

502/9/2018.

Zala Megye

Kányavár

Jegyzőkönyv

**Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. szeptember 28 -án megtartott nyilvános ülésről.**

Rendelet

Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének 7/2018.(IX.29.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II.15.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Határozatok

69- 74/2018. (IX.28.) kt. határozat.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Kányavár Községi Önkormányzat Képviselő- testületének 2018. szeptember 28-án 14.00 - órakor megtartott rendkívüli nyilvános ülésről.

Az ülés helye: Kányavár Község Önkormányzata hivatali helyisége
8956 Kányavár, Fő út 74.

Jelen vannak:	Bertalan Tibor	polgármester
	Kissné Kovács Krisztina	alpolgármester
	Bakosné Bedő Márta	képviselő
	Horváth Gyuláné	képviselő
	Kovács Józsefné	képviselő

Pákai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:
Tóthné Péter Judit jegyző

Bertalan Tibor polgármester köszöntötte a megjelent képviselő-testület tagjait, a jegyzőt.

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

NAPIREND:

1.)Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi költségvetésének a módosítása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

2.) Az önkormányzat 2018. évi költségvetése módosításának megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

3.) Helyi adókról szóló beszámoló megtárgyalása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

4.) Az önkormányzat és a hivatal 2019. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

5.) Szociális tűzifa beszerzésére fatermék határidős adásvételi szerződés megkötése

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

6.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

7.) Interpelláció, kérdés

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi költségvetésének a módosítása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Tóthné Péter Judit jegyző elmondta, hogy a hivatal 2018 évi költségvetés módosításának az oka a hivatalban történt személyi változás, melynek következtében a személyi juttatások csökkenthetőek. Ugyanakkor a dologi kiadások alul tervezésre kerültek mintegy 579.000 Ft-tal, az egyes részlelőirányzatok közötti átcsoportosítással a szükséges fedezet nem biztosítható. A gázszolgáltatás díja alultervezésre került, jelentős összegű befizetése keletkezett a hivatalnak. Így mintegy 579.000 Ft-tal a hivatal költségvetését módosítani kell, melynek következtében az önkormányzati finanszírozást ezen összeggel meg kell emelni. A hivatal költségvetésének módosításakor továbbá figyelembe vettük az év végéig várható teljesülést is. A gesztor Páka Község Önkormányzata önkormányzat a finanszírozása megemelésre kerül, a hivatalt fenntartó önkormányzatok részére pedig a 2018 évi gazdálkodási beszámolóval fog realizálódni az esetleges alulfinanszírozás, mely a az önkormányzatok 2019 évi költségvetésében tervezésre kerül.

Hozzászólás nem hangzott el.

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

67/2018.(IX.28.)kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a közös fenntartású Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi módosított költségvetését 58 305 601 Ft bevétellel és kiadással az alábbiak szerint elfogadják:

adat forintban

	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	II. módosított előirányzat
<u>Bevételek:</u>			
1.Költségvetési bevételek	6 625 000	8 884 601	8 884 601
- Működési célú támogatások ÁH-n b	6 000 000	8 258 601	8 258 601
- működési bevétel	625 000	626 000	626 000
2.Finanszírozási bevételek	45 712 000	48 842 000	49 421 000
- Maradvány igénybevétele	6 386 632	6 386 632	6 386 632
- központi, irányítószervi támogatás	39 325 368	42 455 368	43 034 368
Bevételek összesen:	52 337 000	57 726 601	58 305 601

Kiadások:

1. Költségvetési kiadások	52 337 000	57 726 601	58 305 601
- Személyi juttatások	37 502 400	40 792 753	40 792 753
- Munkaadót terhelő járulékok	7 670 750	8 118 236	8 118 236
- Dologi kiadások összesen:	6 844 850	8 496 612	9 096 612
- Beruházások	319 000	319 000	298 000
2. Finanszírozási kiadások	0	0	0
Kiadások összesen:	52 337 000	57 726 601	58 305 601

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóthné Péter Judit jegyző

2.) Az önkormányzat 2018. évi költségvetése módosításának megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás nem hangzott el.

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

Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének 7/2018. (IX.29.) önkormányzati rendeletét az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II.15.) önkormányzati rendeletének módosításáról

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

3.) Helyi adókról szóló beszámoló megtárgyalása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

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:

68/2018. (IX.28) kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jegyző helyi adókról szóló beszámolóját tudomásul veszi és elfogadja.

4.)Az önkormányzat és a hivatal 2019. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Bertalan Tibor 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:

69/2018(IX.28) Kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyja és elfogadja:

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja

Belső ellenőrzési kézikönyv: 2013. január 1

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek:

– **Cél:** szabályzatok felülvizsgálata.

– **Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek:** Az önkormányzat helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

– **Tárgya:** : Számlarend, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata, Bizonylati szabályzat, Közbeszerzési szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetések szabályzata, Reprezentációs kiadások felosztásának, teljesítésének és elszámolásának szabályzata, Vezetékes és mobiltelefonok használatának szabályzata, Beszerzési szabályzat és az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat felülvizsgálata.

– **Terjedelme:** 1 év hónap

– **Időszak:** 2018. január 01-től, 2018. december 30.

– **Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja:**

– Önkormányzati kockázati szintfelmérés, 2013.január 1.

– **Azonosított kockázati tényezők:** A folyamatosan változó jogszabályi környezet.

– **Az ellenőrzés típusa (*):** szabályszerűségi ellenőrzés

– **Az ellenőrzés ütemezése (**):** 2019. február-március

– **Erőforrás szükségletek (***):**3 szakértői nap

– **A soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás: 1 szakértői munkanap.**

* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A képviselőtestület a 2019 évi belső ellenőrzéssel összefüggő tevékenységeket, létszám és erőforrás szükségletet az előterjesztés 1-3 melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos 2019. év december

Felelős : polgármester

jegyző

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

70/2018(IX.28) Kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyja és elfogadja:

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja

Belső ellenőrzési kézikönyv: 2013. január 1

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek:

- **Cél:** szabályzatok felülvizsgálata.
- **Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek:** Az önkormányzat helyi szabályzatainak felülvizsgálata.
- **Tárgya:** Számlarend, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata, Bizonylati szabályzat, Közbeszerzési szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetések szabályzata, Reprezentációs kiadások felosztásának, teljesítésének és elszámolásának szabályzata, Vezetékes és mobiltelefonok használatának szabályzata, Beszerzési szabályzat és az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat felülvizsgálata.
- **Terjedelme:** 1 év hónap
- **Időszak:** 2018. január 01-től, 2018. december 30.
- **Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja:**
- Önkormányzati kockázati szintfelmérés, 2013.január 1.
- **Azonosított kockázati tényezők:** A folyamatosan változó jogszabályi környezet.
- **Az ellenőrzés típusa (*):** szabályszerűségi ellenőrzés
- **Az ellenőrzés ütemezése (**):** 2019. február-március
- **Erőforrás szükségletek (***):** 3 szakértői nap
- **A soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás: 1 szakértői munkanap.**

* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A képviselőtestület a 2019. évi belső ellenőrzéssel összefüggő tevékenységeket, létszám és erőforrás szükségletet az előterjesztés 1-3 melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos 2019. év december

Felelős : polgármester

jegyző

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

71/2018(IX.28) Kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2019 évi belső ellenőrzésével megbízza a Kavar Gazdasági Tanácsadó Betéti Társaságot (8788. Zalaszentlászló Kossuth Lajos u. 62). A megbízási díj összege, 40 000 Ft/év
A képviselő testület felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.
A képviselő testület továbbá felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019 évi belső ellenőrzésére vonatkozóan kössön megbízási szerződést a Kavar Gazdasági Tanácsadó Betéti Társasággal (8788 Zalaszentlászló Kossuth Lajos u. 62)

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

5.) Szociális tűzifa beszerzésére fatermék határidős adásvételi szerződés megkötése

Előadó: Bertalan Tibor 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:

72/2018(IX.28) Kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális tűzifa vásárlásához kapcsolódó kiegészítő állami támogatást elfogadja és jóváhagyja a Belügyminiszterrel a Támogatói Okiratot.

Az önkormányzat a szociális célú tűzifa vásárlásához biztosított 622.300 Ft támogatásból, és az önkormányzat által biztosított **43.180** önerőből, összesen 665.480 Ft.-ból 35 m³ mennyiségű tűzifát vásárol 15.000 +ÁFA Ft/m³ erdei rakodói áron a ZALAERDŐ Zrt., Nagykanizsa, Múzeum tér 6. szám alatti erdőgazdálkodótól. Az önkormányzat az erdőgazdálkodóval fatermék határidős adásvételi szerződést köt.

A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert a fatermék határidős adásvételi szerződés aláírására a szociális tűzifa szállításának a megrendelésére és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

6.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés szóban történt

Közútkezelői hozzájárulás

Bertalan Tibor polgármester tájékoztatta a képviselőtestületet, Kányavár Község Önkormányzatának (8956 Kányavár Fő utca 74) polgármestereként meghatalmazta a VTK Innosystem Kft-t (1134 Budapest, Pattantyús u 7.), hogy az önkormányzat képviseletében és helyette önállóan eljárjon az Önkormányzatunkat teljes jogkörrel képviselje a Kányavár szennyvízelvezetésének és szennyvíztisztításának vízjogi létesítési engedélyezési eljárásban, és az ehhez szükséges összes irat, nyilatkozat megszerzésében. A VTK. INNOSYSTEM Kft Nyugat-Dunántúli Iroda (9026 Győr, Kagyló u. 6. II. ÉP II/1) Kányavár település szennyvízelvezetése és szennyvízkezelése” című, 1803723857 azonosító számú projekthez a vízjogi létesítési engedélyes tervet elkészítette. Az engedélyező hatóság a kérelem beadását követően hiánypótlást bocsátott ki, melynek értelmében önkormányzatunknak mintegy a vízjogi engedély iránti kérelemhez szükséges 390 000. Ft, + 23 900 Ft igazgatási szolgáltatási díjat kellett megfizetnie. Továbbá a szennyvízhálózat kiépítésével érintett ingatlanok előtti közterületek felbontásához,- a csatornahálózat kiépítéséhez közútkezelői hozzájárulást kell kiadnia az önkormányzatnak. Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 14/2014. (XII.4.) önkormányzati rendelete 5. melléklete tartalmazza a polgármesterre átruházott hatásköröket, melynek 5. pontja az alábbiakat tartalmazza: *Közlekedés: Az 1988. évi I. törvényből eredő közúti közlekedési hatósági feladatok ellátása (önkormányzatnál hozzájárulások megadása)* Ennek megfelelően a közútkezelői hozzájárulást a polgármester megadhatja, de a beruházás nagyságára tekintettel a polgármester az alábbi Hrsz-ú közterületek vonatkozásában kérte, hogy a képviselőtestület a közútkezelői hozzájárulást adja meg: 136/1-től-136/16-ig, 102, 157, 173, 70, 74, 203, 36, 111. A közterületek egy része helyi közút, a nagy része pedig az út és a beruházással érintett lakóingatlanok közötti zöld sávok, ahova a szennyvízelvezetést szolgáló csatorna el lesz helyezve a kivitelező részéről.

Hozzászólás nem hangzott el.

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

73/2018(IX.28) Kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete *a közútkezelői hozzájárulást ad az*

alábbi közterületekre (ingatlanokra) vonatkozóan:

136/1-től-136/16-ig, 102, 157, 173, 70, 74, 203, 36, 111

A képviselőtestület Felhívja azonban a T. Cím, mint engedélyes figyelmét a következőkre:

Utak: Burkolattal ellátott és egyéb utakat eredeti állapot szerint kell helyreállítani (kőagyazott, aszfalt, földút)

Földmunkavégzés, föld visszatöltés:

A közút aszfaltozott részének átvágását nem engedélyezem, azon a szakaszon csak fűrés végezhető!

A munkaárokából kiemelt talajt csak akkor szabad visszatölteni, ha az tömörítésre alkalmas.

A visszatöltött réteget (legfeljebb 20 cm-es rétegvastagságban) a talaj szerkezetétől függő tömörítő eszközökkel Trg 95%-ra tömöríteni kell.

Útmenti területek, árkok zöldterületek, helyreállítása:

A munkával érintett területeket, a sérült vagy eltávolított növényzetet az eredeti állapot szerint kell visszaállítani.

