		2012-13		2013-14		2014-15		2015-16		2016-17		2017-18		2018-19		2019-20		2020-21		2021-22		2022-23		2023-24		2024-25		2025-26		2026-27		2027-28		2028-29		2029-30		2030-31		2031-32		2032-33		2033-34		2034-35		2035-36		2036-37		2037-38		2038-39		2039-40		2040-41		2041-42		2042-43		2043-44		2044-45		2045-46		2046-47		2047-48		2048-49		2049-50		2050-51		2051-52		2052-53		2053-54		2054-55		2055-56		2056-57		2057-58		2058-59		2059-60		2060-61		2061-62		2062-63		2063-64		2064-65		2065-66		2066-67		2067-68		2068-69		2069-70		2070-71		2071-72		2072-73		2073-74		2074-75		2075-76		2076-77		2077-78		2078-79		2079-80		2080-81		2081-82		2082-83		2083-84		2084-85		2085-86		2086-87		2087-88		2088-89		2089-90		2090-91		2091-92		2092-93		2093-94		2094-95		2095-96		2096-97		2097-98		2098-99		2099-00		2100-01		2101-02		2102-03		2103-04		2104-05		2105-06		2106-07		2107-08		2108-09		2109-10		2110-11		2111-12		2112-13		2113-14		2114-15		2115-16		2116-17		2117-18		2118-19		2119-20		2120-21		2121-22		2122-23		2123-24		2124-25		2125-26		2126-27		2127-28		2128-29		2129-30		2130-31		2131-32		2132-33		2133-34		2134-35		2135-36		2136-37		2137-38		2138-39		2139-40		2140-41		2141-42		2142-43		2143-44		2144-45		2145-46		2146-47		2147-48		2148-49		2149-50		2150-51		2151-52		2152-53		2153-54		2154-55		2155-56		2156-57		2157-58		2158-59		2159-60		2160-61		2161-62		2162-63		2163-64		2164-65		2165-66		2166-67		2167-68		2168-69		2169-70		2170-71		2171-72		2172-73		2173-74		2174-75		2175-76		2176-77		2177-78		2178-79		2179-80		2180-81		2181-82		2182-83		2183-84		2184-85		2185-86		2186-87		2187-88		2188-89		2189-90		2190-91		2191-92		2192-93		2193-94		2194-95		2195-96		2196-97		2197-98		2198-99		2199-00		2200-01		2201-02		2202-03		2203-04		2204-05		2205-06		2206-07		2207-08		2208-09		2209-10		2210-11		2211-12		2212-13		2213-14		2214-15		2215-16		2216-17		2217-18		2218-19		2219-20		2220-21		2221-22		2222-23		2223-24		2224-25		2225-26		2226-27		2227-28		2228-29		2229-30		2230-31		2	
-----	------	---------	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---------	--	---	--

12a (18. Per esempio: Rifondazione, Iniziativa popolare)									
- PD/PS	3.357.439	1.591.812							
- Cristiani	864.600						139.900	1.347.639	
- Ecomunisti	9.400	196.409					92.000		78.200
- Fogli Verde							8.000		
- Totale	15.000					16.000			

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 8. napirendi pontjához

Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendelet tervezet megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Vajmi Ferenc polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (továbbiakban: Áht.) 91 §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Ezen törvény 89. §-a értelmében a költségvetési beszámolót az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Általános indokolás

Az Áht. 91. §. (2) bekezdése értelmében A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az önkormányzat zárszámadási rendelettervezete a fenti jogszabályi előírások figyelembevételével készült. Javaslom, hogy a képviselő-testület a részletes indokolásban meghatározottak figyelembevételével **az önkormányzat 2018. évi költségvetésének tárgyévi bevételeit 72 476 684 Ft-tal, tárgyévi kiadásait 61 602 343 Ft-tal hagyja jóvá.**

Részletes indoklás

1.§.

A rendelet hatálya az önkormányzatra és képviselő-testületre (továbbiakban: önkormányzat) terjed ki.

2.§.

2.§(1) Ezen § tartalmazza az önkormányzat 2018. évi teljesített költségvetési bevételeit, melyet 32 846 460 Ft összegben javaslok elfogadni.

2.§(2) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételein belül a működési bevételeit tartalmazza kiemelt előirányzatokként:

2.§(2)a.) Működési célú támogatások ÁH-n belülről

Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza az önkormányzat működésének támogatásait az alábbi jogcímenek:

-Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásaként 79 043 Ft-ban részesültünk a szünidei étkeztetéshez kapcsolódóan.

-Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására 1800 e Ft bevételben részesültünk.

- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások

- Pályázat alapján kaptuk meg a szociális tűzifavásárláshoz kapcsolódó 355 600 Ft összegű támogatást, 88 900 Ft összegű támogatást a 2017. évi kiegészítő szociális célú tűzifa vásárláshoz kapcsolódóan, 156 000 Ft összegben pedig téli rezsicsökkentés támogatásaként (13 háztartás alapján) pályázati támogatásban részesültünk
- Önkormányzatunk a lakossági ivóvízdíj támogatásként 261 500 Ft-ban részesült.

-Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:

- Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről kiemelt előirányzata tartalmazza a Zala Megyei Munkaügyi Központhoz benyújtott igénylés alapján a hosszú távú közfoglalkoztatás biztosításához (bér és járulékaik és a dologi kiadások) kapott támogatás 2 773 698 forint összegét.
- Fejezettől átvett pénzeszközként önkormányzatunk 91 000 Ft támogatásban részesült a természetbeni gyermekvédelmi támogatások Erzsébet utalványban történő kifizetéséhez.
- Az önkormányzat a hivatal 2017. évi teljesített költségvetése alapján 109 000 forinttal finanszírozta túl a költségvetési szervet, melyet Páka Község Önkormányzata visszafizetett részünkre. A védőnői szolgálat 2017. évi beszámoló elszámolása során 41 e Ft-ot kapott vissza az önkormányzat.

Működési célú támogatások ÁH-n belülről összességében 5 755 741 Ft-ban teljesült.