Általános előírások:

- 1.) a munkát úgy kell elvégezni, hogy a közúton, ill. járdán közlekedőket indokolatlanul ne akadályozza, a személy-és vagyonbiztonságot ne veszélyeztesse.
- 2.) A munkával érintett területek fenntartásáért, az esetlegesen bekövetkező károkért az eredeti állapot visszaállításáig az igénybe vevő anyagilag és büntetőjogilag is felelős.
- 3.) A közutat és tartozékait föld, gép, szerszám és anyagtárolásra felhasználni nemszabad.
- 4.) A közút vízelvezető rendszerének működőképességét az építés alatt is folyamatosan biztosítani kell. A sár és egyéb szennyeződés, idegen anyag eltakarításáról a kivitelezőnek gondoskodnia kell.
- 5.) Ha nem közlekedési célú igénybevétele miatt a helyreállítás befejezésétől számított három éven belül a közúton süllyedés vagy más hiba keletkezik, az igénybevevő - amennyiben lakóhelye vagy székhelye időközben ismeretlenné válik, a közút területén (alatt) elhelyezett létesítmény tulajdonosa üzemeltetője köteles az kijavítani.
- 6.) A létesítmény fenntartásáról és tisztán tartásáról a közút állagának sérülése nélkül, a forgalom zavartalan biztosítása mellett, a létesítmény tulajdonosának (üzemeltetőjének) kell gondoskodni.
- 7.) A közúton lévő műtárgy, geodéziai jel, illetve úttartozék megrongálásából származó károkért – amennyiben az az építési munkával összefüggésben hozható - az igénybevevő anyagi és büntetőjogi felelősség terheli.
- 8.) Amennyiben a jelen hozzájárulás alapján elhelyezett létesítményben keletkezett meghibásodás miatt a közút igénybevétele ismételten szükségessé válik, a munkálatok elvégzéséhez a közútkezelői hozzájárulást ismét meg kell kérni. A közúttal kapcsolatos munka költsége a közút tulajdonosára, illetve kezelőjére hárítható
- 9.) A létesítmény megszüntetése vagy felhagyás esetén a létesítmény tulajdonosának, a közutat saját költségén kell az eredeti állapotban visszaállítani.
- 10.) Jelen hozzájárulás nem mentesít a munka elvégzéséhez szükséges egyéb engedélyek, közmű tulajdonosi hozzájárulások beszerzésének kötelezettsége alól.

A képviselőtestület felhatalmazza a polgármester és a jegyzőt a közútkezelői hozzájárulás kiadására Kányavár település szennyvízelvezetése és szennyvízkezelése” című, 1803723857 azonosító számú projekthez a vízjogi létesítési engedélyes terv közmű jóváhagyásához, és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felerős: polgármester

Államháztartáson kívüli forrás átvétele

Bertalan Tibor polgármester tájékoztatta a képviselőtestületet, hogy a **Fermenta Kft** (2049 Diósd, Vadrózsa u.9, cégjegyzékszám: 13-09-134303, adószáma:10847127-2-13,) képviseletében eljáró Kovács Miklós ügyvezető megkereste az önkormányzatot, és felajánlotta, hogy az általa képviselt cég **1.000.000 Ft támogatást biztosít** Kányavár település szennyvízelvezetése és szennyvízkezelése „elnevezésű projekt megvalósítására.

Kányavár Önkormányzata Képviselő-testületének az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezésről szóló 5/2014 (IV.30.) önkormányzati rendelet 8.§ értelmében az önkormányzat államháztartáson kívüli forrás átvételére jogosult. Az államháztartáson kívüli forrás elfogadásáról a képviselő-testület dönt. A támogatás átvételéről meghozott döntés előtt vizsgálni kell a támogatóval megkötendő megállapodás tartalmát, az átvétel következményeit, az átvétellel esetlegesen felmerülő kiadásokat és a pénzeszköz átvétel következményeit.

Az államháztartáson kívüli forrás átvételére külön megállapodást kell kötni.

A forrás összegének átvevő részére történő kifizetésére, a megállapodás létrejöttét követően kerülhet sor. A Polgármester a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban tájékoztatja a Képviselő-testületet az előző évben államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök teljességéről.

Bertalan Tibor polgármester elmondta, hogy „Kányavár település szennyvízelvezetése és szennyvízkezelése „ megvalósításához a VP-6-7.2.1.2-16 kódszámú felhívásra alapján benyújtott és elnyert pályázati támogatás nem biztosít 100%-os támogatást a beruházás megvalósításához, így az önkormányzatnak és szennyvízbekötést igénylő ingatlanulajdonosok részéről történő befizetésekből kell megvalósítani a fejlesztést. Így a felajánlás a beruházáshoz szükséges önerő megteremtéséhez mindenképpen hozzájárul. A polgármester javasolta az államháztartáson kívüli forrás elfogadását a Fermenta Kft. részéről. A polgármester hozzátette, hogy természetesen az összeg felhasználásáról, ill a beruházás megvalósításáról be kell számolni a támogató részére.

Hozzászólás nem hangzott el.

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

74 /2018(IX.28) Kt. Határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Kányavár Önkormányzata Képviselő-testületének az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezésről szóló 5/2014 (IV.30.) önkormányzati rendelet 8.§ -ában foglaltakra figyelemmel:

a.) Kányavár település szennyvízelvezetése és szennyvízkezelése „megvalósításához **Fermenta Kft** (2049 Diósd, Vadrózsa u.9, cégjegyzékszám: 13-09-134303 , adószáma:10847127-2-13képviseletében eljáró Kovács Miklós ügyvezető)**által felajánlott 1.000.000 Ft felhalmozási célú támogatást elfogadja , és kötelezettséget vállal arra, hogy az önkormányzat az átvett pénzeszközt kizárólag a beruházás megvalósítására fordítja**

b.) megállapodást köt államháztartáson kívüli forrás átvételéről **Fermenta Kft**-vel.

c.) felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a megállapodás aláírására és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felerős: polgármester

7.) Interpelláció

A képviselők részéről interpelláció, kérdés nem hangzott el.

A képviselő-testület az ülésen több napirendet nem tárgyalta.

A polgármester a rendkívüli nyílt ülést 15⁰⁰ - órakor bezárta.

Kmf.


Bertalan Tibor
polgármester




Tóthné Péter Judit
jegyző

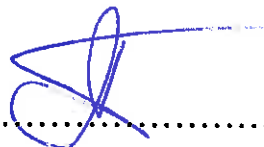
J E L E N L É T I I V

Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2018. szeptember 28-án tartott nyílt ülésről

Kányavár Község Önkormányzata

Bertalan Tibor polgármester

.....


Kissné Kovács Krisztina alpolgármester

.....

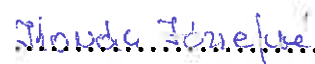

Bakosné Bedő Márta képviselő

.....


Horváth Gyuláné képviselő

.....


Kovács Józsefné képviselő

.....


Pákai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Tóthné Péter Judit jegyző

.....


MEGHÍVÓ

Tisztelettel m e g h í v o m Önt KÁNYAVÁR Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
2018. szeptember 28-án(pénteken) 14.00 -órakor,
tartandó nyilvános ülésre.

Az ülés helye:

Kányavár Község Önkormányzata hivatali helyisége Kányavár, Fő út 74.

NAPIREND:

1.)Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi költségvetésének a módosítása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

2.) Az önkormányzat 2018. évi költségvetése módosításának megtárgyalása, elfogadása.

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

3.) Helyi adókról szóló beszámoló megtárgyalása

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

4.)Az önkormányzat és a hivatal 2019. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása, elfogadása

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

5.) Szociális tűzifa beszerzésére fatermék határidős adásvételi szerződés megkötése

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

6.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

7.) Interpelláció, kérdés

Páka, 2018. szeptember 21.

Tisztelettel:


Bertalan Tibor
polgármester



Záradék:

A képviselő-testületi ülésre szóló meghívó az önkormányzat hirdetőtábláján 2018. szeptember 21-től 2018.szeptember 28-ig kifüggesztésre került.




Tóthné Péter Judit
jegyző

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének 2018. szeptember 28-án tartandó ülésének 1. napirendi pontjához.

Tárgy: Pákai Közös önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetés módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A fenntartó önkormányzatok a hivatal 2018. évi költségvetését 52 337 000 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 nem indokolt módosítani.

Finanszírozási bevételek:

Központi, irányítószervi támogatásként módosított előirányzatként megtervezett 42 455 368 Ft bevételt javaslom önkormányzati támogatások módosított összegével megnövelni, mely összeg 579 000 Ft. Módosított előirányzat összegét javaslom 43 034 368 Ft összegben meghatározni.

Fentiek figyelembevételével javaslom a hivatal módosított bevételeinek főösszegét 58 305 601 Ft-ban a képviselő-testületeknek jóváhagyni.

Kiadások

Működési kiadások

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

Személyi juttatások

A személyi juttatások 40 792 753 Ft összegű módosított előirányzatán belül indokolt módosítani. A módosítás indoka, hogy a céljuttatás módosított előirányzat összegét indokolt 50 000 Ft összeggel megnövelni, mely az országgyűlési választás lebonyolítása során 1 fő köztisztviselő részére ilyen jogcímen került kifizetésre. A törvény szerinti illetmények, munkabérek módosított előirányzat összegét 50 000 Ft-tal indokolt lecsökkenteni a várható teljesítési adatokat figyelembevéve.

Munkaadót terhelő járulékok

A Munkaadót terhelő járulékok módosított előirányzatának összegét nem indokolt módosítani.

Dologi kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzatának 8 496 612 Ft összegét javaslom megnövelni 600 000 Ft-tal, és a módosított előirányzat összegét 9 096 612 Ft-ban javaslom jóváhagyni. A dologi kiadásokon belül a készletbeszerzések előirányzat összegét 100 000 Ft-tal indokolt lecsökkenteni, kommunikációs kiadások módosított előirányzat összegét indokolt 78 000 Ft-tal, szolgáltatási kiadások módosított részelőirányzatának összegét 685 146 Ft összeggel

megnövelni, míg a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások részelőirányzatát 63 146 Ft összeggel javaslom lecsökkenteni.

Beruházási kiadások

Beruházási kiadásaink módosított előirányzatát indokolt 21 000 Ft összeggel lecsökkenteni. Az előirányzat csökkentésekor a teljesítési adatokat vettük figyelembe.

Kérem, hogy a fentiek figyelembevételével a képviselő-testületek fogadják el a hivatal 2018. évi költségvetésének módosítását **58 305 601** Ft bevétellel és kiadással a számszaki előterjesztésben részletezett kiemelt előirányzatok szerint.

Páka, 2018. szeptember 24.

Tisztelettel:


Tóthné Péter Judit
jegyző



.../2018. (IX.28) Kt. számú határozati javaslat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a közös fenntartású Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi módosított költségvetését 58 305 601 Ft bevétellel és kiadással az alábbiak szerint elfogadják:

	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	adat forintban II. módosított előirányzat
<u>Bevételek:</u>			
1.Költségvetési bevételek	6 625 000	8 884 601	8 884 601
- Működési célú támogatások ÁH-n	6 000 000	8 258 601	8 258 601
- működési bevétel	625 000	626 000	626 000
2.Finanszírozási bevételek	45 712 000	48 842 000	49 421 000
- Maradvány igénybevétele	6 386 632	6 386 632	6 386 632
- központi, irányítószervi támogatás	39 325 368	42 455 368	43 034 368
Bevételek összesen:	52 337 000	57 726 601	58 305 601
<u>Kiadások:</u>			
1. Költségvetési kiadások	52 337 000	57 726 601	58 305 601
- Személyi juttatások	37 502 400	40 792 753	40 792 753
- Munkaadót terhelő járulékok	7 670 750	8 118 236	8 118 236
- Dologi kiadások összesen:	6 844 850	8 496 612	9 096 612
- Beruházások	319 000	319 000	298 000
2.Finanszírozási kiadások	0	0	0
Kiadások összesen:	52 337 000	57 726 601	58 305 601

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóthné Péter Judit jegyző

**PÁKAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS II. MÓDOSÍTÁSA**

Rovat száma		BEVÉTELEK	2018. évi előirányzat	2018. évi I. módosítás	Páka	Nova	módosítás mértéke	2018. évi I. módosítás	Páka	Nova
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről									
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		6 000 000	8 258 601	8 258 601			8 258 601	8 258 601	
B4	Működési bevételek									
B402	Szolgáltatások ellenértéke		625 000	625 000		625 000		625 000		625 000
B408	Kamatbevételek		0	1 000	1 000			1 000	1 000	
	Működési bevételek összesen		6 625 000	8 884 601	8 259 601	625 000	0	8 884 601	8 259 601	625 000
	Költségvetési bevételek		6 625 000	8 884 601	8 259 601	625 000	0	8 884 601	8 259 601	625 000
B8	Finanszírozási bevételek									
B813	Maradvány igénybevétele		6 386 632	6 386 632	6 028 478	358 154		6 386 632	6 028 478	358 154
B816	Kapcsolódó finanszírozási támogatás		39 325 369	43 455 369	28 751 086	14 704 282	5 799 000	43 034 368	28 751 086	14 283 282
	- állami támogatás		33 525 600	33 525 600	21 663 400	11 862 200		33 525 600	21 663 400	11 862 200
	- 2017. évi bércmpenzáció		29 768	29 768	7 686	22 082		29 768	7 686	22 082
	- önkormányzati támogatás									
	- Páka 1141 fő		2 540 000	3 790 000	3 790 000		579 000	4 369 000	4 369 000	
	- Kányavár 127 fő		900 000	1 500 000	1 500 000			1 500 000	1 500 000	
	- Ortaháza 112 fő		400 000	700 000	700 000			700 000	700 000	
	- Pordefölde 66 fő		600 000	1 100 000	1 100 000			1 100 000	1 100 000	
	- Nova 792 fő		1 330 000	1 810 000		1 810 000		1 810 000		1 810 000
	Finanszírozási bevételek összesen		45 712 000	48 842 000	38 754 564	14 016 436	5 799 000	49 421 600	38 369 564	14 052 436
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		52 337 000	57 726 601	43 014 165	24 641 436	5 799 000	58 185 601	46 639 165	24 874 436

Rovat száma		KIADÁSOK	2018. évi előirányzat	2018. évi I. módosítás	Páka	Nova	módosítás mértéke	2018. évi I. módosítás	Páka	Nova
K1	Személyi juttatások									
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		36 602 490	36 942 753	26 271 753	10 671 000	-	36 942 753	26 271 753	10 671 000
	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek		33 683 200	33 683 200	23 938 200	9 745 000	-50 000	33 633 200	23 888 200	9 745 000
	K1102 Céljuttatás		0	245 100	245 100		50 000	295 100	295 100	
	K1107 Béren kívüli juttatások		1 640 000	1 610 100	1 011 100	596 000		1 640 100	1 044 100	596 000
	K1109 Közlekedési költségátértesítés		682 000	682 100	400 100	282 000		682 100	400 100	282 000
	K1110 Egyéb költségátértesítés		132 000	189 167	141 167	48 000		189 167	141 167	48 000
	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		465 200	503 086	503 086			503 086	503 086	
K12	Külső személyi juttatások		900 000	3 850 000	3 350 000	500 000	-	3 850 000	3 350 000	500 000
	K122 Munkavégzésre ir. Egyéb személyi jutt		360 000	2 160 000	1 660 000	500 000		2 160 000	1 660 000	500 000
	K123 Egyéb külső személyi juttatások		540 000	1 690 000	1 690 000			1 690 000	1 690 000	
K1	Személyi juttatások összesen		37 502 490	40 792 753	29 621 753	11 171 000	-	40 732 753	29 621 753	11 171 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
	Szociális hozzájárulási adó		7 018 750	7 466 236	5 261 236	2 205 000		7 466 236	5 261 236	2 205 000
	Egészségügyi hozzájárulás		321 172	321 172	216 172	105 000		321 172	216 172	105 000
	Munkáltatói terhelő SZJA		330 828	330 828	231 828	99 000		330 828	231 828	99 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		7 670 750	8 118 236	5 709 236	2 409 000	-	8 118 236	5 709 236	2 409 000
K3	Dologi kiadások									
K31	Készletbeszerzés		1 641 000	1 996 000	1 955 000	41 000	-100 000	1 896 000	1 855 000	41 000
	K311 Szakmai anyagok beszerzése		441 000	541 000	500 000	41 000	-100 000	441 000	400 000	41 000
	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 200 000	1 455 000	1 455 000			1 455 000	1 455 000	
K32	Kommunikációs szolgáltatások		315 000	315 000	315 000		78 000	393 000	393 000	
	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele		105 000	105 000	105 000		78 000	183 000	183 000	
	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások		210 000	210 000	210 000			210 000	210 000	
K33	Szolgáltatási kiadások		3 384 850	4 064 492	3 500 056	564 436	685 146	4 749 638	4 185 202	564 436
	K331 Köztisztviselői díjak		600 000	719 022	719 022		435 146	1 154 168	1 154 168	
	K332 Vásárolt élelmiszer		0	52 039	52 039			52 039	52 039	
	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		847 000	1 415 581	1 415 581			1 415 581	1 415 581	
	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		1 387 850	1 327 850	813 414	514 436	100 000	1 427 850	913 414	514 436
	K337 Egyéb szolgáltatások		550 000	550 000	500 000	50 000	150 000	700 000	650 000	50 000
K34	Küldetések, reklám- és propagandakiadások		150 000	500 000	100 000	400 000		500 000	100 000	400 000
K35	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások		1 354 000	1 621 120	1 529 120	92 000	-63 146	1 557 974	1 465 974	92 000
	K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		1 353 000	1 600 787	1 508 787	92 000	-63 146	1 537 641	1 445 641	92 000
	K355 Egyéb dologi kiadások		1 000	20 333	20 333			20 333	20 333	
K3	Dologi kiadások összesen		6 841 850	9 496 612	7 995 176	1 497 436	600 000	9 096 612	7 992 176	1 104 436
	Működési kiadások		52 015 040	57 407 601	42 566 165	14 841 436	600 000	58 007 601	42 566 165	14 441 436
K6	Beruházások									
	K61 Immateriális javak beszerzése			55 118	55 118			55 118	55 118	
	K63 Informatikai eszközök beszerzése		30 000	0				0		
	K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		228 000	228 000	228 000			228 000	228 000	
	K67 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		61 000	35 882	35 882		-21 000	14 882	14 882	
	Beruházási kiadások		319 000	319 000	319 000			319 000	319 000	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN		58 153 040	67 136 612	50 880 341	16 338 872	600 000	67 326 612	50 880 341	16 338 872

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. szeptember 28-án tartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(II.15.) önkormányzati rendelet módosítása.

Tisztelt Képviselő-testület!

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 34.§.(1)-(5) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt azzal, hogy a képviselő-testület ezen jogkörét a költségvetési rendeletben a polgármester részére átruházhatja. A képviselő-testület az Áht. 34§ (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(II.15.) önkormányzati rendelet 7.§. (13) bekezdése értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Tehát a fenti rendelkezések figyelembevételével 2018. évi költségvetés előirányzatainak módosítását az önkormányzatnál negyedévenként kell a képviselő-testület elé terjeszteni, kivéve azokat a kiemelt fontosságú előirányzat-módosításokat, melyek a rendelet rendkívüli módosítását igénylik.

Az év során bekövetkezett gazdasági események indokolják, hogy a képviselő-testület módosítsa a 2018. évi költségvetését. A következő rész a rendelet módosítás általános és részletes indoklását valamint az előzetes hatásvizsgálatot tartalmazza a 2010. évi CXXX. Törvény 17-18.§-ában meghatározott előírások figyelembevételével. Kérem, hogy a költségvetési rendelet módosítását a hozzá kapcsolódó írásos előterjesztés, indoklás figyelembevételével a képviselő-testület hagyja jóvá. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42.§.-ában foglaltak figyelembevételével a rendelet elfogadása a képviselő-testület kizárólagos hatásköre, elfogadásához a képviselők több mint felének jelenléte és a jelenlévők több mint felének igen szavazata szükséges.

A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését a 1/2018. (II.15.) önkormányzati rendeletével **221 232 000 Ft** bevétellel és kiadással jóváhagyta. A költségvetési főösszeg egy alkalommal már módosítva lett, így a módosított költségvetési főösszeg 238 487 281 Ft összegben került elfogadásra. Javaslom, hogy a képviselő-testület **15 635 961** forinttal növelje meg a módosított előirányzatként jóváhagyott **238 487 281** forint összes tárgyévi bevételt és kiadást, és a módosított tárgyévi bevételt és kiadást **238 487 281 forint összegben hagyja jóvá.**

Javaslom, hogy az alábbi kiemelt előirányzatok figyelembevételével hagyja jóvá a képviselő-testület az önkormányzat **2018. évi költségvetésnek** módosítását.

Részletes indokolás:

I. Költségvetési bevételek módosítása

1.§. (1)

Az önkormányzat 2018. évi módosított költségvetési bevételeinek összegét 230 393 669 forintban javaslom elfogadni az alábbi kiemelt előirányzatok figyelembevételével:

1.§.(2) a.)Működési célú támogatások államháztartáson belülről:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt előirányzat összegét indokolt megemelni **638 830** forinttal az alábbi indokok alapján:

Működési célú költségvetési támogatások előirányzatát 638 830 Ft-tal javaslom megnövelni a módosított előirányzathoz képest. Ezen módosítás a szociális célú tűzifa támogatásnak köszönhető, valamint a 2017. évi beszámoló elszámolásakor 16 530 Ft összegű normatíva igény jelentkezett, melyet idén Elszámolásból származó bevételként kerül meghatározva.

- Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről:

Az Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről összegét nem indokolt módosítani.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről részelőirányzat összegét **18 518 360 Ft-ban** javaslom elfogadni.

A Működési célú támogatások államháztartáson belülről kiemelt módosított előirányzat összegét **38 392 580 Ft-ban** javaslom elfogadni.

1.§.(2) b.)Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről módosított előirányzat összegét indokolt módosítani felhalmozási célú önkormányzati támogatások összegével. A felhalmozási célú önkormányzati támogatások összegét indokolt **13 047 131 Ft-tal** megnövelni.

A Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről kiemelt előirányzat módosított előirányzatának az összegét **160 105 785 Ft-ban** javaslom elfogadni.

1.§.(2) c.)Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek **1 295 000 Ft** összegű módosított előirányzatát indokolt **150 000 Ft-tal** megnövelni. A módosítás indoka, hogy **150 000 Ft-tal** szükséges a vagyoni típusú adó bevétel részelőirányzat mértékét megnövelni a várható teljesítési adatokat tekintve.

A közhatalmi bevételek módosított előirányzatának az összegét **1 445 000 Ft-ban** javaslom elfogadni.

1.§.(2) d.)Működési bevétel

Működési bevételeink eredeti előirányzatának összegét nem indokolt módosítani.

A működési bevételek módosított részelőirányzatának az összegét **9 875 304 Ft-ban** javaslom elfogadni.

1.§.(2) e.)felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételeink eredeti előirányzatának összegét nem indokolt módosítani.

A felhalmozási bevételek módosított részelőirányzatának az összegét **275 000 Ft-ban** javaslom elfogadni.

1.§.(2) f.)felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök eredeti előirányzatának módosítása nem indokolt.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzatának az összegét **20 300 000 Ft-ban** javaslom elfogadni.

A költségvetési bevételeink 216 557 708 Ft módosított előirányzatának az összegét 13 835 961 Ft-tal javaslom megemelni, és a módosított előirányzat összegét 230 393 669 Ft-ban javaslom elfogadni.

II. Költségvetési kiadások módosítása

2.§.(1) Az önkormányzat 2018. évi módosított költségvetési kiadásainak összegét **235 879 102** forintban javaslom elfogadni az alábbi kiemelt előirányzatok figyelembevételével:

2.§.(2) a) Személyi juttatások

A személyi juttatások 21 772 287 forint összegű módosított előirányzatának összegét indokolt **2 000 000 Ft** összeggel módosítani, így a személyi juttatások módosított előirányzatának az összegét **19 772 287 Ft-ban javaslom elfogadni**. A módosítás indoka, hogy 2 100 000 Ft összeggel szükséges módosítani a Foglalkoztatottak személyi juttatásainak összegét, 100 000 Ft-tal a Külső személyi juttatások részelőirányzat összegét.