2.§(2)b.) Közhatalmi bevételek

Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza az önkormányzat helyi adó és egyéb bevételeit az alábbi jogcímenek:

- Értékelési és forgalmi adók: ezen bevételi forrásként az iparüzési adóval számoltunk, melynek teljesített összege 25 994 892 Ft volt az elmúlt évben.
- Gépjárműadó: a gépjárműadó teljesített előirányzata 225 902 Ft volt.
- Egyéb közhatalmi bevételek: teljesített előirányzat összege 5 000 Ft.

A Közhatalmi bevétel összességében 26 225 794 Ft-ban teljesült.

2.§(2)c.) Működési bevétel:

- Egyéb működési bevételként 20 Ft bevételünk származott.
- Működési bevételként számoltunk az önkormányzat pénzeszköze után 24 885 Ft összegű kamatbevétellel.
- Szolgáltatások ellenértékéért 14 520 Ft bevétele keletkezett az önkormányzatnak.

A Működési bevételeink összességében 39 425 Ft-ban teljesült.

2.§(3) Az önkormányzat 2018 évi költségvetési bevételein belül a felhalmozási bevételeit tartalmazza kiemelt előirányzatokként:

2.§(3)a.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

A felhalmozási célú átvett pénzeszközként jelentkezik a lakosság részére nyújtott visszatérítendő lakásfelújítási támogatásból 2018 évben visszafizetett 125 500 Ft támogatás.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen 125 500 Ft-ban teljesült.

2.§(3b.) Felhalmozási bevételek:

Felhalmozási bevételként jelentkezik ingatlan értékesítések bevétele 700 000 Ft összegben.

2.§(3c.) Felhalmozási célú támogatások:

Felhalmozási célú támogatások nem teljesültek.

2.§.(4) Javasom, hogy a képviselő-testület a költségvetési kiadások teljesített összegét 46 384 538 Ft összegben fogadja el.

2.§.(5) Az önkormányzat a költségvetési kiadásain belül a működési kiadásokat tartalmazza kiemelt előirányzatokként:

2.§.(5) a.) Személyi juttatások:

A személyi juttatások kiemelt előirányzata tartalmazza a törvény szerinti illetmények, munkabérek részelőirányzatát, így 2018. évben az önkormányzatnál dolgozó közalkalmazottak (hivatalsegéd, karbantartó) illetményét, közfoglalkoztatottak illetményét, és a káféteria juttatásait, kifizetett egyéb bér jellegű juttatásait összesen 4 023 176 Ft összegben. Külső személyi juttatásként került az önkormányzatnál jelentkező választott tisztségviselők (polgármester, alpolgármester, képviselők) tiszteletdíja került kifizetésre 8 840 087 Ft összegben.

A személyi juttatások teljesített összegét 12 863 263 forintban javasom elfogadni.

2.§.(5) b.): Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

A munkaadót terhelő járulékok teljesített előirányzatának az összegét 2 212 194 Ft-ban javasom jóváhagyni, melynek alapja a személyi juttatások teljesített összege.

2.§.(5) c.) A dologi kiadások:

Ezen kiemelt előirányzat tartalmazza az önkormányzat és az általa biztosított településüzemeltetési feladatok ellátásával összefüggésben jelentkező készletbeszerzések, kommunikációs szolgáltatások, kiküldetések, reklám és propagandakiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások teljesített előirányzatát.

Javaslom a dologi kiadások teljesített kiemelt előirányzatának az összegét 6 910 996 Ft-ban jóváhagyni.

2.§.(5) d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai:

Ezen kiemelt előirányzaton belül az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatként kerül kifizetésre a szociális alapon biztosított rendszeres és eseti pénzbeli, természetben ellátások pénzügyi hatása, melynek teljesített előirányzatát 1 346 985 Ft-ban javaslom jóváhagyni.

Ellátottak pénzbeli juttatásai teljesített összegét 1 346 985 forintban javaslom elfogadni.

2.§.(5)e.)Egyéb működési célú kiadások:

- Ezen előirányzat tartalmazza az államháztartáson belülrre és kívülrre a különböző költségvetési szervek és egyéb szervezetek részére átadott működési célú támogatásokat, melyeknek részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

Javaslom az egyéb működési célú kiadások teljesített kiemelt előirányzatának az összegét 8 660 130 Ft-ban jóváhagyni.

A működési kiadások teljesített összegét 31 993 568 forintban javaslom elfogadni.

2.§.(6) Az önkormányzat a költségvetési kiadásain belül a felhalmozási kiadásokat tartalmazza kiemelt előirányzatonként:

2.§.(6)a.) Beruházások:

Beruházási kiadásainkat részletesen a 6. számú melléklet tartalmazza.

Javaslom a beruházási kiadások teljesített kiemelt előirányzatának az összegét 4 160 031 Ft-ban jóváhagyni.

2.§.(6) b) Felújítások:

Az önkormányzatnak felújítási kiadása nem jelentkezett.

2.§.(6) c.) Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az egyéb felhalmozási célú kiadásokat részletesen az 5. számú melléklet tartalmazza.

A felhalmozási kiadások teljesített összegét 4 432 422 forintban javaslom elfogadni.

2.§.(7) Az önkormányzat 2018. évi költségvetés teljesített kiadásainak és bevételeinek egyenlegét 3 579 530 Ft-ban javaslom elfogadni Ezen összeg a költségvetési kiadások és bevételek különbözete.

2.§.(8) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési hiányának belső finanszírozására szolgáló előző évi felhasznált maradványának összege: 4 453 816 Ft, melyből 912 500 Ft felhalmozási célú maradvány, 3 541 316 Ft működési maradvány.

2.§.(9) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési hiányának külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeinek és kiadásainak az összege az alábbiak szerint alakul:

Finanszírozási bevételek:	35 176 408 Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezések	7 176 408 Ft
- belföldi értékpapírok bevételei	28 000 000 Ft

Finanszírozási kiadások:

- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
- pénzeszközök lekötött bankbetét elhelyezése

25 176 353 Ft

7 176 353 Ft

18 000 000 Ft

2.§(10) A képviselő-testületnek az önkormányzat 2018. évi költségvetésének tárgyévi kiadásainak összegét 61 602 343 Ft-ban, míg a bevételeinek teljesített összegét 72 476 684 Ft-ban javaslom elfogadni.

3.§.

(1) A önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 1. melléklet tartalmazza.

(2) A bevételi főösszeget rovatonként, kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kiadási főösszeget rovatonként, kiemelt kiadási előirányzatonként, részletezve és összesítve együttesen a 3. melléklet mutatja be.

(4) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési támogatása, kiegészítése jogcímenként 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2018. évi egyéb működési célú támogatásainak összegét jogcímenként 5. melléklet tartalmazza.

(6) A felhalmozási kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat 2018. évi létszám-előirányzatának és záró létszámának megosztását a 7. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat létszám előirányzatából 3 fő a közfoglalkoztatott.

(8) A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat 2018. évi pénzeszközeinek változásának levezetését a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat a Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a teljesített összegét a 10. melléklete tartalmazza.

(11) Az önkormányzat 2018. december 31-én fennálló működési célú kölcsönök állományát a 11. melléklet tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. december 31-i vagyonának részletezését a 12. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat vagyonának kimutatását forgalom képesség szerinti bontásban a rendelet 12/A. melléklete tartalmazza.

Záró rendelkezések**4.§.**

A rendelet hatálybalépésére 2019. május 28. napját javaslom elfogadni.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. törvény 17.§.(1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Ortaháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2019. (V.27.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendelet megalkotásához kapcsolódó előzetes hatásvizsgálat során megállapítható, hogy az önkormányzatnak

törvényben foglalt kötelezettsége a zárszámadásról rendeletet alkotni, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdésében és a 91.§. (1)-(2) bekezdésében, Magyarország Alaptörvénye 32. Cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében (1) bekezdés a. és f. Pontjában meghatározott feladatkörében eljárva.

Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek

Egyéb hatás:

A rendelet megalkotásának egyéb hatása nincs.

A rendelet megalkotása, elmaradása esetén várható következmény:

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a képviselőtestület nem tesz eleget az államháztartási törvényben foglalt kötelezettségen. A rendelet elmaradása esetén sem a képviselő-testület, sem a költségvetési szervek, sem a lakosság nem kap információt az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról. Továbbá a Kormányhivatal a képviselő-testületet felszólítja a mulasztásban megnyilvánuló törvénytértés megszüntetésére.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személy, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személy, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a szükséges mértékben rendelkezésre állnak. A pénzügyi csoport kellő szakmai felkészültséggel rendelkezik a rendelet alkalmazásához. A rendelet kellő információt biztosít a képviselő-testület és a szerve részére az önkormányzat és intézménye előző évi gazdálkodásáról. A zárszámadási rendelettervezet a 2018. évi költségvetéssel összehasonlítható módon készült, így tartalmazza az eredeti, módosított és teljesített előirányzatokat.

A javasolt szabályozással az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangját az önkormányzat biztosítja.

Kérem, hogy a részletes indoklásban meghatározottak figyelembevételével a képviselő-testület hagyja jóvá az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló 4/2019. (V.27.) önkormányzati rendeletét.

Ortaháza, 2019. május 6.



**Ortaháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2019. (V.27.) önkormányzati rendelete**

Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Ortaháza Község Önkormányzatának 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:

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Orthaháza Község Önkormányzatára a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

2.§

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót 32 846 460 Ft, azaz harminckettőmillió nyolcszáznegyvenhatezer négyszázhatvan Ft költségvetési bevétellel jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeken belül a működési bevételeit eredeti, módosított és teljesített előirányzat szerint az alábbiakban hagyja jóvá:

	eredeti előirányzat	I.mód előirányzat	II.mód előirányzat	III.mód előirányzat	IV. mód előirányzat	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
a.) Műk célú tám ÁH-n b	5112575	5360225	5360225	6586325	6242225	5755741
b.) Közhatalmi bevétel	26117000	26117000	26117000	26117000	26617000	26225794
c.) Működési bevétel	60000	101000	101000	101000	101100	39425

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeken belül a felhalmozási bevételeit eredeti, módosított és teljesített előirányzat szerint az alábbiakban hagyja jóvá:

	eredeti előirányzat	I.mód előirányzat	II.mód előirányzat	III.mód előirányzat	IV. mód előirányzat	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
a.) Felh célú átvett pénze.	5151000	5151000	5151000	151000	151000	125500
b.) Felhalmozási bevételek	925000	1675000	1675000	1675000	1675000	700000
c.) Felh célú támogatások	0	0	3601824	8601824	8601824	0

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót 46 384 538 Ft, azaz Negyvenhatmillió-háromszáznyolcvannégyezer ötszázharmincnyolc Ft költségvetési kiadással jóváhagyja.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadásokon belül a működési kiadásait eredeti, módosított és teljesített előirányzat szerint az alábbiakban hagyja jóvá:

	eredeti előirányzat	I.mód előirányzat	II.mód előirányzat	III.mód előirányzat	IV. mód előirányzat	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
a.)Személyi juttatások	13366253	13377496	13377496	13377496	13590261	12863263
b.)M.adót terh jár.	2366421	2366421	2366421	2366421	2366421	2212194
c.)Dologi kiadások	7834988	8393220	8393220	8942820	9214411	6910996
d.)Ellátottak pénzbeli jutt	2000000	2000000	2000000	2000000	1640658	1346985
e.)Egyéb működési célú kiad.	7646819	7957244	7957244	8608744	8669730	8660130

(6) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadásokon belül a felhalmozási kiadásait eredeti, módosított és teljesített előirányzat szerint az alábbiakban hagyja jóvá :

	eredeti előirányzat	I.mód előirányzat	II.mód előirányzat	III.mód előirányzat	IV. mód előirányzat	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
a.)beruházások	0	158750	4160780	4160780	4160780	4160031
b.)felújítások	8000000	8000000	7599794	7599794	7599794	100000
c.) Egyéb felh célú kiad	529583	529583	529583	554583	554583	172391

(7) A képviselő-testület 2018. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek egyenlegét 3 579 530 Ft összeggel hagyja jóvá.