2.§.(2) b) Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok 2 830 288 Ft módosított előirányzatának összegét indokolt **590 905 Ft-tal** módosítani, így a munkaadót terhelő járulékok módosított előirányzatának az összegét **2 239 383 Ft-ban javaslom elfogadni**. A módosítás indoka, hogy a személyi juttatások előirányzatának összege csökkentésre került.

2.§.(2) c) Dologi kiadások

A dologi kiadások 16 437 457 Ft módosított előirányzatát **662 300 Ft-tal** indokolt megnövelni és a módosított előirányzatot 17 099 757 Ft-ban javaslom elfogadni az alábbiak szerint:

- **a szolgáltatási kiadások** 6 899 125 Ft részelőirányzat összegét 652 000 Ft-tal indokolt lecsökkenteni. Az előirányzat csökkentés a karbantartási kiadások és közüzemi kiadások, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, egyéb szolgáltatások részelőirányzat teljesülési szintjével függ össze.
- **A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összegét** 314 300 Ft-tal indokolt megnövelni, mely a Fizetendő Áfa kiadásunk és egyéb dologi kiadások alakulásával függ össze.
- **Készletbeszerzések** 4 825 000 Ft módosított előirányzatát indokolt 1 000 000 Ft-tal megnövelni, mely az üzemeltetési anyagok beszerzésének módosított előirányzatával megegyező kiadás.

A dologi kiadások módosított előirányzatának az összegét 17 099 757 Ft-ban javaslom elfogadni.

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

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak 1 500 000 Ft összegű előirányzatán belül az átcsoportosítás indokolt, így módosított előirányzatának az összegét **1 500 000 Ft-ban javaslom elfogadni**. Családi támogatás részelőirányzat a költségvetés tervezésekor nem került be a költségvetésbe, így 182 000 Ft összeggel javaslom a részelőirányzat összegét elfogadni és megtervezni, ugyanakkor az egyéb nem intézményi ellátások módosított előirányzatát indokolt 182 000 Ft-tal lecsökkenteni a várható teljesítési adatokat tekintve.

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

Az egyéb működési célú kiadások 2 456 558 Ft módosított előirányzatát 695 000 Ft-tal indokolt megemelni az alábbiak szerint:

Egyéb működési célú kiadások áh-n belül 1 479 323 Ft módosított előirányzatát indokolt 600 000 Ft-tal megnövelni, mely a Hivatal működési támogatásának módosításával függ össze.

Egyéb működési célú kiadások áh-n kívülre 531 020 Ft módosított előirányzatát indokolt 95 000 Ft-tal megnövelni, mellyel lakosságot támogatjuk tanévkezdési támogatás címén.

Az egyéb működési célú kiadások módosított előirányzatának az összegét 3 151 558 Ft-ban javaslom elfogadni.

2.§.(2) f) Beruházások

Az beruházások 175 089 764 Ft összegű módosított előirányzatát nem indokolt módosítani.

A beruházások módosított előirányzatának az összegét 175 089 764 Ft-ban javaslom elfogadni.

2.§.(2) g.) Felújítások

A felújítások 801 500 Ft eredeti előirányzatát indokolt módosítani. A módosítás indoka, hogy az önkormányzati fejlesztések támogatása keretében pályázati támogatásban részesül önkormányzatunk, melyből 15 069 566 Ft összegű felújítási kiadás tervezhető a Kányavár Fő út 173. és 192. hrsz ingatlanok szilárd burkolatú felújítására.

A felújítások módosított előirányzatának az összegét 15 871 066 Ft-ban javaslom elfogadni.

2.§.(2) h) Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az egyéb felhalmozási célú kiadások eredeti előirányzatát nem indokolt módosítani.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások módosított előirányzatának összegét 1 155 287 Ft-ban javaslom elfogadni.

3.§ Az önkormányzat 2018. évi módosított költségvetési kiadásainak és bevételeinek egyenlege

Az önkormányzat 2018 évi módosított költségvetési kiadásainak és bevételeinek egyenlegének összegét 5 485 433 forintban javaslom elfogadni. A módosítás indoka, hogy a költségvetési bevételeink és kiadásaink összegei az előző paragrafusokban részletezettek szerint módosultak, mely meghatározza az egyenlegünk alakulását. A működési bevételek és kiadások egyenlegének módosított összegét 5 949 899 forintban, míg a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlegét 11 435 332 forintban javaslom jóváhagyni.

Az önkormányzat 2018 évi módosított kiadásainak és bevételeinek egyenlegének összegét 5 485 433 forintban javaslom elfogadni.

III. Finanszírozási bevételek

4.§(1) A 2018. évi költségvetési hiány belső finanszírozása

a) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési hiányának belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány eredeti előirányzat összegét nem indokolt módosítani.

A finanszírozási célú bevételek módosított előirányzatának az összegét 6 293 612 Ft-ban javaslom elfogadni.

4.§(2) Az Államháztartáson belüli megelőzések összege

Az önkormányzat 2018. évi Államháztartáson belüli megelőlegezések módosított előirányzatát indokolt 1 800 000 Ft összeggel megtervezni. A módosítás indoka, hogy az eredeti költségvetésben ezen összeg nem került megtervezésre és a teljesítési adatokat tekintve indokolt ezen előirányzat megtervezése.

A finanszírozási célú bevételek módosított előirányzatának az összegét 1 800 000 Ft-ban javaslom elfogadni.

IV. Finanszírozási Kiadások

4.§(3) Az Államháztartáson belüli megelőzések visszafizetésének összege

Az önkormányzat 2018. évi Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének

eredeti előirányzatát indokolt módosítani 1 800 000 Ft összeggel. A módosítás indoka, hogy az eredeti költségvetésben ezen összeg alul tervezésre került.

A finanszírozási célú kiadások módosított előirányzatának az összegét 2 608 179 Ft-ban javaslom elfogadni.

4.§(4) Az önkormányzat 2018 évi tárgyévi módosított bevételeinek és kiadásainak összege

A költségvetési kiadások és bevételek, valamint a finanszírozási kiadások és bevételek módosított előirányzatának figyelembevételével a tárgyévi kiadások és bevételek módosított előirányzatának az összegét 238 487 281 Ft-ban javaslom elfogadni.

5.§. Záró a rendelkezések

A rendelet hatálybalépésével kapcsolatos rendelkezéseket, valamint a módosuló mellékleteket tartalmazza.

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

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének 7/2018.(IX.29.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018.(II.15.) önkormányzati rendeletének módosításáról.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

Az évközben bekövetkezett gazdasági események indokolják a költségvetési rendelet felülvizsgálatát. A módosítással biztosítható, hogy a költségvetésben a teljesített adatok igazodjanak az előirányzatokhoz, és ne kerüljön sor előirányzat túllépésre, valamint előirányzat nélküli teljesítésre. Az előirányzat módosítások lehetővé teszik, hogy a képviselőtestület és a rendelet kihirdetése útján a lakosság tájékoztatást kapjon az önkormányzat valós gazdasági helyzetéről. A költségvetés módosítása meghatározza a képviselőtestület gazdálkodásra kiható döntéseit az év hátralévő részében.

Környezeti, egészségi következményei: nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek

Egyéb hatás:

A rendelet megalkotásának szükségessége: az önkormányzat költségvetéséről szóló 1/2018.(II.15.) önkormányzati rendelet 7.§. (13) bekezdésében, valamint 2011. évi CXCV. Törvény 34.§.(1) bekezdésében foglaltaknak való megfelelés illetve ezen jogszabályokkal történő összhang biztosítása.

A rendelet megalkotása, elmaradása esetén várható következmény:

Előirányzat túllépés, és előirányzat nélküli teljesítés, valamint törvényességi észrevétel.

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 pedig kellő információt biztosít a képviselő-testület és a hivatal részére a rendelet végrehajtásához. A rendelet tervezet a ténylegesen várható

bevételek és kiadások meg nem tervezett összegével került módosításra. Így a teljesítéshez a pénzügyi feltételek biztosítottak.

Kérem, hogy a részletes indoklásban meghatározottak figyelembevételével a képviselő-testület hagyja jóvá az önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosításáról szóló 7/2018.(IX.29.) önkormányzati rendeletét.

Páka, 2018. szeptember 21.



Bertalan Tibor
Polgármester



Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetés II. módosításának módosított tételei

Bevételek			Kiadások		
s.sz.	megnevezés	összeg	s.sz.	megnevezés	összeg
	Költségvetési bevétel	Ft		Költségvetési kiadás	Ft
1.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről			Dologi kiadások	
B115	Működési célú költségvetési támogatások	622 300		- Szakmai tevékenységet segítő szolg	100 000
B116	Elszámolásból származó bevétel	16 530		- Üzemeltetési anyagok besz	1 000 000
				- karbantartás	- 1 701 630
				- bérleti díj	80 000
B34	Közhatalmi bevételek			- egyéb szolgáltatások	790 000
	Vagyoni típusú adók	150 000		- áfa	- 27 700
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	13 047 131		- egyéb dologi kiadás	220 000
				- közüzemi díjak	79 630
				- fizetendő áfa	122 000
				Ellátottak pénzbeli juttatásai	
				- családi támogatások	182 000
				- egyéb nem pénzbeli ellátások	- 182 000
				Személyi juttatások	
				- Törvény szerinti illetmények	- 2 100 000
				- Munkavégzésre irányuló egyéb jutt	100 000
				Munkaadót terhelő járulékok	- 590 905
				Egyéb működési célú kiadás áh-n kívülre	
			K512	- tanévkezdési támogatás	95 000
				Egyéb működési célú kiadás áh-n belülre	
			K506	- hivatali támogatása	600 000
				Felújítási kiadások	
			K71	Ingatlan felújítás	11 865 800
			K74	Áfa	3 203 766
	Finanszírozási bevétel			Finanszírozási kiadás	
B816	Áh-n belüli megelőlegezések	1 800 000	K914	Áh-n belüli megelőlegezések vízf	1 800 000
Összesen:		15 635 961		Összesen:	15 635 961

Megállapította: 2018. (IX. 29.) önk. rendelet. Hatályos 2018. IX. 30-tól

**Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének
7/2018.(IX.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló
1/2018. (II.15.) önkormányzati rendeletének módosításáról**

Kányavár 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 2.§-a hatályát veszti és helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat 2018. évi **költségvetési bevételi főösszege:**

230 393 669 Ft

azaz kettőszázharmincmillió-háromszázkilencvenháromezer-hatszázhatvankilenc forint

(2) A költségvetési bevételek az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

adat Ft-ban

	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	II módosított előirányzat
a.) Működési célú támogatás áh belülről	36 204 430	37 753 750	38 392 580
b.) Felhalmozási célú támogatások áh belülről	147 058 654	147 058 654	160 105 785
c.) Közhatalmi bevétel	1 225 000	1 295 000	1 445 000
d.) Működési bevétel	9 875 304	9 875 304	9 875 304
e.) felhalmozási bevételek	275 000	275 000	275 000
f.) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 300 000	20 300 000	20 300 000”

2.§.

A rendelet 3.§-a hatályát veszti és helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat 2018. évi **költségvetési kiadási főösszege:**

235 879 112 Ft

azaz kettőszázharmincötmillió-nyolcszázhetvenkilencezer-egyszáztizenkettő Ft

(2) A költségvetési kiadások az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

adat Ft-ban

	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	II. módosított előirányzat
a) Személyi juttatások	21 218 152	21 772 287	19 772 287
b.) Munkaadókat terhelő járulékok és adó	2 688 253	2 830 288	2 239 393
c.) Dologi kiadások	16 045 332	16 437 457	17 099 757
d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000	1 500 000
e.) Egyéb működési célú kiadások	2 174 558	2 456 558	3 151 558
f.) Beruházások	174 886 614	175 089 764	175 089 764
g.) Felújítások	801 500	801 500	15 871 066
h.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 155 287	1 155 287	1 155 287”

3.§.