3 579 530 Ft

azaz hárommillió ötszázhetvenkilencezer ötszázharminc Ft

melyből

működési célú	27 392 Ft
felhalmozási célú	-3 606 922 Ft

(8) A képviselő-testület önkormányzat 2018. évi költségvetési hiányának belső finanszírozására szolgáló előző évi felhasznált pénzmaradványa:

4 453 816 Ft

azaz négy millió négyszázötvenháromezer nyolcszáz tizenhat Ft

melyből

felhalmozási célú	912 500 Ft
működési célú	3 541 316 Ft

(9) A képviselő-testület önkormányzat 2018. évi költségvetési hiányának külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Finanszírozási bevételek:	35 176 408 Ft
-államháztartáson belüli megelőlegezések	7 176 408 Ft
-belföldi értékpapírok bevételei	28 000 000 Ft
Finanszírozási kiadások:	25 176 353 Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	7 176 353 Ft
- pénzeszközök lekötött bankbetét elhelyezése	18 000 000 Ft

(10) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének tárgyévi kiadásait és bevételeit eredeti, módosított és teljesített előirányzatként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

	eredeti előirányzat	I.mód előirányzat	II.mód előirányzat	III.mód előirányzat	IV. mód előirányzat	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
tárgyévi kiadásai	51075000	52113650	55715474	90941574	91127574	61602343
tárgyévi bevételei	51075000	52113650	55715474	90941574	91127574	72476684

3.§

(1) A önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, valamint kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 1. melléklet tartalmazza.

(2) A bevételi főösszeget rovatonként, kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kiadási főösszeget rovatonként, kiemelt kiadási előirányzatonként, részletezve és összesítve együttesen a 3. melléklet mutatja be.

- (4) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési támogatása, kiegészítése jogcímenként 4. melléklet tartalmazza
- (5) Az önkormányzat 2018. évi egyéb működési célú támogatásainak összegét jogcímenként 5. melléklet tartalmazza
- (6) A felhalmozási kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza
- (7) Az önkormányzat 2018. évi létszám-előirányzatának és záró létszámának megosztását a 7. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat létszám előirányzatából 3 fő a közfoglalkoztatott.
- (8) A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 8. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat 2018. évi pénzeszközeinek változásának levezetését a 9. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat a Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a teljesített összegét a 10. melléklete tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat 2018. december 31-én fennálló működési célú kölcsönök állományát a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. december 31-i vagyonának részletezését a 12. melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat vagyonának kimutatását forgalom képesség szerinti bontásban a rendelet 12/A. melléklete tartalmazza.

4.§

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Páka, 2019. május 14.

Vajmi Ferenc
Polgármester



Tóthné Péter Judit
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2019. május 27.

Tóthné Péter Judit
Jegyző



Ortakháza Község Önkormányzata 2018. évi teljesített költségvetési mérlege költségvetési tagolásban

1. melléklet Ortakháza Község Önkormányzatának 4/2018. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

	2018. évi eredmény előirányzat összesen	szociális feladatok	oktatási feladatok	IF. működési előirányzat	háztartási feladatok	2018. évi előirányzat
I. Megállapított célú bevételek						
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 112 272	0 242 225		8 342 225	5 953 743	5 253 341
2.) Közfelhalmozási bevételek	36 117 000	434 000		36 103 000	223 902	26 223 794
3.) Működési bevételek	60 000	41 000		60 000	34 540	39 425
4.) Működési célú átvett pénzeszközök	0			0		0
II. Államháztartáson belüli bevételek összesen	45 229 272	483 225		44 265 225	5 988 185	27 620 769
1.) Helyi- és köznevelési feladatok, szociális feladatok	0					
2.) Előző évi költségvetési maradványok, igénybevételek	5 545 500	3 541 500		3 541 500	3 541 516	3 541 516
3.) Államháztartáson belüli megelőlegezések	9 335 425	9 253 425		9 253 425	7 136 408	7 136 408
III. Államháztartáson kívüli bevételek						
1.) Államháztartáson kívüli bevételek	44 686 160	19 514 219		34 000 000	10 773 867	26 000 000
2.) Államháztartáson kívüli bevételek	5 000 000	8 601 824		8 601 824	0	0
3.) Felhalmozási bevételek	823 000					0
4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			1 873 000	1 873 000	300 000
IV. Államháztartáson kívüli bevételek összesen	5 823 000	8 601 824		10 473 824	10 773 867	300 000
1.) Helyi- és köznevelési feladatok, szociális feladatok	131 000			131 000		125 900
2.) Előző évi költségvetési maradványok, igénybevételek	812 000	912 800		812 800	912 800	912 800
V. Államháztartáson kívüli bevételek összesen	943 000	912 800		943 800	912 800	1 238 700
VI. Összesen	51 052 272	27 948 074		54 739 049	17 636 652	29 079 469
Önkormányzat összesen:	51 052 272	27 948 074		54 739 049	17 636 652	29 079 469

ORTAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

BEVÉTELEK

adat forintban

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi előirányzat szerinti	IV. módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
B	BEVÉTELEK			
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
B11	Önkormányzatok működési támogatásai			
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása	87 780	79 043	79 043
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		862 000	862 000
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	3 224 795	3 501 182	3 014 698
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	5 112 575	6 242 225	5 755 741
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		8 601 824	-
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen		8 601 824	
B3	Közhatalmi bevételek			
B35	Termékek és szolgáltatások adói			
B351	Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparűzési adó)	25 650 000	26 150 000	25 994 892
B354	Gépjárműadók	454 000	454 000	225 902
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	13 000	13 000	5 000
	Közhatalmi bevételek összesen	26 117 000	26 617 000	26 225 794
B4	Államháztartás bevételei			
B402	Szolgáltatások ellenértéke		40 000	14 520
B408	Kamatbevételek	60 000	60 100	24 885
B411	Egyéb működési bevételek		1 000	20
	Működési bevételek összesen	60 000	101 100	39 425
B5	Felhalmozási bevételek			
B52	Ingatlanok értékesítése	925 000	1 675 000	700 000
	Felhalmozási bevételek összesen	925 000	1 675 000	700 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök			
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		30 000	-
	Működési célú átvett pénzeszközök összesen		30 000	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	151 000	151 000	125 500
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	5 000 000		-
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	5 151 000	151 000	125 500
B1-B7	Költségvetési bevételek	37 365 575	43 418 149	32 846 460
B8	Finanszírozási bevételek			
B81	Belföldi finanszírozás bevételei			
B813	Maradvány igénybevétele	4 454 000	4 454 000	4 453 816
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	9 253 425	9 253 425	7 176 408
B817	Likviditási bankbetét megszüntetése		34 000 000	28 000 000
	Finanszírozási bevételek összesen	13 709 425	47 709 425	39 630 224
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	51 075 000	91 127 574	72 476 684

ORTAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

KIADÁSOK

adat Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi előirányzat tervezet	IV. módosított előirányzat	2018. évi teljesítés
K1	Személyi juttatások			
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 729 589	4 750 174	4 023 176
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 580 580	4 580 580	3 866 834
K1107	Béren kívüli juttatások	149 009	169 594	156 342
K12	Külső személyi juttatások	8 636 664	8 840 087	8 840 087
K121	Választott tisztségviselők személyi juttatása	6 704 664	6 908 087	6 908 087
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb juttatás	1 932 000	1 932 000	1 932 000
	Személyi juttatások összesen	13 366 253	13 590 261	12 863 263
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 366 431	2 366 421	2 312 194
K3	Dologi kiadások			
K31	Készletbeszerzés	1 400 000	1 532 280	1 400 079
K311	Szakmai anyagok beszerzése		2 280	2 280
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 400 000	1 530 000	1 397 799
K32	Kommunikációs szolgáltatások	740 000	522 577	142 094
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	740 000	522 577	142 094
K33	Szolgáltatási kiadások	4 141 000	5 590 052	4 187 205
K331	Közütemi díjak	650 000	1 455 626	894 323
K332	Vásárolt élelmiszer	770 000	770 000	705 297
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 600 000	993 426	986 427
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	45 000	95 000	44 016
K337	Egyéb szolgáltatások	986 000	2 176 000	1 472 369
	Egyéb szolgáltatások - biztosítási díj	90 000	90 000	84 773
K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások	1 553 988	1 579 502	1 181 618
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgóeszköz értékesítés	1 553 988	1 578 502	1 181 444
K355	Egyéb dologi kiadások		1 000	174
	Dologi kiadások összesen	7 834 988	9 214 411	6 910 996
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
K42	Családi támogatások		104 000	91 000
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	2 000 000	1 536 658	1 255 985
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	2 000 000	1 640 658	1 346 985
K5	Egyéb működési célú kiadások			
	Működési célú pénzeszköz átadás			
K5021	Helyi önk-ok törvényi előírásain alapuló		1 425	1 425
K5022	Helyi önkormányzatok törvényi előírásain alapuló befizetései	3 828 616	3 831 767	3 831 767
K506	AH-n belülre	1 268 003	1 877 003	1 877 003
K512	AH-n kívülre	2 550 200	2 959 535	2 949 935
	Egyéb működési célú kiadások összesen	7 646 819	8 669 730	8 660 130
K6	Beruházások			
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése		3 276 205	3 275 615
K67	AFA		884 575	884 516
	Beruházási kiadások összesen		4 160 780	4 160 131
K7	Felújítások			
K71	Ingatlanok felújítása	6 299 200	5 984 077	100 000
K74	AFA	1 700 800	1 615 717	
	Felújítási kiadások összesen	8 000 000	7 599 794	100 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
K84	AI-n belülre			
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások ah-n kívülre	529 583	529 583	147 391
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	529 583	529 583	147 391
	Költségvetési kiadások összesen	41 744 064	47 796 638	36 425 990
A9	Finanszírozási kiadások			
K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	9 330 936	9 330 936	7 176 353
K916	Lekötött bankbetét elhelyezése		34 000 000	18 000 000
	Finanszírozási kiadások összesen	9 330 936	43 330 936	25 176 353
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	51 075 000	91 127 574	61 602 343

[illegible]

**Örtaháza Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésében
az egyéb működési kiadások teljesített összege**

Cím- szám	Feladat Megnevezése	eredeti előirányzat		(V. módosított) előirányzat		adott forintban	
		Működési célú ÁH-n kívülrre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülrre	Működési célú ÁH-n kívülrre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülrre	2018. évi teljesítés	Felhalmozási célú ÁH-n kívülrre
Államháztartáson kívülrre							
1	- Vezetékek tápcsatlása	400 000		400 000		400 000	
2	- Földvezet helyi csatlakozás	200 000		200 000		210 000	
3	- Távföldvezet tápcsatlakozás					80 000	
4	- Elővezet tápcsatlakozás					11 200	
5	- Lakosság közeli tápcsatlakozás	763 480		763 480		805 110	
6	- Sportlétesítmény tápcsatlakozás - pártai SE	100 000		100 000		100 000	
7	- Személyszállítási díj átvétel	400 000		407 835		819 455	
8	- Helyi önkormányzatok közeli tápcsatlakozás	140 000		140 000		115 850	
9	- Helyi önkormányzatok közeli tápcsatlakozás	500 000		500 000		500 000	
10	- Egyéb tápcsatlakozás	50 000		50 000		50 000	
11	- Fogyócsatlakozás	6 720		6 720		6 720	
12	- Víz- és csatornázási pályázatok			351 500		201 500	
13	- Rádiócsatlakozás tápcsatlakozás					10 000	
14	- Légi és vízi közlekedési Egyretek támogatás					20 000	
Államháztartáson kívülrre összesen:		2 550 200		2 959 835		2 949 835	
Államháztartáson belülrre							
1	- Pálfi Községi Önkormányzatok közlekedési támogatása	400 000		400 000		700 000	
2	- Légi közlekedési támogatás	134 400		134 400		134 400	
3	- Légi közlekedési támogatás						
4	- Közművelődési közlekedési támogatás						
5	- Közművelődési közlekedési támogatás						
6	- Dr. Németh Róbert közlekedési támogatás	564 600		564 600		564 600	
7	- Borsos közlekedési támogatás	26 000		26 000		26 000	
8	- Fogyócsatlakozás	50 000		50 000		50 000	
9	- Víz- és csatornázási támogatás	24 000		24 000		24 000	
10	- Víz- és csatornázási támogatás	50 000		50 000		50 000	
11	- Víz- és csatornázási támogatás						
12	- Víz- és csatornázási támogatás						
13	- Víz- és csatornázási támogatás						
Államháztartáson belülrre összesen:		1 268 600	529 800	1 477 800	529 800	1 877 800	172 390

7. melléklet Örtaháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének 4/2019. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Örtaháza Község Önkormányzata költségvetési engedélyezett létszáma 2018. évben

Megnevezése	2018. évi teljesített létszámkeret		
	Közalkalmazotti (fő)	Munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó (fő)	Összesen (fő)
Települési üzemeltetési feladatok			
Város és községgazdálkodási szolgáltatás	0	1	1
Közoelő foglalkoztatás	0	3	3
Önkormányzat összesen:	0	4	4

Ortaháza Községi Önkormányzata
Közfvetett támogatások jogcímei és összegei 2018. évben

adatok ezer Ft-ban	
Közfvetett támogatás jogcíme	2018. évsben teljesített támogatás, kedvezmény összege
1. Ellátottak térítési díjainak illetve kártérítések mértékeviselési alapján történő elengedése	1 016
2. Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
3. Helyi adókkal bírságot kedvezmény, mentesség	24
4. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételek nyújtott kedvezmény	
5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	
Összesen:	1 040

**ORTAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
PÉNZESZKÖZEINEK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE 2018. ÉVBEN**

Adatok Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Összeg
1.	Nyitó pénzkészlet 2018. január 01-én: ebből:	14 488 487
2.	Bankszámlák egyenlege	4 473 077
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	15 610
4.	Iekötött bankbetét	10 000 000
5.	Pénzeszközök változása év közben	-7 586 845
6.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én: ebből:	10 901 840
7.	Forint bankszámlák egyenlege	10 889 535
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	12 305
9.	Iekötött bankbetét	

**Ortaháza Község Önkormányzata
a Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az
önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő
fizetési kötelezettségeinek 2018. évi teljesítése**

adat forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Sor- szám</i>	<i>tárgyév</i>
		2018. év
Helyi adók	1	25 994 892
Osztalékok, koncessziós díjak és kamatbevételek	2	24885
Díjak, pótlékok, bírságok	3	5000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	700 000
Saját bevételek (01+...+04)	5	26 724 777
Saját bevételek (05. sor) 50%-a	6	13 362 389
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelő adósságot keletkeztető ügylet mértéke (06-08-10)	7	0
Előző év(ek)ben Felvett, átvállalt hitel tárgyévvel terhelő tőketartozása, és kamattartozása	8	0
Előző években keletkezett adósságot keletkeztető ügyletből megelőlegezett pályázati támogatás	9	0
Tárgyévben keletkezett tárgyévvel terhelő adósságot keletkeztető ügylet mértéke (06-08-10)	10	0
Tárgyévben felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0
Tárgy évben keletkezett adósságot keletkeztető ügyletből megelőlegezett pályázati támogatás	12	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel, tárgyévben vállalható adósságot keletkeztető ügylet mértéke (06-08-11)	14	13 362 389

11. melléklet Országos Község Önkormányzatok Képviselő-testületének 4/2019. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Ortobáza Község Önkormányzata által államháztartáson kívülrre nyújtott működési célú kölcsönök
2018. december 31-én fennálló állományáról

Megnevezés	Kölcsön-szerződés száma	Felvett kölcsön összege	Törlesztés 2018. XII. 31-ig	Kölcsönállomány 2018. XII. 31-én	Többszörös átcimzések (Ft)		Lejárat ideje
					Éven belüli	Éven túli	
Hozzájáruló Gyűjtő	967/3/2015	40 000	10 000	30 000	30 000	-	2015.
Összesen:		40 000	10 000	30 000	30 000	-	

ORTAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI KÖNYVTETELI MÉRLEGE

adat forintban

		2017. ÉV	2018. ÉV
A./I.	Immateriális javak	916 822	586 822
A/II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	72 617 962	73 683 742
A/II.2.	Újpekt berendezések és felszerelések, járművek	325 268	3 107 845
A/II.4.	Beruházások, felújítások	450 000	359 000
A/II.	Irányítási eszközök	73 393 230	73 683 742
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100 000	100 000
A/IV.	Koncesszióba, vagyonekezelésbe adott eszközök	39 300 482	38 130 723
A.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	113 710 534	112 501 287
B/I.	Készletek összesen	-	-
B/II.	Ertékpapírok	-	-
B.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	-	-
C/I.	Lekötött bankbetétek	10 000 000	-
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	15 610	12 305
C/III.	Forintszámlák	4 473 077	10 889 535
C.)	PENZESZKÖZÖK	14 488 687	10 901 840
D/I.	Költségvetési évben esedékes követelések	1 847 169	1 067 317
D/II.	Költségvetési évet követő évben esedékes követelések	-	-
D/III.	Költségvetési jellegű elszámolások	62 000	27 000
D.)	KÖVETELÉSEK	1 909 169	1 094 317
E/II.	Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-	-
E.)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALAI ELSZÁMOLÁSOK	-	-
F.)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	832	-
		130 109 222	124 497 444

		2017. ÉV	2018. ÉV
G/I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	129 959 262	129 959 262
G/II.	Nemzeti vagyon változásai	1 151 186	1 151 186
G/III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 193 893	1 193 893
G/IV.	Felhalmozott eredmény	1 183 854	5 931 125
G/V.	Mérleg szerinti eredmény	4 747 271	5 868 210
G.)	SAJÁT TŐKE	126 373 216	120 505 006
H/II/3.	költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	80 769	174 766
H/II/4.	költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	-	-
H/II/5.	költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú kiadásokra	-	9 600
H/II.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	80 769	184 366
H/III/3.	költségvetési évet követő évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	-	-
H/III/5.	költségvetési évet követő évben esedékes kötelezettségek működési célú kiadásokra	-	-
H/III/9.	költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	72 360	72 415
H/III.	Költségvetési évet követő évben esedékes kötelezettségek	72 360	72 415
H/III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	144 337	101 965
H.)	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	297 466	358 746
I.)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-	-
J.)	KINCSTÁRI SZÁVEZETTESSEL KAPCS. ELSZ.	-	-
K/2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 306 944	1 566 044
K/3.	Halasztott eredmény szemléltető bevételek	2 131 596	2 067 648
K.)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 438 540	3 633 692
		130 109 222	124 497 444