A rendelet 4.§-a hatályát veszti és helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az önkormányzat 2018. évi költségvetési **kiadásainak és bevételeinek egyenlege:**

5 485 433 Ft

azaz ötmillió-négyszáznolcvanötezer-négyszázharminchárom Ft, melyből

	eredeti előirányzat	II módosított előirányzat
a.) a működési bevételek és működési kiadások egyenlege	3 678 439 Ft	5 949 899
b.) a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	9 209 747 Ft	11 435 332”

4.§.

A rendelet 5.§ hatályát veszti és helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési **hiányának belső finanszírozására** szolgáló előző évi költségvetési maradvány:

6 293 612 Ft

azaz hatmillió-kettőszázkilencvenháromezer-hatszáztizenkettő Ft, melyből

a.) működési célú költségvetési maradvány összege: 6 293 612 Ft

(2) Az önkormányzat 2018. évi **Államháztartáson belüli megelőlegezések** összege

1 800 000 Ft

azaz egymillió nyolcszázezer Ft

Finanszírozási bevétel, melyből

a.) működési célú finanszírozási bevétel 1 800 000 Ft

(3) Az önkormányzat 2018. évi **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének** összege

2 608 179 Ft

azaz kettőmillió hatszáznyolcezer-egyszázhetvenkilenc Ft

Finanszírozási kiadások, melyből

a.) működési célú finanszírozási kiadások 2 608 179 Ft

(4) Az önkormányzat 2018. évi

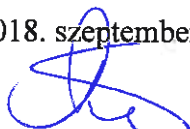
	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	II módosított előirányzat
Tárgyévi kiadásai	221 232 000 Ft	222 851 320 Ft	238 487 281 Ft
Tárgyévi bevételei	221 232 000 Ft	222 851 320 Ft	238 487 281 Ft”

5.§.

Záró rendelkezések

- (1.) A rendelet 1.; 2.; 3.; 5.; 6.; 7.; 8.; 11. mellékletei hatályukat veszítik és helyükbe az ezen rendelet 1.; 2.; 3.; 5.; 6.; 7.; 8.; 11. melléklete lép.
- (2.) A rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.
- (3.) A rendelet a hatályba lépést követő napon hatályát veszti.
- (4.) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Páka, 2018. szeptember 28. —


Bertalan Tibor
Polgármester




Tóthné Péter Judit
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2018. szeptember 29.


Tóthné Péter Judit
Jegyző



Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének II. módosított költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

adat Ft-ban

	2018. évi eredeti előirányzat összesen	kötelező feladat	önk. vállalat feladat	I. módosított előirányzat	módosítás mértéke	kötelező feladat	önk. vállalat feladat	II. módosított előirányzat
I. Működési célú bevételek								
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 204 430	33 233 465	4 520 285	37 753 750	638 830	33 872 295	4 520 285	38 392 580
2.) Közhatalmi bevételek	1 225 000	882 000	413 000	1 295 000	150 000	1 032 000	413 000	1 445 000
3.) Működési bevételek	9 875 304	9 875 304		9 875 304		9 875 304		9 875 304
4.) Működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0				0
	0			0				0
Költségvetési m.k. bevételei összesen:	47 304 734	43 990 769	4 933 285	48 924 054	788 830	44 779 599	4 933 285	49 712 884
Finanszírozási bevételek								
4.) Hitel- és kölcsön igénybevétele, visszatérítése	0			0				0
Áh-n belüli megelőlegezések					1 800 000	1 800 000		1 800 000
5.) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 293 612	6 293 612		6 293 612		6 293 612		6 293 612
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZ:	53 598 346	50 284 381	4 933 285	55 217 666	2 588 830	52 873 211	4 933 285	57 806 496
II. Felhalmozási célú bevételek								
1.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	147 058 654	147 058 654		147 058 654	13 047 131	160 105 785		160 105 785
2.) Közhatalmi bevételek	0			0				0
3.) Felhalmozási bevételek	275 000		275 000	275 000			275 000	275 000
4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 300 000	20 000 000	300 000	20 300 000		20 000 000	300 000	20 300 000
Költségvetési felhalmoz. bevételei összesen:	167 633 654	167 058 654	575 000	167 633 654	13 047 131	180 105 785	575 000	180 680 785
Finanszírozási bevételek								
5.) Hitel- és kölcsön igénybevétele	0			0				0
6.) Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0			0				0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	167 633 654	167 058 654	575 000	167 633 654	13 047 131	180 105 785	575 000	180 680 785
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	221 232 000	217 343 035	5 508 285	222 851 320	15 635 961	232 978 996	5 508 285	238 487 281

Megállapította 7/2018. (IX.29.) önk.rendelet. Hatályos 2018.IX.30-tól

Megnevezés	2018. évi eredeti szám	kötelező feladat	önként vállalt feladat	I. módosított előirányzat	kötelező feladat	kötelező feladat	önként vállalt feladat	II. módosított előirányzat
I. Működési célú kiadások								
1.) Személyi juttatások	21 218 152	19 087 002	2 685 285	21 772 287	-2 000 000	17 087 002	2 685 285	19 772 287
2.) Munkaadói járulékok	2 688 253	2 352 288	478 000	2 830 288	-590 905	1 761 383	478 000	2 239 383
3.) Dologi kiadások	16 045 332	15 080 457	1 357 000	16 437 457	662 300	15 742 757	1 357 000	17 099 757
4.) Ellátottak pénzbeli juttatása	1 500 000	1 500 000		1 500 000	0	1 500 000		1 500 000
5.) Egyéb működési kiadások	2 174 558	2 406 558	50 000	2 456 558	695 000	3 006 558	145 000	3 151 558
Költségvetési műk. kiadásai összesen:	43 626 295	40 426 305	4 570 285	44 996 590	-1 233 605	39 097 700	4 665 285	43 762 985
6.) Pénzforgalom nélküli kiadás	0			0				0
7.) Hitel- és kölcsön folyósítás	0			0				0
8.) Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	762 304	808 179		808 179	1 800 000	2 608 179		2 608 179
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZ.:	44 388 599	41 234 484	4 570 285	45 804 769	566 395	41 705 879	4 665 285	46 371 164
II. Felhalmozási célú kiadások								
1.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0				0
2.) Beruházás	174 886 614	175 089 764		175 089 764		175 089 764		175 089 764
3.) Felújítás	801 500	801 500		801 500	15 069 566	15 871 066		15 871 066
4.) Egyéb felhalmozási célú kiadás	1 155 287	645 287	510 000	1 155 287		645 287	510 000	1 155 287
Költségvetési felh. célú kiadásai összesen:	176 843 401	176 536 551	510 000	177 046 551	15 069 566	191 606 117	510 000	192 116 117
Finanszírozási kiadások								
6.) Hitel- és kölcsön törlesztések, lízing	0			0				0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	176 843 401	176 536 551	510 000	177 046 551	15 069 566	191 606 117	510 000	192 116 117
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	231 232 000	217 771 035	5 080 285	222 851 320	15 635 961	233 311 996	5 175 285	238 487 281

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS II. MÓDOSÍTÁSA

BEVÉTELEK

adat forintban

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi előirányzat tervezet	I. módosított előirányzat	módosítás mértéke	II. módosított előirányzat
B	BEVÉTELEK				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	11 970 970	11 970 970		11 970 970
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	5 286 620	5 286 620		5 286 620
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000		1 800 000
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		177 800	622 300	800 100
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása		-	16 530	16 530
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	17 146 840	18 518 360		18 518 360
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	36 204 430	37 753 750	638 830	38 392 580
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			13 047 131	13 047 131
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	147 058 654	147 058 654		147 058 654
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	147 058 654	147 058 654	13 047 131	160 105 785
B3	Közhatalmi bevételek				
B34	Vagyoni típusú adók				
B34	Magánszemély kommunális adója	532 000	532 000	150 000	682 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói				
B351	Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	270 000	340 000		340 000
B354	Gépjárműadók	413 000	413 000		413 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	10 000	10 000		10 000
	Közhatalmi bevételek összesen	1 225 000	1 295 000	150 000	1 445 000
B4	Működési bevételek				
B401	Készletértékesítés ellenértéke	1 000 000	1 000 000		1 000 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	7 015 062	7 015 062		7 015 062
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 000	15 000		15 000
B406	Kiszámlázott áfa	1 843 242	1 843 242		1 843 242
B408	Kamatbevételek	2 000	2 000		2 000
	Működési bevételek összesen	9 875 304	9 875 304	-	9 875 304
B5	Felhalmozási bevételek				
B52	Ingatlanok értékesítése	275 000	275 000		275 000
	Felhalmozási bevételek összesen	275 000	275 000	-	275 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	300 000	300 000		300 000
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 000 000	20 000 000		20 000 000
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	20 300 000	20 300 000	-	20 300 000
B1-B7	Költségvetési bevételek	214 938 388	216 557 708	13 835 961	230 393 669
B8	Finanszírozási bevételek				
B81	Belföldi finanszírozás bevételei				
B816	Áh-n belüli megelőlegezések			1 800 000	1 800 000
B813	Maradvány igénybevétele	6 293 612	6 293 612		6 293 612
	Finanszírozási bevételek összesen	6 293 612	6 293 612	1 800 000	8 093 612
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	221 232 000	222 851 320	15 635 961	238 487 281

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS II. MÓDOSÍTÁSA**KIADÁSOK**

adat Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi előirányzat tervezet	I. módosított előirányzat	módosítás mértéke	II. módosított előirányzat
K1	Személyi juttatások				
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	17 788 532	18 020 355	- 2 100 000	15 920 355
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 464 523	17 665 082	- 2 100 000	15 565 082
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi jutt.	90 000	90 000		90 000
K1107	Béren kívüli juttatások	149 009	163 374		163 374
K1109	Közlekedési költségtérítés	85 000	101 899		101 899
K12	Külső személyi juttatások	3 429 620	3 751 932	100 000	3 851 932
K121	Választott tisztségviselők személyi juttatása	3 148 620	3 409 932		3 409 932
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogv. Nem saját fogl. Fiz. jutt.	281 000	282 000	100 000	382 000
K123	Egyéb külső személyi juttatás		60 000		60 000
	Személyi juttatások összesen	21 218 152	21 772 287	- 2 000 000	19 772 287
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	2 688 253	2 830 288	- 590 905	2 239 383
K3	Dologi kiadások				
K31	Készletbeszerzés	4 800 000	4 825 000	1 000 000	5 825 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	-	25 000		25 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 800 000	4 800 000	1 000 000	5 800 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	450 000	450 000	-	450 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	190 000	190 000		190 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	260 000	260 000		260 000
K33	Szolgáltatási kiadások	6 970 000	6 899 125	- 652 000	6 247 125
K331	Közüzési díjak	500 000	659 149	79 630	738 779
K332	Vásárolt élelmiszer	500 000	500 000		500 000
K333	Bérelti díj	300 000	300 000	80 000	380 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 350 000	3 119 976	- 1 701 630	1 418 346
K335	Közvetített szolgáltatás	20 000	20 000		20 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	400 000	400 000	100 000	500 000
K337	Egyéb szolgáltatások	1 900 000	1 900 000	790 000	2 690 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 825 332	4 263 332	314 300	4 577 632
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 725 332	2 725 332	- 27 700	2 697 632
K352	Fizetendő áfa	800 000	1 238 000	122 000	1 360 000
K355	Egyéb dologi kiadások	300 000	300 000	220 000	520 000
	Dologi kiadások	16 045 332	16 437 457	662 300	17 099 757
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K42	Családi támogatások			182 000	182 000
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	1 500 000	1 500 000	- 182 000	1 318 000
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000	-	1 500 000
K5	Egyéb működési célú kiadások				
	Működési célú pénzeszköz átadás				
K502	Elvonások és befizetések	446 215	446 215		446 215
K506	ÁH-n belülre	1 197 323	1 479 323	600 000	2 079 323
K512	ÁH-n kívülre	531 020	531 020	95 000	626 020
	Egyéb működési célú kiadások	2 174 558	2 456 558	695 000	3 151 558
K6	Beruházások				
K62	Ingatlan beszerzése, létesítése	134 949 495	134 949 495		134 949 495
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	2 842 900	2 842 900		2 842 900
K63	Informatikai eszközök beszerzése		203 150		203 150
K67	ÁFA	37 094 219	37 094 219		37 094 219
	Beruházási kiadások	174 886 614	175 089 764	-	175 089 764
K7	Felújítások				
K71	Ingatlanok felújítása	631 100	631 100	11 865 800	12 496 900
K74	ÁFA	170 400	170 400	3 203 766	3 374 166
	Felújítási kiadások	801 500	801 500	15 069 566	15 871 066
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	felhalmozási célú pénzeszköz átadás				
K84	ÁH-n belülre	645 287	645 287		645 287
K86	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás áh-n kívülre	510 000	510 000		510 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 155 287	1 155 287	-	1 155 287
	Költségvetési kiadások	220 469 696	222 043 141	13 835 961	235 879 102
K9	Finanszírozási kiadások				
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	762 304	808 179	1 800 000	2 608 179
	Finanszírozási kiadások összesen	762 304	808 179	1 800 000	2 608 179
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	221 232 000	222 851 320	15 635 961	238 487 281

Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének II. módosított bevételi előirányzatai

kormányzati funkciók szerinti bontásban kiemelt előirányzatokként

Kormányzati funkció		Költségvetési bevételek						Finanszírozási bevételek				Összesen
Szám	Megnevezés	Válakodási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Felhalmozási bevételek	Válakodási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Hitel- és kölcsönfelvétel	Másodlagos értékpapírok értékpapírok	Egyéb finanszírozási bevételek	
013320	Köztisztviselői fenntartás és működés				24 000							24 000
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok				159 000	275 000						434 000
018010	Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel	19 235 390										19 235 390
	- Szociális célú turizmus támogatása	622 300										622 300
	- Elszámolási szatmaro bevetel	16 330										16 330
	- Onk. Feladatellátást szolgáló tám		13 047 131									13 047 131
	- ÁH-n belüli megelőlegezések									1 800 000		1 800 000
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek									6 293 612		6 293 612
041237	Közmunkaprogram Start	18 270 360	4 016 883		1 270 000							23 557 243
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		143 041 771		8 420 304	20 300 000						171 762 075
074031	Család- és névelési feladatok	48 000										48 000
107051	Szociális étkeztetés											
107055	Felugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	200 000										200 000
900020	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei ÁH-n kívülről			1 295 000	2 000							1 297 000
	II. módosítás			150 000								150 000
Önkormányzat összesen		18 192 580	140 105 285	1 445 000	9 875 304	275 000		20 300 000		6 293 612	1 800 000	218 487 281

Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetés II. módosított kiadási előirányzatai
kormányzati funkciók szerinti bontásban kiemelt előirányzatokként

Kormányzati funkció		Költségvetési kiadások										adat forintban
Szám	Megnevezés	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb felhalmozási kiadások	Kiadások összesen
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	3 470 932	795 225	732 251		1 207 323						6 205 731
	- hivatali támogatás módosítása					609 000						600 000
013320	Köztisztviselői fenntartás és működés			550 000								550 000
018010	Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel					446 215					808 179	1 254 394
	- II. módosítás										1 800 000	1 800 000
041237	Start-munka program	15 335 070	1 502 268	6 973 936			4 016 883					27 828 157
	- személyi juttatás módosítás	2 100 000	490 905									-2 690 905
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			800 000								800 000
064010	Közüllágítás			750 000								750 000
066010	Zöldterület-kezelés			500 000								500 000
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	225 000	43 875	2 558 650			170 869 731		1 129 823			174 827 079
	- Dologi kiadások módosítása			662 300								662 300
	- személyi juttatás módosítás	109 000										100 000
	- Tanácskezelési támogatás					45 610						95 000
	- Ingatlan felújítás								15 000 000			15 069 566
072111	Háziorvosi alapellátás					360 000						360 000
072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás					152 400			25 464			177 864
072311	Fogorvosi alapellátás					146 000						146 000
072312	Fogorvosi ügyeleti ellátás					7 620						7 620

[illegible]

**Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésében
az egyéb működési kiadások II. módosított összege**

Feladat Megnevezése		I módosított előirányzat		módosítás mértéke	II módosított előirányzat		adat forintban
		Működési célú ÁH-n kívülre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülre		Működési célú ÁH-n kívülre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülre	
Cím- szám							
Államháztartáson kívülre							
1	- Háziorvosi alapellátás	360 000			360 000		
2	- eboltáshoz jár	8 400			8 400		
3	- Fogorvosi ügyelet	7 620			7 620		
4	- Sportegyesület támogatása	50 000			50 000		
5	- Egyesületi tagdíjak	35 000			35 000		
6	- Egyház támogatása	70 000			70 000		
7	- Tanévkezdési támogatás			95 000	95 000		
Államháztartáson kívülre összesen:		531 020	0	95000	626 020	0	

Államháztartáson belülre		Működési célú ÁH-n belülre	Felhalmozási célú ÁH-n belülre	módosítás mértéke	Működési célú ÁH-n belülre	Felhalmozási célú ÁH-n belülre
1	- Közös önkormányzati hivatal támogatása	900 000		600 000	1 500 000	
2	- kistérségi társulás - tagdíj	152 400			152 400	
3	- kistérségi társulás - gépjármű beszerzéshez		25 464			25 464
4	- Szociális szolgáltatás - Páka	9 000			9 000	
5	- Konyha pályázat - önerő hozzájárulás		387 632			387 632
6	- Fogorvosi alapellátás	27 000			27 000	
7	- Dr Hetés Rendelőintézet támogatása	30 923			30 923	
8	- Védőnői szolgálat	78 000			78 000	
9	- 2017. évi beszámoló elszámolás fogorvosi szol	119 000			119 000	
10	- 2017. évi beszámoló elszámolás hivatal	163 000			163 000	
11	- Gép beszerzés pályázat önerő hjár		232 191			232 191
Államháztartáson belülre összesen:		1 479 323	645 287	600 000	2 079 323	645 287

Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének II. módosított felhalmozási kiadásai

Cím- szám	Feladat Megnevezése	I. módosított előirányzat					II. módosított előirányzat					adat forintban	
		beruházási kiadások		felújítási kiadások		összes felhalmozási kiadás	beruházási kiadások		felújítási kiadások		összes felhalmozási kiadás		
		beruházási célú kiadás	beruházási célú támogatá- s-értékű kiadás	felújítási célú kiadás	felújítási célú támogatá- s-értékű kiadás		beruházási célú kiadás	beruházási célú támogatá- s-értékű kiadás	felújítási célú kiadás	felújítási célú támogatá- s-értékű kiadás			
1.	START munkaprogram												
	forgatható sorközművelő	1 362 075				1 362 075	1 362 075				1 362 075		
	borona	970 915				970 915	970 915				970 915		
	burgonyafüjtő gép	343 662				343 662	343 662				343 662		
	fűkasza traktorhoz	454 025				454 025	454 025				454 025		
	műtrágyaszóró	276 606				276 606	276 606				276 606		
	vilanypasztor rendszer	203 200				203 200	203 200				203 200		
	ingatlan vásárlás	406 400				406 400	406 400				406 400		
2.	Közművelődés												
	Faluház melléképület felújítás - pályázat			801 500		801 500			801 500		801 500		
	Informatikai eszköz beszerzése	203 150				203 150	203 150				203 150		
3.	Város és község gazdálkodás												
	Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása												
	Szennyvíz pályázat	170 869 731				170 869 731	170 869 731		15 069 566		15 069 566		
	Összesen:	175 033 706		801 500		175 835 206	175 033 706		15 871 066		190 906 272		

Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének II. módosított előirányzat-felhasználási terve

adat forintban

Bevételek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	összesen
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3146146	3146146	3146146	3146146	3146146	3146146	3146146	4E+06	3146146	3146146	3146146	3146144	38392580
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	334740	334740	334740	334740	334740	334740	334740	334740	13381871	334740	334740	143376514	160105785
B3 Közhatalmi bevételek			500000	110000	70000				650000	100000	15000		1445000
B4 Működési bevételek	822942	822942	822942	822942	822942	822942	822942	822942	822942	822942	822942	822942	9875304
B5 Felhalmozási bevételek									275000				275000
B6 Működési célú átvett pénzeszközök			30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	30000	300000
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												20000000	20000000
B8 Finanszírozási bevételek	6293612								1800000				8093612
Bevételek összesen	10597440	4303828	4833828	4443828	4403828	4333828	4333828	5E+06	20105959	4433828	4348828	167375600	238487281
Kiadások	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	összesen
K1 Személyi juttatások	1647690	1647690	1647690	1647690	1647690	1647690	1647690	2E+06	1647690	1647690	1647690	1647697	19772287
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális bj. adó	186615	186615	186615	186615	186615	186615	186615	186615	186615	186615	186618	186615	2239383
K3 Dologi kiadások	1424980	1424980	1424980	1424980	1424980	1424980	1424980	1E+06	1424980	1424980	1424980	1424977	17099757
K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	125000	1500000
K5 Egyéb működési célú kiadások	446215	157122	157122	157122	157122	439122	157122	157122	852122	157122	157123	157122	3151558
K6 Beruházások			406400	203200	3407283	203150						170869731	175089764
K7 Felújítások							801500			15069566			15871066
K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások			510000		645287								1155287
K9 Finanszírozási kiadások	808179								1800000				2608179
Kiadások összesen:	4638679	3541407	4457807	3744607	7593977	4026557	4342907	4E+06	6036407	18610973	3541411	174411142	238487281

**Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2018. (II.15.) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről
(Egységes szerkezet)**

Kányavár 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 Kányavár Község Önkormányzatára és a képviselő-testületre.

2. §

(1) Az önkormányzat 2018. évi **költségvetési bevételi főösszege:**

230 393 669 Ft

azaz kettőszázharmincmillió-háromszázkilencvenháromezer-hatszázhatvankilenc forint

(2) A költségvetési bevételek az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	II módosított előirányzat	adat Ft-ban
a.) Működési célú támogatás áh belülről	36 204 430	37 753 750	38 392 580	
b.) Felhalmozási célú támogatások áh belülről	147 058 654	147 058 654	160 105 785	
c.) Közhatalmi bevétel	1 225 000	1 295 000	1 445 000	
d.) Működési bevétel	9 875 304	9 875 304	9 875 304	
e.) felhalmozási bevételek	275 000	275 000	275 000	
f.) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 300 000	20 300 000	20 300 000	

3. §

(1) Az önkormányzat 2018. évi **költségvetési kiadási főösszege:**

235 879 112 Ft

azaz kettőszázharmincötmillió-nyolcszázhetvenkilencezer-egyszázötvenkettő Ft

(2) A költségvetési kiadások az alábbi kiemelt előirányzatokat tartalmazza:

	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	II. módosított előirányzat	adat Ft-ban
a) Személyi juttatások	21 218 152	21 772 287	19 772 287	
b.) Munkaadókat terhelő járulékok és adó	2 688 253	2 830 288	2 239 393	
c.) Dologi kiadások	16 045 332	16 437 457	17 099 757	
d.) Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 500 000	1 500 000	
e.) Egyéb működési célú kiadások	2 174 558	2 456 558	3 151 558	

¹ Megállapította a 7/2018. (IX.29.) önkormányzati rendelet, hatályos 2018. IX. 30-tól

² Megállapította a 7/2018. (IX.29.) önkormányzati rendelet, hatályos 2018. IX. 30-tól

f.) Beruházások	174 886 614	175 089 764	175 089 764
g.) Felújítások	801 500	801 500	15 871 066
h.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 155 287	1 155 287	1 155 287

34.§

Az önkormányzat 2018. évi költségvetési **kiadásainak és bevételeinek egyenlege:**

5 485 433 Ft

azaz ötmillió-négyszáznyolcvanötezer-négyszázharminchárom Ft, melyből

	eredeti előirányzat	II módosított előirányzat
a.) a működési bevételek és működési kiadások egyenlege	3 678 439 Ft	5 949 899
b.) a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege	9 209 747 Ft	11 435 332

45.§

(1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési **hiányának belső finanszírozására** szolgáló előző évi költségvetési maradvány:

6 293 612 Ft

azaz hatmillió-kettőszázkilencvenháromezer-hatszáztizenkettő Ft, melyből

a.) működési célú költségvetési maradvány összege: 6 293 612 Ft

(2) Az önkormányzat 2018. évi **Államháztartáson belüli megelőlegezések** összege

1 800 000 Ft

azaz egymillió nyolcszázezer Ft

Finanszírozási bevétel, melyből

a.) működési célú finanszírozási bevétel 1 800 000 Ft

(3) Az önkormányzat 2018. évi **Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének** összege

2 608 179 Ft

azaz kettőmillió hatszáznyolcezer-egyszázhetvenkilenc Ft

Finanszírozási kiadások, melyből

a.) működési célú finanszírozási kiadások 2 608 179 Ft

(4) Az önkormányzat 2018. évi

	eredeti előirányzat	I módosított előirányzat	II módosított előirányzat
Tárgyévi kiadásai	221 232 000 Ft	222 851 320 Ft	238 487 281 Ft
Tárgyévi bevételei	221 232 000 Ft	222 851 320 Ft	238 487 281 Ft

6.§

(1) Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat költségvetési mérlege tartalmazza a költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok és önként vállalt feladatok szerinti bontásban.