Ortaháza Község Önkormányzata vagyonkimutatása
2018. december 31-én forgalomképesség szerinti bontásban

sorszám	megnevezés	vagyon típusa			összesen
		Törzsvagyon		törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	
		forgalomképtelen	korlátozottan forgalomképes	forgalomképes	
I	Immateriális javak				
1.	Vagyonértékű jogok		1000000	1 861 148	2 861 148
2.	Szellemi termékek		1000000		1 000 000
II	Tárgyi eszközök	55 238 329	37 181 969	1 861 148	1 861 148
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 238 329	35 863 891	18 428 110	110 824 408
2.	Gépek, berendezések és felszerelések, járművek		748 078	7 594 914	8 342 992
4.	Beruházások, felújítások		550 000		550 000
III	Befektetett pénzügyi eszközök	-	100 000	-	100 000
1.	Tartós részesedések		100 000		100 000
IV	Vagyonkezelésbe adott eszközök	-	43 781 798	-	43 781 798
	ZALAVIZ-nek		43 781 798		43 781 798
	ÖSSZESEN	55 238 329	82 043 767	20 287 258	187 567 354

Ortaháza Község Önkormányzata "0"-ra leírt eszközeinek bemutatása

sor-szám	megnevezés	leltári szám	Bruttó érték	halmozott ÉCS	leírás éve
Szellemi termékek					
1	CD ManóIQ program	602-2/04	4 800	4 800	2007.
2	CD Suli Plusz 2 PC Vizsga	602-4/04	2 450	2 450	2007.
3	MC Windows XP program	602-1/04	64 500	64 500	2007.
4	Magyar Office 2003 Standard	602-3/04	47 300	47 300	2007.
5	Norton Antivirus 2004 program	602-5/04	21 250	21 250	2007.
6	Office XP Win32 program	601/04	46 388	46 388	2005.
7	Rendezési terv	603/05	1 674 480	1 674 480	2009.
	Összesen:		1 861 148	1 861 148	
Ingatlanok					
	Ingatlanok				
1	Egyéb épület		27 265	27 265	2017.
2	Egyéb épület -Orvosi rendelő		4 514	4 514	2018.
	Összesen:		31 779	31 779	
Ügyviteltechnikai eszközök					
	Ügyviteltechnikai eszközök				
1	FEFO SCIENIC 4G Szgép	404/04	307 260	307 260	2006.
2	FEFO SCIENIC 4G Szgép	405/04	307 260	307 260	2006.
3	FEFO SCIENIC 4G Szgép	406/04	348 262	348 262	2008.
4	Nyomtató HP DJ	407/04	19 429	19 429	2006.
5	Nyomtató HP LJ 1000W	408/04	62 355	62 355	2006.
6	Szkenner HP SJ	409/04	20 589	20 589	2006.
7	Számítógép Alacomp Actica	411/04	561 750	561 750	2007.
8	Nyomtató HP Laserjet	412/16	43 283	43 283	2018.
9	Notebook ASUS 15,6"	413/2017	101 575	101 575	2018.
	Összesen:		1 769 783	1 769 783	

GEPEK, BERENDEZÉSEK		leltári szám	Bruttó érték	halmozott ECS	leírás éve
1	Székrenyőr hivatali helyiségben	304/04	110 939	110 939	2006.
2	Zárt konténer	305/04	187 500	187 500	2008.
3	Polcos szekrény	306/04	47 735	47 735	2009.
4	Színes televízió	307/04	34 990	34 990	2009.
5	Egyensúlyozó rendszer	309-4/04	123 200	123 200	2010.
6	Lengőhinta	309/3/04	86 240	86 240	2010.
7	Mászóka és csúzda	309-1/04	235 200	235 200	2010.
8	Négyoldalas mászóka	309-2/04	43 880	43 880	2010.
9	Számítógép asztal	308/04	30 000	30 000	2010.
10	Digitális fényképezőgép	310/04	144 250	144 250	2011.
11	Irodabútor /orvosi asztal/	313/04	60 000	60 000	2011.
13	Szintetizátor	314/05	181 530	181 530	2012.
14	Zanussi hűtőszekrény	315/05	59 900	59 900	2012.
17	Kosárlabda állvány, palánk	319/08	362 880	362 880	2015.
18	Teniszháló tartóoszloppal	318/08	106 800	106 800	2015.
19	Traktor (MTD LF125)	316/2008	313 400	313 400	2015.
20	Projektor Epson EBS62	320/09	124 000	124 000	2016.
21	Defibrillátor Ilfepack 100	321/09	67 500	67 500	2016.
22	Bozótívógó Maruyama BCV520	324/2015	141 732	141 732	2018.
23	Szék Varia támlás	325/15	108 000	108 000	2018.
24	Asztal összecusukható	326/15	229 079	229 079	2018.
25	Bozótívógó Kawasaki 55	1/2017	124 409	124 409	2018.
26	Bozótívógó Kawasaki SXD-55N27	2018/32/22/1	124 409	124 409	2018.
Összesen:			3 047 373	3 047 373	

Járművek		leltári szám	Bruttó érték	halmozott ECS	leírás éve
1	Traktor YTOSC-254	701/2012	2 667 000	2 667 000	2017.
2	Traktor pótkocsi PV 3000	702/2013	1 943 100	1 943 100	2018.
Összesen:			4 610 100	4 610 100	

Előterjesztés: Ortaháza Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 14-én tartandó ülésének 9. napirendi pontjához

ORTAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Összefoglaló Jelentés a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.) 48. §-a alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves ellenőrzési jelentés készül.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés célja:

1. Segíteni kívánja a képviselő-testületet abban, hogy áttekinthesse, értékelhesse az önkormányzat és költségvetési szervei tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.
2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása a belső kontrollrendszer működéséről.
3. Cél az átláthatóság biztosítása a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámolók elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a helyi önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

A belső ellenőrzés „megfelelőnek” ítélte meg a 2018. évben ellenőrzött területeket, ugyanis gyakorlatilag minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A vizsgálati megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. A vizsgált területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, akik képesek a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

A belső ellenőri munkát 2018. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),

- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

Az önkormányzatnál megteremtették a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként az önkormányzat gazdálkodásának színvonala megfelelőnek értékelhető.