³ Megállapította a 7/2018. (IX.29.) önkormányzati rendelet, hatályos 2018. IX. 30-tól

⁴ Megállapította a 7/2018. (IX.29.) önkormányzati rendelet, hatályos 2018. IX. 30-tól

- (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) A bevételi előirányzatok kormányzati funkciókénti, kiemelt előirányzatonkénti részletezését az 5. melléklet tartalmazza.
- (6) A kiadási előirányzatok kormányzati funkcióként, kiemelt kiadási előirányzatonként, részletezve a 6. melléklet mutatja be.
- (7) Az önkormányzat 2018. évi egyéb működési célú támogatásainak összegét jogcímenként 7. melléklet tartalmazza.
- (8) A felhalmozási kiadásokat a 8. melléklet tartalmazza
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát 14 főben hagyja jóvá. A létszám részletezését a 9. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat létszám előirányzatából 13 fő közfoglalkoztatott.
- (10) A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 10. melléklet tartalmazza.
- (11) A 2018. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási tervét a 11. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat a Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a 12. melléklete tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások összegét a 3. melléklet ellátottak pénzbeni juttatási kiemelt előirányzat tartalmazza.

7.§

- (1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodására vonatkozó felelősségi szabályokat a 2011. évi CLXXXIX. Törvény tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat az előző évi szabad maradványa terhére annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat.
- (3) A polgármester felhatalmazást kap a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (4) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.

(5) A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

(6) Költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. Többletfeladattal járó, vagy a költségvetési rendeletben nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a költségvetési rendeletmódosítást követően történhet.

(7) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni adósságszolgálat teljesítése érdekében.

(8) Az önkormányzat szabad pénzeszközeit lekötetheti 2011. évi CXCV. Törvényben meghatározottak figyelembevételével.

(9) A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze. A lekötött pénzeszköz a lekötési idejének meghosszabbításáról, illetve felmondásáról a lekötött pénzeszköz összegének módosításáról a polgármester dönt.

(10) A képviselő-testület az év közben keletkezett megtakarítás, többletbevétel tárgyévi felhasználásának mértékéről, feltételeiről költségvetési rendeletének módosításával dönt.

(11) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(12) A polgármester a kiemelt előirányzatokon belül az egyes előirányzatok között átcsoportosíthat azzal, hogy az átcsoportosítással az önkormányzat irányítása alatt működő költségvetési szerv (Pákai Közös Önkormányzati Hivatal), és a köznevelési feladatok ellátására létrehozott társulás által fenntartott köznevelési intézmény (Pákai Öveges József Óvoda) részére biztosított önkormányzati támogatását nem csökkentheti, és nem vonhatja el. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról az önkormányzat költségvetésének módosításával egyidejűleg tájékoztatja a képviselő-testületet.

(13) A képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(14) A költségvetés módosításáról szóló rendelettervezetet valamint a zárszámadási rendelet tervezetnek az ezen rendeletben azonos tartalomban és formában kell elkészíteni, ezáltal biztosítva az elfogadott költségvetéssel való összehasonlíthatóságát szerkezeti felépítésben, valamint tartalmában, melyért a jegyző a felelős.

(15) Az önkormányzat esetében a polgármester, a költségvetési szerv esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti:

a) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,

b) a 100.000.-Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felszólítás harmadszorra is eredménytelen

(16) Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

(17) A hitelüggyekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(18) Az önkormányzat egyéb szervezetek, társaságok, egyesületek, önszerveződő közösségek részére hitelt nem folyósít, kamatmentes visszafizetendő támogatást nem nyújt, kezességet nem vállal.

8.§

A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

- a) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
- b) kiküldetés, munkába járási utazási költségterítés
- c) reprezentációs kiadások
- d) kisösszegű szolgáltatási kiadások
- e) elszámolásra felvett előlegek
- f) társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
- g) közfoglalkoztatottak munkabére juttatásai
- h) pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
- i) munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
- j) külső személyi juttatások
- k) fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
- l) egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 500.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

9.§

(1) A képviselő-testület tudomásul veszi a polgármester 2018. február 14-ig a 2018. évi költségvetési rendeletnek megfelelően a bevételek és kiadások teljesítése érdekében tett intézkedéseit.

(2) A 2018. január 1. és e rendelet hatályba lépése közötti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetés részét képezik.

(3) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2018. költségvetési év során kell alkalmazni.

(4) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Páka, 2018. február 14.

Bertalan Tibor sk
Polgármester



Tóthné Péter Judit sk
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2018. február 15.

Tóthné Péter Judit sk
Jegyző



Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. szeptember 28-án tartandó képviselőtestületi ülésének 3. napirendi pontjához

Tárgy: Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testülete a helyi adókról szóló 14/2012. (XI.30.) önkormányzati rendeletének felülvizsgálata, beszámoló az önkormányzat adóztatási tevékenységéről.

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 138.§(3)g) pontja értelmében a képviselő-testület hatásköre a jegyző beszámoltatása útján ellenőrizni az adóztatást.

Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének a helyi adókról szóló 14/2012 (XI.30) önkormányzati rendelete tartalmazza az egyes helyi adó nemekre vonatkozó rendelkezéseket.

Jelenleg kettő hatályos adónem van érvényben

HELYI ADÓK

1. Magánszemélyek kommunális adója:

Az adónemre vonatkozó rendelkezést a rendelet 1.§- 3.§-a tartalmazza az alábbiak szerint:

1§. Mentés az adó alól:

- a) Belterületen nem lakás céljára szolgáló építmény
- b) Beépítetlen belterületi földrészlet
- c) Külterületen (ideértve a zártkertet is) lakás és nem lakás céljára szolgáló építmény.

2.§ Az adó évi mértéke adótárgyanként 17.000 Ft

3.§. Az adóalanyt a 2.§-ban megállapított fizetendő adóból:

- a) Kányavár községben állandó lakosú magánszemély esetén 10.000 Ft
- b) Magyarország területén állandó lakosú magánszemély esetén 10.000 Ft kedvezmény illeti meg.

2018. évben magánszemélyek kommunális adója 79 fő adóalanynak került kivetésre, az önkormányzatnak 505 e Ft adóbevétele származott egy adóalany sem kérte jövedelmi, szociális helyzetére tekintettel az adó mérséklését, ill. elengedését. Jelenleg az adótartozás összege 526 e Ft. Az adótartozás 20 adóalany esetében jelentkezik.

A helyi adókról szóló 1990 évi C. tv.(továbbiakban Htv.) 6§ c) pontja értelmében a magánszemélyek kommunális adójára vonatkozó törvényi felső mértéket 2005 január 1-jétől a KSH által közzétett fogyasztói árszínvonal változással valorizálhatóak. A Nemzetgazdasági Minisztérium Jövedelemadók és Járulékok főosztályának tájékoztatója alapján 2019 évben a magánszemélyek kommunális adójának felső mértéke 29340,3 Ft/adótárgy összegű lehet.

2. Helyi iparűzési adó

Az adónemre vonatkozó rendelkezést a rendelet 4.§- 5.§ -a tartalmazza az alábbiak szerint:

4.§ (1) Állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó évi mértéke az adóalap: 2 %-a.

(2) Ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység esetén az adó mértéke naptári naponként 5.000 Ft,

5.§. A képviselő-testület 100 %- os adómentességben részesíti azt a vállalkozót, akinek/ amelynek az 1990. évi C. törvény alapján számított (vállalkozási szintű) adóalapja nem haladja meg a 600.000 Ft-ot.

2018. évben iparüzési adó 14 fő adóalany adott bevallást, az önkormányzatnak 376 e Ft adóbevétele származott.

Az adó felső mértékének a határa az előző évekhez képest nem változott, 2018 évben is maximum az adóalap 2%-a lehet.

Ugyanakkor tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy a Htv.-t 2016 január 1.-i hatállyal módosította a 2015 évi LXXXI. törvény 36. §-a, így a módosítás értelmében a Htv.36/C.§-aaz alábbi (4) bekezdéssel egészül ki : ***az önkormányzat rendeletében jogosult a házi orvos, védőnő vállalkozó számára mentességet, kedvezményt megállapítani, feltéve, ha annak vállalkozási szintű iparüzési adóalapja az adóévben a 20 millió forintot nem haladja meg. Az adómentességnek, adókedvezménynek valamennyi házi orvos, védőnő vállalkozó számára azonosnak kell lennie. A képviselő-testület fentiek figyelembevételével adómentességet biztosíthat a vállalkozó házi orvosnak, a fenti összegű adóalap figyelembevételével.***

Összefoglalás

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stab.tv.) 32.§-a szerint adókötelezettséget megállapító, az adóalanyok körét bővítő, az adó mértékét növelő, illetve kedvezményt, mentességet megszüntető jogszabály kihirdetése és hatályba lépése között legalább 30 napnak el kell telnie. Ezen rendelkezés az önkormányzati adórendeletekre is vonatkozik, ami azt jelenti, hogy valamely adóév január 1. napján hatályba léptetni szándékozó új adónemet bevezető, vagy a hatályos szabályozást (pl. adómérték tekintetében) módosító adórendelet legkorábban a kihirdetést követő 30. napon léptethető hatályba, vagyis azt legkésőbb december 1-jéig ki kell hirdetni. A Htv. 6.§ a) pontja előírja, hogy adóéven belül az adónemhez kapcsolódó adóteher rendeletmódosítással nem súlyosbítható, vagyis amennyiben az adórendelet módosítása új adónem bevezetésére, vagy adómérték növelésére irányul, annak 2019 évközi hatályba léptetésére nincs lehetőség, csupán január 1-jétől léphet hatályba. Tehát amennyiben a képviselő-testület úgy dönt, hogy bármelyik adónem esetében az adó mértékét növelni szeretné, azt úgy teheti meg, ha az adómódosító rendeletet legkésőbb 2018 december 1-jéig ki kell hirdetni, annak érdekében, hogy 2019. január 1-jén hatályba léptethető legyen.

Összességében elmondható, hogy a helyi adókról szóló a 1990. évi C. törvény a települési önkormányzatok számára lehetőséget ad, hogy az önkormányzat gazdálkodásához szükséges bevételeinek megteremtése érdekében helyi adókat, illetve települési adót vezessen be, melyeknek mértékét a helyi sajátosságokhoz, az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határokra figyelemmel – megállapítsa. A helyi adók tekintetében az adómértékre vonatkozó abszolút felső korlát mértékét a törvény rögzíti, ugyanakkor a helyi önkormányzat kötelessége, hogy a helyi sajátosságokat, illetve az adóalanyok teherviselő képességét is figyelembe vegye. Sajnos településünkön is megállapítható, hogy a lakosságot az országosan tapasztalható, egyre nehezedő anyagi lét jellemzi, az egyre csökkenő reálbérek mellett jelentős központi adó- és járulékteherrel kell szembesülni, a munkahely-szerzés nehézkes, a lakosság megélhetése nehéz. Megállapítható,

hogy a jelenlegi gazdasági helyzetben egyre több szociálisan rászoruló személy él településünkön is, a szociális támogatásokra fordított kiadásaink évről-évre növekszenek. E szempontból megfontolandó, hogy a lakosság, illetve a helyi vállalkozások az esetlegesen megemelésre kerülő helyi adómértékekkel, vagy bevezethető települési adóval tovább terhelhetők-e, tovább súlyosbíthatók-e a megélhetési problémák. Megállapítható, hogy Önkormányzatunk gazdálkodása – a hatályos helyi adómértékekkel működőképes, ugyanakkor az önkormányzat a fejlesztésekre fordítható anyagi tartalékkal nem rendelkezik, fejlesztésekhez szükséges további források előteremtésének egyik eszköze lehet egyik az **adómérték emelése, melyet a lakosság és a vállalkozások teherbíró képességét ismerve nem javaslok egyik adónem tekintetében sem.**

Jelentős összegű a magánszemélyek kommunális adója esetében az adótartozás összege. Az adótartozásokat folyamatosan próbáljuk behajtani, sok esetben a magánszemélyek olyan jövedelemmel nem rendelkeznek, melyből érvényesíteni lehet a behajtást. A külföldi állampolgárok nem érhetők el, és az adótartozás nem éri el azt a határt, melynél már a Kormányhivatal segítségét is igénybe tudnánk venni a tartozás behajtása érdekében. A hivatal a jövőben az adózás rendjéről szóló 2003 évi XCII. TV 161/A.§-ában foglaltak figyelembevételével meg fogja keresni a nemzeti adóhatóságot a 10.000 Ft feletti önkormányzati adóhatóság által nyilvántartott helyi adóval, illetve gépjárműadóval összefüggő tartozások behajtása érdekében.