Az önkormányzatnál Ber.-ben előírt határidőkben és formában elkészülnek a tervek és beszámolók.

Az ellenőrzés végrehajtását igazoló dokumentumok (megbízólevél, ellenőrzési program, ellenőrzési jelentés) mind az önkormányzatnál, mind pedig a belső ellenőrnél rendelkezésre áll.

Az ellenőrzési jelentések megfeleltek a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber.-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésekben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a polgármester, a jegyző és a Hivatal dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

B. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. *A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
A képviselő testület által 2017. november 23-án 79/2017(XI.23) Kt. határozattal jóváhagyott 2017. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:
 - a) Ortaháza Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

Soron kívüli ellenőrzésre az önkormányzatnál 2018. évben nem került sor.

A 2018. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2018. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai, a jegyző, a kijelölt pénzügyi ügyintéző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazására kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Bcr-nek.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

- a) **Ortaháza Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.**

Cél: szabályzatok felülvizsgálata.

Tárgya: Ügyrend, Gazdálkodási szabályzat, Számviteli politika, Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Eszközök és Források értékelési szabályzata, Pénzkezelési szabályzat, Gépjármű-üzemeltetési szabályzat, Integrált kockázatkezelési szabályzat, Ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálata.

Terjedelme: 1 év 4 hónap

Időszak: 2017. január 01-től, 2018. április 30-ig.

A vizsgálat módszere: szabályszerűségi ellenőrzés.

Ortaháza Község Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

2. *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 során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján az önkormányzat, a hivatal dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

Az önkormányzat saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

Az önkormányzat vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8788 Zalaszentlászló, Kossuth Lajos u. 62.) gazdasági társasággal végezteti.

A gazdasági társaság több függetlenített belső ellenőrrel is rendelkezik, a központi jogszabályokban előírt szakmai és képzési követelményeknek teljeskörűen megfelel.

Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét regisztrációs szám: 5113493 és 5113494.

Belső ellenőrök a kötelezően előírt (ABPE I.) vizsgával rendelkeznek, a kétévenkénti ABPE II. folyamatos továbbképzéseken vesznek részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 20 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkeznek.

Belső ellenőrök a kezdetektől fogva tagjai a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesülnek.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr az önkormányzat szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, az önkormányzat „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

A belső ellenőr nem vesz részt az önkormányzat operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:

- az önkormányzat működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában; stb.

Összeférhetetlenség miatt 2018. évben belső ellenőrzés nem maradt el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- az ellenőrzött szervek valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- az ellenőrzött szerveknél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthetett;
- az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igénnyel az önkormányzat felé nem lépett fel.

Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, az ellenőrzött szervek dolgozói munkáját segítették.

Az információáramlás biztosított volt, ugyanis az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban kért információra a megfelelő időben, a belső ellenőrzést segítő választ kapott.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési rendszer 2012. évig Kistérségi Többcélú Társulás keretében történt, de 2013. évtől a belső ellenőrzési rendszer fejlesztési iránya módosult.

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét fontosnak tartja, de ehhez külön nevesített anyagi támogatást továbbra sem biztosít.

A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat az önkormányzatnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja.

Az önkormányzat anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2018. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására.

Mindezek ismeretében úgy látjuk, hogy célszerű lenne visszaállítani – a 2006. és 2012. évek között jól bevált - a külön nevesített normatív finanszírozást.

III. A tanácsadói tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési tárgyhöz kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása. A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

C. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

- a) Ortaháza Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.
Ortaháza Község Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak alapján került sor Ügyrend, Gazdálkodási szabályzat, Számviteli politika, Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Eszközök és Források értékelési szabályzata, Pénzkezelési szabályzat, Gépjármű-üzemeltetési szabályzat, Integrált kockázatkezelési szabályzat, Ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatára.

Az ellenőrzést Pákai Közös Önkormányzati Hivatalnál (továbbiakban: Hivatal) a folytattuk le, a jegyző 2018. április 25-én kiadott megbízó levele és a belső ellenőrzési vezető vizsgálati programja alapján.

A vizsgált időszak 1 év, 4 hónapos időszakot ölelt fel.

A helyszíni vizsgálat során a szabályszerűséggel kapcsolatosan észrevételek, javaslatok nem születtek.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

Az önkormányzat valamennyi belső szabállyal rendelkezett. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2013. januárban került sor. Ennek keretében az önkormányzatot érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

Az önkormányzat rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabállyal is, amelyben részletesen bemutatásra került:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

3. Kontrolltevékenységek:

Az önkormányzat vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

A belső kontrollrendszer magában foglalja a korszerű szervezetirányítási, menedzselési elemeket is, amelyek nagyobb részével a költségvetési szervek vezetői eddig is tisztában voltak, és napi tevékenységükben alkalmazták azokat.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem különböző folyamatokba épített kontrollpontok vagy szervezeti szintű kontrollok alkalmazását.

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során az önkormányzat vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.

Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte. Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítás.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A szabályszerűségi ellenőrzés során hiányosságok feltárára nem kerültek, így végrehajtására intézkedési terv nem készült. Javasolt azonban a szabályzatok folyamatos figyelemmel kísérése.

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálat nem javasolt.

D. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai az alábbiak voltak.

a) Ortaháza Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tapasztalt, javaslatokat sem születtek, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.

Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

Zalaegerszeg, 2019. február 15.

Kiss Csaba
belső ellenőrzési vezető
függetlenített belső ellenőr