ÁTENGEDETT KÖZPONTI ADÓ

1. Gépjárműadó

Átengedett központi adóként jelentkezik az önkormányzatnál a gépjárműadó, melyből 433 e Ft bevétele származott az önkormányzatnak. Az adóbevétel 60 %-a a központi költségvetést illeti meg, mely átutalásra került. Az önkormányzatnál 40 % maradt, ami 173 eFt. Az adónemet illetően jelenleg az adótartozás összege 31 e Ft. Az adótartozás 3 adóalany esetében jelentkezik.

Kérem a képviselő-testületet, hogy fogadja el a helyi adókról, átengedett központi adókról szóló tájékoztatómat.

Páka, 2018.szeptember 21.

Tisztelettel:


Tóthné Péter Judit
jegyző



Határozati javaslat

...../2018.(IX.28 kt. határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jegyző helyi adókról szóló beszámolóját tudomásul veszi és elfogadja.

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének 2018. szeptember 28-án tartandó ülésének 4. napirendi pontjához.

Tárgy: Az önkormányzat és a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodásának 2019. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testületek!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011 évi CLXXXIX. tv 119 § (3)-(5) bekezdése kimondja, a belső ellenőrzéssel kapcsolatban, hogy

A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felülyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletet 31§-32§-a értelmében : A belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;

b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;

c) az ellenőrzések célját;

d) az ellenőrizendő időszakot;

e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;

f) az ellenőrzések típusát;

g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;

j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;

k) a képzésekre tervezett kapacitást;

l) az egyéb tevékenységeket.

Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével módosíthatja.

(6) Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, részére a tárgyévét megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévét megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Fenti jogszabályi rendelkezések figyelembevételével a képviselő-testületnek döntést kell hozni az önkormányzat és a közös fenntartású Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi belső ellenőrzéséről. A belső ellenőrzési vezető a határozati javaslatban foglaltak figyelembevételével

megküldte a 2019 év belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslatát, melyet javaslok jóváhagyni. A képviselő-testületnek nem kell döntést kell hozni, hogy 2019 évre vonatkozóan milyen formában biztosítja a belsőellenőrzését az önkormányzatnak és az irányítása alatt működő Pákai Közös Önkormányzati Hivatalnak, mivel 2017 évben az önkormányzat 2018 évre vonatkozóan kötött megbízási szerződést *a belső ellenőrzési feladatok ellátására Kavar Gazdasági Tanácsadó Betéti Társasággal*. A belső ellenőr 2019 évre vonatkozóan is változatlan feltételekkel bruttó **40.000 Ft** összegért vállalta költségvetési szervként, ill. önkormányzatonként belső ellenőrzési feladatok ellátását.

Javaslom, hogy a képviselő-testület 2019. évre vonatkozóan az önkormányzat és a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint fogadja el:

...../2018.(IX.28) Határozati javaslat:

..... Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyja és elfogadja:

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja

Belső ellenőrzési kézikönyv: 2013. január 1

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek:

- **Cél:** szabályzatok felülvizsgálata.
- **Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek:** Az önkormányzat helyi szabályzatainak felülvizsgálata.
- **Tárgya:** : Számlarend, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata, Bizonylati szabályzat, Közbeszerzési szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetések szabályzata, Reprezentációs kiadások felosztásának, teljesítésének és elszámolásának szabályzata, Vezetékes és mobiltelefonok használatának szabályzata, Beszerzési szabályzat és az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat felülvizsgálata.
- **Terjedelme:** 1 év hónap
- **Időszak:** 2018. január 01-től, 2018. december 30.
- **Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja:**
- Önkormányzati kockázati szintfelmérés, 2013.január 1.
- **Azonosított kockázati tényezők:** A folyamatosan változó jogszabályi környezet. **Az ellenőrzés típusa (*):**szabályszerűségi ellenőrzés
- **Az ellenőrzés ütemezése (**):** 2019. február-március
- **Erőforrás szükségletek (***)**:3 szakértői nap
- **A soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás: 1 szakértői munkanap.**

* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A képviselőtestület a 2019 évi belső ellenőrzéssel összefüggő tevékenységeket, létszám és erőforrás szükségletet az előterjesztés 1-3 melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos 2019. év december

Felelős : polgármester

jegyző

...../2018.(IX.28) Határozati javaslat:

..... Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint jóváhagyja és elfogadja:

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja

Belső ellenőrzési kézikönyv: 2013. január 1

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek:

- **Cél:** szabályzatok felülvizsgálata.
- **Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek:** Az önkormányzat helyi szabályzatainak felülvizsgálata.
- **Tárgya:** Számlarend, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata, Bizonylati szabályzat, Közbeszerzési szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetések szabályzata, Reprezentációs kiadások felosztásának, teljesítésének és elszámolásának szabályzata, Vezetékes és mobiltelefonok használatának szabályzata, Beszerzési szabályzat és az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat felülvizsgálata.
- **Terjedelme:** 1 év hónap
- **Időszak:** 2018. január 01-től, 2018. december 30.
- **Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja:**
- Önkormányzati kockázati szintfelmérés, 2013.január 1.
- **Azonosított kockázati tényezők:** A folyamatosan változó jogszabályi környezet. **Az ellenőrzés típusa (*):** szabályszerűségi ellenőrzés
- **Az ellenőrzés ütemezése (**):** 2019. február-március
- **Erőforrás szükségletek (***):** 3 szakértői nap
- **A soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás:** 1 szakértői munkanap.

* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A képviselőtestület a 2019. évi belső ellenőrzéssel összefüggő tevékenységeket, létszám és erőforrás szükségletet az előterjesztés 1-3 melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos 2019. év december

Felelős : polgármester
jegyző

...../2018.(IX.28) Határozati javaslat:

Páka Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2019 évi belső ellenőrzésével megbízza a Kavar Gazdasági Tanácsadó Betéti Társaságot (8788. Zalaszentlászló Kossuth Lajos u. 62). A megbízási díj összege. 40 000 Ft/év

A képviselő testület felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

A képviselő testület továbbá felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019 évi belső ellenőrzésére vonatkozóan kössön megbízási szerződést a Kavar Gazdasági Tanácsadó Betéti Társasággal(8788 Zalaszentlászló Kossuth Lajos u. 62)

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

Páka, 2018. 09. 26.




Tóthné Péter Judit
jegyző

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2019. ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja	
Belső ellenőrzési kézikönyv: 2013. január 1.		Önkormányzati kockázati szintfelmérés: 2013. január 1.	
Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek		Azonosított kockázati tényezők	
1. Az önkormányzat helyi szabályzatainak felülvizsgálata.		Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak	
Cél: szabályzatok felülvizsgálata. Tárgya: Számlarend, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata, Bizonylati szabályzat, Közbeszerzési szabályzat, Belföldi és külföldi kiküldetések szabályzata, Reprezentációs kiadások felosztásának, teljesítésének és elszámolásának szabályzata, Vezetékes és mobiltelefonok használatának szabályzata, Beszerzési szabályzat és az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat felülvizsgálata. Terjedelme: 1 év Időszak: 2018. január 01-től, 2018. december 31-ig.		A folyamatosan változó jogszabályi környezet.	
		Szabály- szerűségi ellenőrzés	
		február- március	
		3 szakértői nap	

* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás: 1 szakértői munkanap.

Páka, 2018. szeptember 27.

Készítette:

Jóváhagyta:

belső ellenőrzési vezető

jegyző

A 2019. éves belső ellenőrzési munkatervet jóváhagyó képviselőtestületi határozatok száma:/2018.(.....)

Kanyavár Község Önkormányzata		Belső ellenőrzési közforgalmazati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltatás ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzési esetben			
												terv	terv	terv	terv
Helyi önkormányzat (L. 3)		terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv neve															
2. Irányított költségvetési szerv neve															
3. Irányított költségvetési szerv neve															
n. Irányított költségvetési szerv neve															

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közforgalmazati, közalkalmazotti, szolgálati igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közforgalmazati jogviszonyban álló belső ellenőrzési munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iramintája szerinti összes nettó munkaidő.

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelen vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidő megbízás esetén tőrtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iramintája szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. útkámb.

6 Betöltött tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidő foglalkoztatás esetén tőrtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

7 Terv betöltött tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

Tény betöltött tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

8 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőrzési fog dolgozni a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőrzési dolgozott a szervezetnél.

Könyvviteli Község Önkormányzata	Ellenőrzések összesen ¹				Támogatás				Közpénz				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap
I. A községi önkormányzat által	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Önkormányzat által	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Előzetes Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezeti (irányítottként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Személyi kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezeti (irányítottként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. A községi önkormányzat által	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Személyi kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Személyi kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Személyi kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Személyi kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezeti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 2. sz. mellékletől hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AC-AR oszlopokban található adataival.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladattal, feladatmegtérítéssel, önkéntes, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyen adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzési, tanácsadói, képzési és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelölt adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzési, tanácsadói, képzési és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelölt adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

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

6 Külső ellenőrzési napok száma külső szolgáltatás megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljesítőknél külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjelölni.

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének 2018.szeptember 28 - án tartandó ülésének 5.napirendi pontjához

Tárgy: Szociális tűzifa beszerzésére fatermék határidős adásvételi szerződés megkötésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat a 62/2018.(VII.9.)kt. határozatával **Települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatására pályázatot nyújt be.** Az igényelt fa mennyisége **38 m3** (keménylombos tűzifa) Az elnyert támogatás: 35 m3, ami 622.300 Ft összegű pályázati támogatást jelent, melyhez 43.180 Ft önrészt kell biztosítani (összes beszerzési költség 665.480 Ft), továbbá a költséget növeli a szállítási költség. A szociális fát a Zalaerdő Zrt biztosítaná az önkormányzatunk számára és 2018 november végéig ki is tudja szállítani. Az erdőgazdálkodó az önkormányzat részére a fatermék határidős adásvételi szerződés tervezetét megküldte, melyet elfogadásra javaslok.

A tűzifa szállítását Wüncsh Lajos egyéni vállalkozó vállalja, a nagysága attól függ, hogy hol tudja biztosítani a fát **az** erdőgazdálkodó, milyen messziről kell a településre szállítani.

Kányavár, 2018. szeptember 28.




Bertalan Tibor
Polgármester

...../2018.(IX.28.) kt. határozati javaslat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális tűzifa vásárlásához kapcsolódó kiegészítő állami támogatást elfogadja és jóváhagyja a Belügyminiszterrel a Támogatói Okiratot.

Az önkormányzat a szociális célú tűzifa vásárlásához biztosított 622.300 Ft támogatásból, és az önkormányzat által biztosított **43.180** önerőből, összesen 665.480 Ft.-ból 35 m3 mennyiségű tűzifát vásárol 15.000 +ÁFA Ft/m3 erdei rakodói áron a ZALAERDŐ Zrt., Nagykanizsa, Múzeum tér 6. szám alatti erdőgazdálkodótól. Az önkormányzat az erdőgazdálkodóval fatermék határidős adásvételi szerződést köt.

A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert a fatermék határidős adásvételi szerződés aláírására a szociális tűzifa szállításának a megrendelésére és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester