

175/7/2019.

Zala Megye

Kányavár

Jegyzőkönyv

**Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 17-én megtartott nyilvános üléséről.**

Rendeletek:

**3/2019. (V.27.) önkormányzati rendelele
Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

Határozatok

41-54./2019. (V.17.) kt. határozat.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Kányavár Község Önkormányzata Képviselő- testületének 2019. május 17-én 8.30 - órakor megtartott 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 és a munkatársát.

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

NAPIREND:

1.)Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására pályázat benyújtásáról döntés

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

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

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

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

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

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

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

8.) A falugondnoki szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

11.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

12.) Interpelláció, kérdés

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

1.) Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására pályázat benyújtásáról döntés

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

41/2019.(V.17) kt. határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018.évi L. törvény 3. mellékletének II.2. pontjában foglaltakra figyelemmel pályázatot nyújt be „ az Önkormányzati feladat-ellátást szolgáló fejlesztések támogatására” a pályázati kiírás 1.c). pontjában meghatározott belterületi utak felújítására.

A beruházás összköltsége: 17.315.092 Ft

Az önkormányzat pályázati támogatásként (85 %) 14.717.828 Ft igényel.

A pályázathoz szükséges önrészt (15 %) 2.587.264 Ft-ot az önkormányzat a

2019/2020. évi költségvetése terhére biztosítja.

Határidő: folyamatos május 31-ig

Felelős: polgármester

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

42/2019.(V.17) kt. határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat tulajdonát képező Kányavár Fő út (136/3, 136/4, a 70 és 74 hrsz) utak felújítási munkáira vonatkozóan a műszaki ellenőrzésre Peczeli Zoltán egyéni vállalkozóval (8960 Lenti, Tompa M. u. 23,) megbízási szerződést köt sikeres pályázat esetén, A megbízási díj összege: 310.000 Ft

A képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés megkötésére és a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

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

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

43/2019.(V.17) kt. határozat

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

Létszámkeret: 11 fő

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

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

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

Működési célú fizetési kötelezettség:

Ortaháza 70 e Ft

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

Működési célú fizetési kötelezettség:

Kányavár 65 e Ft

Pördefölde 191 e Ft

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

Határidő: folyamatos 2019. május 31-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

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

44/2019.(V.17) kt. határozat

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

adat Ft-ban

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

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

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

Határidő: 2019. május 31-ig

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

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

45/2019.(V.17) kt. határozat

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

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

Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

46/2019.(V.17) kt. határozat

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

4.) A Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019.évi költségvetésének módosítása
Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

47/2019.(V.17) kt. határozat

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

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

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóthné Péter Judit jegyző

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

Előadó: Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

48/2019.(V.17) kt. határozat

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

Létszámkeret: 1 fő.

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

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

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

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

49/2019(V.17) Kt. határozat

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

adat forintban

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

Kiadások:**Működési kiadások**

Ebből:

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

Költségvetési kiadások összesen **3 905 000** **3 687 729**

Kiadások összesen: **3 905 000** **3 687 729**

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

50/2019(V.17) Kt. határozat

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

Bevételek:

Adat Ft. –ban

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

Kiadások:

1.Működési kiadások

Ebből:

- Személyi juttatások	7 266 934
- Munkaadót terhelő járulékok	1 404 243
- Dologi kiadások összesen:	7 668 407

Kiadások összesen:

16 538 282

16 538 282

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

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

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

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

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

8.) A falugondnoki szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

51/2019(V.17) Kt. határozat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a **falugondnoki szolgálat** 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint elfogadja:

Bevételek:

Adat Ft. -ban

Működési bevételek

4 206 923

- Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
ebből:

4 206 923

- települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.

3 100 000

- működési célú költségvetési támogatások és kieg. Támogatások

364 846

- önkormányzati támogatás

742 077

Bevételek összesen:

4 206 923

Kiadások:**Működési kiadások**

4 206 923

Ebből:

- Személyi juttatások

2 607 841

- Munkaadót terhelő járulékok

542 256

- Dologi kiadások összesen:

1 056 826

Kiadások összesen:

4 206 923

A falugondnoki szolgálat 2018 évi teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével megállapodás alapján az önkormányzatokat terhelő önkormányzati támogatás mértéke:

- Kányavár Község Önkormányzata 542 077 Ft
- Pördefölde Község Önkormányzata 200 000 Ft

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

**Kányavár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2019. (V.27.) önkormányzati rendeletét
Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

(A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés írásban történt, mely a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

52 /2019.(V.17.) kt. határozat

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

11.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Az előterjesztés szóban történt.

Bertalan Tibor polgármester elmondta, hogy a 2019. évi közmeghallgatás időpontjaként 2019 június 11-ét javasolja meghatározni, 17.00 órai kezdettel. A közmeghallgatásra meghívást fog kapni Arnhofter András Észak-Zalai Víz-és Csatornamű Zrt. elnök- vezérigazgató úr., aki a szennyvízberuházásról fogja a lakosságot tájékoztatni. Sajnos a beruházás megvalósítása csúszik.

A polgármester ezt követően elmondta, hogy a beruházás műszaki tartalmát módosítani kell. A Zalavíz Zrt által javasolt technológia nádgyökérteres megoldást jelentene. Amennyiben ezen technológiai megoldást elfogadja a közreműködő szervezet, úgy minden ingatlanhoz szivattyú kerülne elhelyezésre. A csatornahálózat áttervezése kényszer áramoltatású, nyomott rendszer lenne, a magas talajvíz és a közútkezelő előírásainak figyelembe vételével. Ezen megoldás esetén nem lesz indokolt az út felbontása, mely költségmegtakarítást eredményezne. Sajnálatos módon a műszaki változtatási kérelem nem került jóváhagyásra a kivitelezői szerződés aláírási kötöttség lejártáig, ezért felelősen az önkormányzat nem köthette meg a kivitelezői szerződést fedezet hiányában. A továbbra is lassú előrehaladás miatt a kivitelezői költségek, a továbbá a Közútkezelői út helyreállításra vonatkozó előírása miatti többletköltségek továbbra is emelkednek, veszélyeztetik a projekt megvalósítását és a támogatás felhasználását. A támogatási összeg eléri a felső korlátot, azt emelni nem lehetséges. A projekt sikeres megvalósítása érdekében a Zalavíz Zrt vállalja csatornahálózat áttervezését, az engedélyeztetés előkészítését. A támogatási szerződés módosítása után a kivitelezés megvalósítása, in-house beszerzési eljárás keretében (amennyiben az in-hause feltételek fennállnak)

A projekt folytatása érdekében a Zalavíz Zrt kéri az önkormányzatot, hogy a beruházási szándék fenntartásáról nyilatkozzon.

Hozzászólás a képviselők részéről nem hangzott el.

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

53/2019.(V.17.) kt. határozat

Kányavár Község Önkormányzatának képviselőtestülete a 2019 évi közmeghallgatást 2019 június 11-én 17 órai kezdettel tartja.
A képviselőtestület felhatalmazza a polgármester a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

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

54/2019.(V.17.) kt. határozat

Kányavár Község Önkormányzatának képviselőtestülete
„Kányavár település szennyvízelvezetése és szennyvíztisztítása” nevű,
Vidékfejlesztési Operatív Program keretein belül megvalósuló 1803723857
azonosító számú projekttel kapcsolatban a beruházási szándékát fenntartja.

A képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert a nyilatkozat és a szükséges intézkedések megtételére,

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

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

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

12.) Interpelláció, kérdés

Interpelláció, kérdés nem hangzott el.

A polgármester a nyílt ülést 10.30 - 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

2019. május 17-én tartott nyílt üléséről

Kányavár Község Önkormányzata

Bertalan Tibor polgármester



.....

Kissné Kovács Krisztina alpolgármester



.....

Bakosné Bedő Márta képviselő



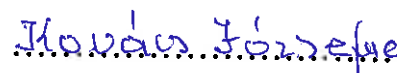
.....

Horváth Gyuláné képviselő



.....

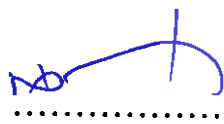
Kovács Józsefné képviselő



.....

Pákai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Tóthné Péter Judit jegyző



.....

Henczné Boha Erika jegyzőkönyvvezető

.....

Vajminé Czupi Katalin pü.munkatárs

.....

MEGHÍVÓ

**Tisztelettel meghívom Önt KÁNYAVÁR Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
2019. május 17-én (pénteken) 8.30 -órakor,
tartandó nyilvános ülésre.**

Az ülés helye:

Kányavár Község Önkormányzata hivatali helyisége Kányavár, Fő út 74.

NAPIREND:

- 1.) Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására pályázat benyújtásáról döntés**
Előadó: Bertalan Tibor polgármester
- 2.) Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.**
Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző
- 3.) Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző
- 4.) A Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019.évi költségvetésének módosítása**
Előadó: Tóthné Péter Judit jegyző
- 5.) A védőnői szolgálat 2018 évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.**
Előadó: Előadó: Bertalan Tibor polgármester
- 6.) A fogorvosi szolgálat 2018.évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása**
Előadó: Bertalan Tibor polgármester
- 7.) A szociális alapszolgáltatásokhoz 2018. évben biztosított önkormányzati támogatással történő elszámolás**
Előadó: Bertalan Tibor polgármester
- 8.) A falugondnoki szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása**
Előadó: Bertalan Tibor polgármester
- 9.) Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása, elfogadása.**
Előadó: Bertalan Tibor polgármester
- 10.) Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló Összefoglaló Jelentés megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Bertalan Tibor polgármester

11.) Polgármesteri tájékoztató

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

12.) Interpelláció, kérdés

Páka, 2019. május 10

Tisztelettel:




Bertalan Tibor
polgármester

Záradék:

A képviselő-testületi ülésre szóló meghívó az önkormányzat hirdetőtábláján 2019 május 10 - től május 17-ig kifüggesztésre került.




Tóthné Péter Judit
Jegyző

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17-én tartandó képviselőtestületi ülésének 1. napirendi pontjához

Tárgy: Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására pályázat benyújtásáról döntés

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével pályázatot hirdet a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: Ktv.) 3. melléklet II. 2. pont a), b) és c) pontok szerinti **Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásra kiírta a pályázatot.**

I. Pályázati kiírás lényeges pontjainak ismertetése

1. A pályázat célja

A támogatás célja a települési önkormányzatok (a továbbiakban: önkormányzat) által fenntartott bölcsődébe és óvodába járó gyermekek minél magasabb színvonalon történő ellátása, az egészségügyi alapellátás biztosítása, feltételeinek javítása, valamint a közös önkormányzati hivatal székhelyének fejlesztése, felújítása az igazgatási tevékenység biztosítása érdekében.

Célja továbbá a rendszeres testmozgás elősegítéséhez szükséges feltételek megteremtése, valamint az önkormányzat tulajdonában lévő, belterületi közlekedési infrastruktúra fejlesztések megvalósulása.

Pályázati alcélok:

- a) Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása, (továbbiakban: intézményfejlesztés)
 - aa) Meglévő, bölcsődei ellátást nyújtó intézmény épületének vagy helyiségének – kapacitásbővítéssel nem járó – infrastrukturális fejlesztése, felújítása
 - ab) 70%-os kapacitás kihasználtságot meghaladó óvodai nevelést végző intézmény infrastrukturális fejlesztése, felújítása, belső átalakítása (a továbbiakban: óvodafejlesztés)
 - ac) Egészségügyi alapellátást szolgáló (háziorvosi, házi gyermekorvosi ellátás, védőnői szolgálat, fogorvosi alapellátás) épület vagy helyiség infrastrukturális fejlesztése, felújítása (a továbbiakban: egészségügyi fejlesztés)
 - ad) Közös önkormányzati hivatal székhelyének infrastrukturális fejlesztése, felújítása (a továbbiakban: hivatalfejlesztés)
- b) Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, sportlétesítmény felújítása, vagy új létrehozása (továbbiakban: sportfejlesztés)
- c) **Belterületi utak, járdák, hidak felújítása**

Egy önkormányzat az a)-c) pontok szerinti célok közül csak egyre nyújthat be pályázatot. Az a) (intézményfejlesztés) pont szerinti pályázat esetében **legfeljebb egy intézmény fejlesztése**

támogatható. Kizárólag az *aa)* és *ab)* alpontok szerinti alcél esetében igényelhető egy intézményen belül több feladatellátási helyen megvalósuló fejlesztésre támogatás.

Az *ab)* alpont (óvodafejlesztés) szerinti pályázatnál a 70%-os kihasználtságot a fejlesztéssel érintett feladatellátási helyek vonatkozásában külön-külön kell teljesíteni az intézmény hatályos alapító okiratában meghatározott létszám és a nevelési év statisztikai gyermeklétszáma alapján.

Az *ac)* alpont (egészségügyi fejlesztés) esetén háziorvosi, házi gyermekorvosi ellátás, védőnői szolgálat vagy fogorvosi alapellátás helyszíneként (egy feladatellátási helyen) funkcionáló épület vagy az épületben a szolgáltatással/szolgáltatásokkal érintett helyiség(ek) infrastrukturális fejlesztésére igényelhető támogatás.

A *b)* (sportfejlesztés) pont esetén legfeljebb egy (a sportról szóló 2004. évi I. törvény 77. § *s)* pontjában meghatározott) sportlétesítmény fejlesztésére igényelhető támogatás.

Közös feladatellátás esetén az *ad)* (hivatalfejlesztés) alpont szerint kizárólag a székhely településen működő hivatal fejlesztésére igényelhető támogatás.

Indokolt esetben, ha a fejlesztéssel érintett épületben vagy létesítményben több, a pályázati kiírás szerint támogatható feladatellátás is történik és **a megvalósítandó fejlesztési cél nem bontható meg** (pl. tetőcsere, közös kazán) a támogatás a teljes műszaki tartalomra igényelhető.

Amennyiben a fejlesztéssel érintett épületben vagy létesítményben a pályázati **kiírás szerint nem támogatható feladatellátás is történik**, abban az esetben a támogatható célnak megfelelően arányosítva, **az alapterület arányát figyelembe véve igényelhető a támogatás.**

2. Pályázók köre

Az *a)* (intézményfejlesztés) pont szerinti alcél esetében pályázó lehet az az önkormányzat, illetve társulás esetén a társulás székhelye szerinti önkormányzat, amely az általa fenntartott intézmény vagy egészségügyi alapellátást biztosító, beruházással érintett épület 100%-os tulajdonosa.

A *b)* (sportfejlesztés) pont szerinti alcél esetében pályázó lehet az az önkormányzat, amelynek 100%-os tulajdonában van a beruházással érintett sportlétesítmény vagy új építés esetén az építési telek.

A *c)* pont szerinti alcél esetében az önkormányzat – Budapest Főváros Önkormányzata kivételével – a közigazgatási területén és tulajdonában lévő út, híd és járda felújítására, karbantartására igényelhet támogatást.

A továbbiakban **Pályázó** a fenti alcéloknál megjelölt, pályázatot benyújtó önkormányzat, az *a)* (intézményfejlesztés) pont esetén a társulás is.

3. A támogatás formája

A pályázaton vissza nem térítendő költségvetési támogatás igényelhető.

4. Rendelkezésre álló keretösszeg, maximálisan igényelhető támogatás összege

Pályázati alcélok	Rendelkezésre álló keretösszeg millió Ft	Maximálisan igényelhető támogatás összege millió Ft
a)	2 000	30
b)	500	20
c)	2 500	fővárosi kerületi önkormányzatok: 50 megyei jogú városok: 40 10 000 fő vagy azt meghaladó lakosságszámú települések: 30 10 000 fő lakosságszám alatti települések: 15

5. A támogatás mértéke

A támogatás maximális mértéke függ a megvalósítandó alcéltól és a Pályázó egy lakosra jutó adóerő-képességétől.

A pályázat szempontjából az adóerő-képesség a Kvtv. 2. melléklet I.1.c) pontja szerinti adóerő-képességet jelenti.

Az egy lakosra jutó adóerő-képesség társulás esetében a Pályázóra (székhely szerinti önkormányzatra) vonatkozó adatok alapján kerül megállapításra.

Fejlesztési alcél	Támogatás maximális mértéke a Pályázó <u>adóerő-képessége</u> alapján			
	0-18.000 Ft/fő	18.001-25.000 Ft/fő	25.001-50.000 Ft/fő	50.000 Ft/fő felett
a)	fejlesztési költség 95%-a,	fejlesztési költség 85%-a,	fejlesztési költség 75%-a,	fejlesztési költség 50%-a,
b), c)	fejlesztési költség 85%-a,	fejlesztési költség 75%-a,	fejlesztési költség 65%-a,	fejlesztési költség 50%-a,

A támogatás bruttó összege, amelyből általános forgalmi adó (a továbbiakban: ÁFA) nem igényelhető vissza. (Amennyiben a nyertes Pályázó ÁFA levonási joggal rendelkezik, a támogatás felhasználásáról nettó módon kell elszámolnia. A Pályázónak nyilatkoznia kell az ÁFA levonási jogáról.)

A pályázatban szereplő beruházás, felújítás költségvetését úgy kell megtervezni, hogy az megfeleljen a Pályázóra vonatkozó ÁFA elszámolási szabályoknak.

Nem részesülhet támogatásban az a Pályázó, amely

- **hatósági engedélyhez kötött** beruházás esetén a megvalósításához szükséges engedélyek beszerzése érdekében szükséges jogi lépéseket nem tette meg, különösen az engedély kiadása iránti kérelmet az illetékes hatóságnál nem nyújtotta be, vagy nem vállalja a szükséges jogi lépések megtételét 2019. szeptember 30-áig, vagy vállalását nem teljesíti;
- **hatósági engedélyhez nem kötött** beruházás esetén nem rendelkezik **tervezői nyilatkozattal** vagy **hatósági igazolással** arra vonatkozóan, hogy a fejlesztéshez nem szükséges hatósági engedély;
- nem felel meg az Áht. 50. § (1) bekezdésében meghatározott feltételeknek;

- a pályázat benyújtásakor az Áht. 50. § (4) bekezdése szerinti köztartozása van;
- adósságrendezési eljárás alatt áll;
- a pályázatában nem per- és tehermentes ingatlanon megvalósuló beruházásra, felújításra igényel támogatást;
- a pályázati kiírás közzététele előtt a felújítást, fejlesztést már megkezdte (azaz a pályázat szerinti fejlesztés megvalósítására az Áht. 1. § 15. pontja szerint létrejött kötelezettségvállalás korábbi, mint a pályázati kiírás közzétételének időpontja);
- pályázatban érintett intézménye, tagintézménye, telephelye vagy létesítménye más hazai vagy uniós forrás keretében a pályázat tartalmával megegyező műszaki tartalomra támogatásban részesült.

A Pályázó nem nyújthat be támogatási igényt olyan bölcsődei feladatellátási hely fejlesztésére, amelyre a Pénzügyminiszter által kiírt Bölcsődei fejlesztési program pályázaton támogatásban részesült.

6. Pályázatok benyújtása

A pályázati adatlap benyújtása elektronikus úton az ebr42 önkormányzati információs rendszeren (a továbbiakban: ebr42 rendszer) keresztül, az erre a célra kialakított pályázati felületen történik. Az elektronikusan benyújtandó dokumentumok feltöltése szintén az ebr42 rendszeren keresztül történik.

A pályázati adatlapot és a további benyújtandó dokumentumokat papír alapon a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) Pályázó szerint illetékes területi szervéhez (a továbbiakban: Igazgatóság) történő postai úton való megküldésével, vagy az Igazgatóságon személyesen történő leadással lehet benyújtani egy eredeti és egy hitelesített másolati példányban.

A benyújtási határidőt megtartottnak kell tekinteni, ha az önkormányzat az alább megjelölt határnapon 16:00-ig elektronikusan rögzítette a pályázati adatlapot, benyújtandó dokumentumokat az ebr42 rendszerbe feltöltötte, a pályázatot lezárta, valamint a pályázati adatlapot és a papír alapon benyújtandó további dokumentumokat postára adta, vagy az Igazgatóságon személyesen leadta. A kizárólag papír alapon benyújtott támogatási igény érvénytelen.

A pályázati adatlap lezárásának és benyújtásának határideje

- elektronikus feltöltés lezárása: **2019. május 31. 16:00 óra**
- papír alapon történő benyújtás: **2019. június 3.**

E határidők elmulasztása jogvesztő.

7. Benyújtandó dokumentumok

A benyújtott pályázatnak tartalmaznia kell:

Sor-szám	Benyújtandó dokumentumok:	Pályázati alcélok						Benyújtás módja P=papír alapon, EP=elektronikusan és papír alapon is
		a)				b)	c)	
		aa)	ab)	ac)	ad)			
1	az ebr42 rendszerben kitöltött megfelelő pályázati adatlap, mely tartalmazza az Áht. 50. § (1) és (4) bekezdések és Ávr. 75. § (2) bekezdés alapján a pályázati adatlap szerinti nyilatkozatokat (kinyomtatva, aláírva, bélyegzővel ellátva)	x	x	x	x	x	x	EP
2	áránlat vagy tervezői költségvetés /költségbecslés <u>eredeti vagy hitelesített másolati példánya</u>	x	x	x	x	x	x	P
3	az Ávr. 75. § (4) bekezdés a) pontja szerinti - saját forrás biztosítására vonatkozó - 30 napnál nem régebbi igazolás <u>eredeti példánya (képviselő-testületi határozat a biztosítandó saját forrásösszegekre megjelölésével)</u>	x	x	x	x	x	x	P
4	a fejleszteni kívánt ingatlan (100 %-os önkormányzati tulajdont alátámasztó) 30 napnál nem régebbi TAKARNET rendszerből lekérdezett elektronikus tulajdoni lapjának másolata	x	x	x	x	x	x	EP
5	fejlesztéssel érintett székhelyre, telephelyre vonatkozó működési engedély hiteles másolata	x		x				P
6	köznevelési intézmény egységes szerkezetbe foglalt, hatályos alapító okiratának hiteles másolata		x					P
7	OEP finanszírozási szerződés hiteles másolata			x				P
8	a fejlesztéssel érintett épületről, létesítményről készített színes fénykép-dokumentáció, amely beazonosítható módon mutatja be a pályázati célt (pl. melyik utcára vonatkozik az útfelújítás stb.) (legfeljebb 10 db)	x	x	x	x	x	x	P
9	a pályázó önkormányzattól eltérő fenntartó esetén a fenntartó fejlesztésre vonatkozó támogató nyilatkozata					x		P
10	a helyi sportfejlesztési koncepció elfogadásáról szóló képviselő-testületi vagy közgyűlési határozat <u>eredeti vagy hiteles másolati példánya</u>					x		P
11	hatósági engedélyhez kötött fejlesztés esetén: hatósági engedély , vagy igazolás az engedély kiadása iránti kérelem illetékes hatósághoz történő benyújtásáról (hatósági bizonyítvány vagy a hatóság által hitelesített ügyféli beadvány kivonat); ha a tervezett beruházás nem engedélyhez kötött: hatósági igazolás vagy	x	x	x	x	x	x	EP

Sor-szám	Benyújtandó dokumentumok:	Pályázati alcélok					Benyújtás módja	
		a)				b)		c)
		aa)	ab)	ac)	ad)			
	tervezői nyilatkozat arról, hogy a fejlesztéshez nem szükséges hatósági engedély – eredeti vagy hiteles másolati példánya							P=papír alapon, EP=elektronikusan és papír alapon is
12	az építmény általános jellemzésére vonatkozó műszaki leírás eredeti vagy hiteles másolati példánya, mely tartalmazza az építés évét, legutóbbi felújítás dátumát, a karbantartás gyakoriságát, illetve az építés jelenlegi és megvalósítandó technológiáját						x	P
13	szakhatósági igazolás az épület állapotáról, amennyiben a fejlesztendő, felújítandó épület jelenleg balesetveszélyes vagy életveszélyes – eredeti vagy hiteles másolati példánya	x	x	x	x			P

8. Hiánypótlás

A pályázatok szabályszerűségi, formai és tartalmi felülvizsgálatát, a szükséges hiánypótlást az Igazgatóság az Ávr. 70. § (3) bekezdése és 83. §-a alapján végzi.

A hiánypótlás keretében benyújtott dokumentumok Igazgatóság részére történő benyújtási határideje: 2019. június 24. E határidő elmulasztása jogvesztő.

Amennyiben a felülvizsgálat során megállapítást nyer, hogy a támogatási igény egy része a pályázati kiírásnak nem felel meg, az Igazgatóság a hiánypótlás keretében felszólítja a Pályázót a jogosulatlan pályázatrész visszavonására. A visszavont pályázatrészhez kapcsolódó támogatási összegről a Pályázó a továbbiakban nem rendelkezhet.

A hiánypótlás keretében nincs lehetőség az eredeti pályázati cél módosítására.

Ha a Pályázó a hiánypótlásnak nem tesz eleget, vagy azt nem megfelelően teljesíti, és emiatt a pályázat az elbírálásra jogosult szervnek nem továbbítható, a pályázatot – egy másolati példány megtartásával –, az ok megjelölésével az Igazgatóság visszaküldi a Pályázónak és egyúttal értesíti, hogy pályázata érvénytelen.

Amennyiben a hiánypótlást követően a pályázati adatlapon szereplő adatok, a tulajdoni lapon valamint a csatolt dokumentumokon jelzett adatok (helyrajzi szám, út-, járdafejlesztés esetén utcanév, pályázatnak megfelelő művelési ág) nem egyeznek, vagy a Pályázó hitelt érdemlően nem igazolta, hogy azok módosítását kezdeményezi, úgy a pályázat nem támogatható.

A papír alapon beérkezett – a pályázati kiírásnak megfelelő – pályázatokat az Igazgatóság a hiánypótlás lezárultát követően, 2019. július 1-jéig továbbítja a helyi önkormányzatokért felelős miniszter (a továbbiakban: miniszter) részére.

9. Pályázat elbírálása, döntés

A döntést megalapozó értékelési szempontok főként:

- Bölcsőde és óvoda fejlesztése esetén az intézménybe járó hátrányos helyzetű és halmozottan hátrányos helyzetű bölcsődés és óvodás gyermekek száma,
- Bölcsőde és óvoda esetén az intézménybe más településről bejáró bölcsődés és óvodás gyermekek száma,
- Óvoda esetében a kihasználtsági mutatók,
- Az önkormányzat egy főre jutó adóerő-képessége,
- Megvalósítandó műszaki tartalom,
- Intézményfejlesztés esetén a fejlesztéssel érintett épület(rész) állapota.

Előnyt élveznek

- intézményfejlesztés esetén
 - a. a fenntartási költségek csökkentését célzó fejlesztések, felújítások (nyílászárócsere, hőszigetelés, fűtőkorszerűsítés), illetve
 - b. azon pályázatok, amelyek olyan energetikai korszerűsítés megvalósulására irányulnak, amely során megújuló energiaforrás hasznosítása történik.
 - c. építészeti és kommunikációs akadálymentesítése megvalósul.
- sportfejlesztés esetén azok a pályázatok, amelyek esetében
 - a. a sportlétesítmény több település kiszolgálására alkalmas vagy válik alkalmassá,
 - b. több sportág befogadására alkalmas vagy válik alkalmassá,
 - c. építészeti és kommunikációs akadálymentesítése megvalósul,
 - d. a fogyatékkal élők sportolási lehetősége bővül.
- belterületi utak, járdák, hidak esetében azok a pályázatok, amelyek a tömegközlekedés által igénybe vett utak felújítására irányulnak.

A döntés alátámasztására a miniszter a pályázótól további dokumentumok benyújtását is kérheti.

A beérkezett pályázatokról a miniszter dönt.

A miniszter – a pályázatban megjelölt műszaki tartalom egyidejű csökkentése mellett, a pályázó által felállított rangsor figyelembevételével – az igényeltnél alacsonyabb összegű támogatás megítélésére is jogosult.

Nem nyújtható támogatás olyan pályázathoz, amely a megjelölt műszaki tartalomra uniós vagy egyéb nemzeti támogatásban részesül. A támogatással létrehozott ingatlanvagyon a beruházás megvalósításától számított tíz évig nem idegeníthető el, kivéve, ha az elidegenítést műszaki vagy szakmai okok teszik szükségessé, és az abból származó ellenértéket a kedvezményezett a támogatási cél szerinti további feladatokra fordítja. Az elidegenítés egyedi kérelem alapján a miniszter engedélyével történhet.

A miniszteri döntés határideje: 2019. szeptember 16.

A miniszter az előirányzat terhére legkésőbb 2019. október 16-áig további döntést hozhat.

A pályázatokkal kapcsolatos döntések a www.kormany.hu honlapon is közzétételre kerülnek.

A pályázati döntéssel szemben jogorvoslatnak helye nincs, kifogás benyújtására nincs lehetőség.

10. Döntésről való értesítés, támogatói okirat kiadásának rendje

A miniszter döntéséről a Pályázó a döntést követő 10 munkanapon belül értesül az ebr42 rendszeren keresztül.

Amennyiben a támogatási döntéssel érintett beruházás engedélyköteles tevékenységet tartalmaz, abban az esetben a támogatói okirat kiadásának feltétele a megvalósítandó fejlesztéssel kapcsolatos hatósági engedélyek megléte vagy igazolás arról, hogy az engedély kiadása iránti kérelmet az illetékes hatósághoz benyújtották.

A nyertes Pályázó (a továbbiakban: Kedvezményezett) amennyiben – a pályázatban tett nyilatkozata szerint – nem végez a megvalósítás során engedélyköteles tevékenységet vagy ha rendelkezik a szükséges engedélyekkel/igazolással, akkor a döntés közlését követő **10 munkanapon belül elektronikus támogatói okiratban értesül** a támogatás feltételeiről.

Amennyiben a **Kedvezményezett** pályázata engedélyhez kötött megvalósítandó célt tartalmaz és a pályázat benyújtásakor **nem rendelkezik a megvalósításhoz szükséges hatósági engedéllyel vagy az engedély beszerzésének megindítását igazoló dokumentummal**, 10 munkanapon belül elektronikus levélben értesül a döntésről.

Ezen Pályázóknak 2019. szeptember 30-áig kell a hatósági engedély beszerzéséről vagy a beszerzés megindításáról nyilatkozni az *ebr42* rendszerben, valamint ugyanezen hatánapig a nyilatkozatot alátámasztó dokumentum hiteles másolatát az Igazgatóságon keresztül a miniszter részére meg kell küldeni. Amennyiben az engedély vagy igazolás meglétét e határidőig a Kedvezményezett nem igazolja, úgy a miniszteri döntés hatályát veszti.

Amennyiben a Pályázó a pályázatban úgy nyilatkozott, hogy a megvalósítandó célokhoz hatósági engedélyek megszerzése szükséges, azonban a benyújtást követően bebizonyosodik, hogy a jelzett tevékenység mégsem engedélyköteles, akkor a Pályázónak az illetékes hatóság erre vonatkozó igazolását vagy tervezői nyilatkozatot kell 2019. szeptember 30-áig rögzíteni az *ebr42* rendszerben, illetve e hatánapig papír alapon megküldeni az Igazgatóságon keresztül a miniszter részére.

A pályázati feltételeknek megfelelő, de **forráshiány miatt támogatásban nem részesülő pályázó** tartaléklistára kerül.

A tartaléklistán szereplő önkormányzatnak a megvalósításhoz szükséges hatósági engedély vagy az engedély beszerzésének megindítását igazoló dokumentum meglétét 2019. szeptember 30-áig kell rögzíteni az *ebr42* rendszerben, továbbá e hatánapig papír alapon megküldeni az Igazgatóság útján a miniszternek.

Az előirányzat terhére, a tartaléklistán szereplő, a beruházásra vonatkozó hatósági engedéllyel vagy az engedély beszerzésének megindítását igazoló dokumentummal – legkésőbb 2019. szeptember 30-áig – rendelkező önkormányzat pályázatairól a miniszter 2019. október 16-áig dönt. A tartaléklistán szereplő, **támogatásban részesülő Pályázó** az *ebr42* rendszeren keresztül a döntésről a döntést követő 10 munkanapon belül, majd a döntés közlését követő 10 munkanapon belül elektronikus támogatói okiratban értesül a támogatás feltételeiről.

Csökkentett támogatás esetén a Kedvezményezett elfogadó nyilatkozata szükséges a támogatói okiratban foglalt műszaki-szakmai tartalomra, amelyet az *ebr42* rendszerben 3 munkanapon belül tehet meg. Ennek elmulasztása esetén a támogatói okirat elfogadottnak tekintendő. Észrevétel esetén a Kedvezményezettel egyeztetni szükséges. Amennyiben az egyeztetés 10 munkanapon belül nem vezet eredményre, úgy a Kedvezményezett elveszíti a támogatásra való jogosultságát.

A miniszteri döntésről a **támogatásban nem részesült Pályázó** az elutasítás indokát is tartalmazó levélben 2019. november 29-éig értesül.

11. Támogatás folyósítása

A támogatási összeg folyósítása a támogatói okiratok elfogadására rendelkezésre álló határidőt követő 7 munkanapon belül történik. (A műszaki tartalomra tett észrevétel és annak egyeztetése esetén az elfogadást követő 7 munkanapon belül történik a folyósítás.) A támogatást a miniszter utalványozása alapján a Kincstár egy összegben folyósítja.

12. Támogatás felhasználása, elszámolható költségek

Intézményfejlesztés esetében az önkormányzati tulajdonban lévő, kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmény infrastrukturális fejlesztésével, felújításával kapcsolatos költségekre használható fel támogatás:

- A pályázat benyújtásának időpontjában a feladatellátás helyszíneként funkcionáló épület felújítására, fejlesztésére (elsősorban fűtőkorszerűsítésre, nyílászárócserére, hőszigetelésre).
- A feladatellátáshoz szükséges eszközök illetve berendezések beszerzésére.
- Az **életveszélyes és a feladatok ellátására szakhatóság által igazoltan alkalmatlan** épület esetében az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő épület átalakítására, felújítására, szolgáltatás átköltöztetésére.
- Nem használható fel a támogatás:
 - a. az intézmény udvarának kialakítására, átalakítására, felújítására, kerti bútorzat beszerzésére,
 - b. új épület létrehozására, épület bővítésére,
 - c. kerítés építésére és javítására,
 - d. út, parkoló kialakítására, kivéve, ha annak létesítését építési engedély kötelezővé teszi,
 - e. tornaterem, tornaszoba, vagy sportcélú eszközök beszerzésére,
 - f. étkeztetési feladatellátáshoz kapcsolódó konyha, melegítőkonyha, tálaló, teakonyha, egyéb az étkeztetés feladatait ellátó helyiségek (pl. raktár, fehérmosogató) kialakítására, felújítására,
 - g. konyhai és gyermekétkeztetés ellátását szolgáló eszközök beszerzésére,
 - h. szolgálatteljesítést érintő fejlesztésekre, felújításokra, eszközbeszerzésre,
 - i. számítástechnikai eszközök beszerzésére.

Sportfejlesztés esetében az önkormányzat tulajdonában lévő, sportlétesítményként üzemelő létesítmény fejlesztésével, felújításával, illetve új sportlétesítmény létrehozásával kapcsolatos költségekre igényelhető támogatás. Kizárólag olyan létesítmény fejlesztése vagy kialakítása támogatható, amelyet az adott önkormányzat területén működő köznevelési intézmények gyermekei, tanulói rendszeresen használhatnak, segítve ezzel a tanóra keretén belül és azon kívül a diák- és utánpótlás sport, valamint az óvodai és iskolai szabadidősport megvalósulását.

Belterületi utak, járdák, hidak esetében

A támogatás a belterületi, önkormányzati tulajdonú utak, járdák, hidak felújításához, korszerűsítéséhez kapcsolódó munkanemekre vonatkozhat.

Elsődleges cél:

- a. szilárd burkolatú közutak felújítása,
- b. szilárd burkolatú járda javítása, felújítása,

Egyéb kapcsolódó cél:

- c. a fejlesztéssel érintett útszakasz műtárgyainak felújítása, korszerűsítése (pl. híd, felüljáró, átereszt, alagút, aluljáró, támfal),
 - d. az út és annak közvetlen környezetében lévő nyílt és zárt vízelvezető létesítmény felújítása, korszerűsítése, kialakítása (pl. burkolt árok, csatorna; fedlapok, víznyelő rácsok cseréje),
 - e. út tartozékainak felújítása, korszerűsítése, forgalomtechnikai létesítmények felújítása, ideiglenes forgalomtechnikai létesítmények (pl. meglévő korlátok, parkolásgátló oszlopok, jelzőtábla, jelzőlámpa cseréje, útburkolati jelek visszaállítása, kialakítása, gyalogosvédő létesítmények felújítása, korszerűsítése).
- A c.-e. pontokban meghatározott munkanemek **önálló projekt keretében nem támogathatók**, csak az a. és b. pont szerinti támogatási igényhez szerves egységként kapcsolódóan számolható el azok költségei, a beruházási összköltség maximum 20%-ának mértékéig.
 - Szilárd burkolatú útnak, járdának tekinthető a pályázat szempontjából az az út vagy járda, amelynek útteste szabályosan lerakott kő vagy műkő, továbbá beton vagy aszfalt burkolattal rendelkezik (aszfalt, aszfaltmakadám, itatott makadám, beton, kockakő burkolattal ellátott út) és ez a pályázatból egyértelműen kiderül.
 - Nem igényelhető támogatás az eredeti termett talajú vagy ahhoz hasonló anyagú (pl. zúzottkő, kavics, murva, kohósalak stb.) útra vagy járdára, amelyen legfeljebb talajszerkezetet javító beavatkozás történt.
 - Önálló kerékpárút, parkoló felújítására támogatás nem igényelhető, kerékpárút vagy parkoló felújításával kapcsolatos költségek kizárólag abban az esetben számolhatók el, ha azok a felújítandó út vagy járda elválaszthatatlan részét képezik.

Közös szabályok

Eszközbeszerzés a beruházási összköltség (összes elszámolt költség) 10%-áig számolható el. A fejlesztés megvalósítása során felmerülő egyéb költségek (különösen a beruházás megvalósítása érdekében felmerült tervezési, engedélyezési, szállítási munkák ellenértéke, a közbeszerzési eljárás lebonyolításának költsége, műszaki ellenőrzés) összege nem haladhatja meg az elszámolható költségek legfeljebb 5%-át.

A támogatás terhére nem számolható el továbbá:

- a pályázat szerinti fejlesztés megvalósítására az Áht. 1. § 15. pontja szerinti, a pályázati kiírás közzétételének időpontja előtt létrejött kötelezettségvállalás alapján kiállított számla (számlák),
- pályázati kiírás előtt kifizetett számlák,
- személyi juttatások,
- késedelmi pótlék, kötbér,
- büntetések, pótdíjak költségei,
- gépjárművásárlás,
- használati eszköz-vásárlás,
- fogyóeszköz-beszerzés,
- sikerdíj,
- lakossági tájékoztatással kapcsolatos költségek.

A támogatási okirat csak abban az esetben módosítható, ha a támogatott tevékenység az így módosított feltételekkel is támogatható lett volna. A támogatási okirat szerinti célok módosításának a Kedvezményezett részéről történő kezdeményezésére egy alkalommal van lehetőség, mely nem

eredményezheti a támogatási intenzitás növekedését, a felhasználás végső határidejének meghosszabbítását és a pályázati alcél módosítását.

A Kedvezményezettnek a támogatásból megvalósuló beruházást a beruházás megvalósításától számított 10 évig az eredeti rendeltetésének megfelelően - a működtetésre vonatkozó hatályos jogszabályok betartásával - kell használnia.

A beruházás végrehajtása során a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések esetén a Kedvezményezett köteles betartani a Kbt. előírásait.

A támogatás felhasználásának kezdő időpontja nem lehet korábbi, mint a pályázati kiírás közzétételének időpontja. **A támogatás felhasználásának végső határideje: 2020. december 31.** A felhasználási határidő meghosszabbítására nincs lehetőség, az e határnapiig fel nem használt támogatásrészt vissza kell fizetni a központi költségvetésbe.

A támogatás felett a Kedvezményezett rendelkezik és felelős annak jogszerű felhasználásáért.

13. A támogatás elszámolása és ellenőrzése

A Kedvezményezett a támogatás felhasználásáról tárgyév december 31-ei fordulónappal, az éves költségvetési beszámoló keretében és rendje szerint számol el.

A Kedvezményezett a támogatás felhasználását követő 60 napon belül, de legkésőbb **2021. február 28-áig** szakmai és pénzügyi beszámolót nyújt be elektronikus úton az *ebr42* rendszeren keresztül, valamint papír alapon egy eredeti példányban az Igazgatóságnak, amelyben szöveges indoklással, a kötelezettségvállalás dokumentumaival, felhasználási határidőn belül keletkezett, pénzügyileg rendezett számlákkal, azok összesítőjével, fényképes dokumentációval alátámasztottan beszámol a támogatási összegnek a támogatói okiratban előírt célnak megfelelő és rendeltetésszerű felhasználásáról.

A pályázati kiírás részletesen megtekinthető a kormány honlapján

II. Az önkormányzat tulajdonát képező Fő út (136/3, 136/4, a 70 és 74 hrsz) utak felújítására a pályázat benyújtását

Az önkormányzatnak indokolt a tulajdonát képező Fő út (136/3, 136/4, a 70 és 74 hrsz) út aszfalt burkolatának felújítására a pályázat benyújtása. Az utak az önkormányzat tulajdonában és kezelésében van. Az út felújítása az önkormányzat kiemelt feladatai közé tartozik.

Az utak burkolatán jelentős mértékű burkolat hibák láthatók. Az utak burkolata jelentős mértékben elhasználódott, elöregedett.

A megerősítés célja, hogy a jelenlegi gyenge, elhasználódott burkolat felújítása, az utak burkolatának állagmegóvása, valamint a felgyorsuló leromlási folyamat megszüntetése és a lakók igényeihez szükséges egyenletes felület kialakítása, megépítése. Az új burkolaton javulnának a közlekedési, utazáskényelmi feltételek és a közlekedés biztonságosabb lenne.

Az önkormányzat az út felújítására árajánlatot kért az UTPLAN '95 Építőipari és Szolgáltató Kft-től. Az árajánlat szerint az utak felújítása bruttó 17.005.092 Ft-ba kerülne. Ezen költségeket fogja növelni a műszaki ellenőrzés díja, melyre Peczei Zoltán egyéni vállalkozó adot árajánlatot bruttó 310.000 Ft összegben.

A beruházás összköltsége:

bruttó 17.315.092 Ft

Az önkormányzat pályázati támogatásként (85 %) 14.717.828 Ft-ot igényelhet

A pályázathoz szükséges önrészt (15 %) a 2.587.264 Ft-ot az önkormányzat a 2019/2020. évi költségvetése terhére biztosítani tudja.

Javaslom az önkormányzat tulajdonát képező Fő út (136/3, 136/4, a 70 és 74 hrsz) felújítására a pályázat benyújtását,

Páka, 2019.május 10.

Bertalan Tibor
polgármester



...../2019.(V.17) kt. határozati javaslat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018.évi L. törvény 3. mellékletének II.2. pontjában foglaltakra figyelemmel pályázatot nyújt be „az Önkormányzati feladat-ellátást szolgáló fejlesztések támogatására” a pályázati kiírás 1.c). pontjában meghatározott belterületi utak felújítására.

A beruházás összköltsége:

17.315.092 Ft

Az önkormányzat pályázati támogatásként (85 %) 14.717.828 Ft igényel.

A pályázathoz szükséges önrészt (15 %) 2.587.264 Ft-ot az önkormányzat a 2019/2020. évi költségvetése terhére biztosítja.

Határidő: folyamatos május 31-ig

Felelős: polgármester

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17-én tartandó képviselőtestületi ülésének 2. napirendi pontjához

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

Tisztelt Képviselő-testületek!

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

A hivatal 2018. évi költségvetése

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

A hivatal 2018.. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

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

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

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

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

BEVÉTELEK

A bevételeink hat tételből tevődnek össze:

1. Központi költségvetési támogatás:

-Önkormányzati hivatal működésének támogatása

A fenntartó önkormányzatokat a hivatal működéséhez 2018. évben **33 525 600** Ft összegű központi költségvetési támogatás illette meg Magyarország 2018 évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. Törvény (továbbiakban: Ktv2. mellékletének 1.a.)

pontjában foglaltak figyelembevételével. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történt. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat volt jogosult.

-Egyéb központi támogatások

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

2. Működési célú pénzeszköz átvétel

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

3. Működési bevételek

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

Működési bevételünk teljesített összege összesen 440 035 Ft.

4. Önkormányzati támogatás (felügyeleti szervtől kapott támogatás):

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

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

Működési hozzájárulás:

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

5. Maradvány:

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

Hivatal létszám kerete

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

KIADÁSOK

Működési kiadások

Személyi juttatások

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

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

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

Személyhez kapcsolódó költségterítésként került kifizetésre a köztisztviselők cafetéria juttatása.

Munkaadót terhelő járulékok

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

Dologi kiadások

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

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

Felhalmozási kiadások

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

A HIVATAL 2018. ÉVI MARADVÁNYÁNAK ÖSSZEGE

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

ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSSAL TÖRTÉNŐ ELSZÁMOLÁS

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

Hozzájárulás:

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

Novai állandó kirendeltség által fel nem használt bevétel összege

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

HIVATAL KÖNYVVITELI MÉRLEGE, VAGYONÁNAK ALAKULÁSA

A hivatal könyvviteli mérlege

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

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

A hivatal vagyona

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

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

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

Páka, 2019. május 7.

Tisztelettel:


Tóthné Péter Judit
Jegyző



...../2019.(V.17) kt. határozati javaslat

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

Létszámkeret: 11 fő.

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

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

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

Működési célú fizetési kötelezettség:

Ortaháza 70 e Ft

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

Működési célú fizetési kötelezettség:

Kányavár 65 e Ft

Pördefölde 191 e Ft

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

Határidő: folyamatos 2019. május 31-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

...../2019.(V.17) kt. határozati javaslat

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

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

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

adat Ft-ban

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

Határidő: 2019. május 31-ig

Felelős: Tóthné Péter Judit

Jegyző

...../2019.(V.17) kt. határozati javaslat

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

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17-én tartandó képviselőtestületi ülésének 3. napirendi pontjához

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

Pákai Közös Önkormányzati Hivatal

Összefoglaló Jelentés a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. Vezetői összefoglaló

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

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés célja:

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

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

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

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

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

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

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

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

B. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

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

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

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

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

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

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

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

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

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

a) A Hivatal helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

Cél: szabályzatok felülvizsgálata.

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

Terjedelme: 1 év 4 hónap

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

A vizsgálat módszere: szabályszerűségi ellenőrzés.

A Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

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

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

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

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

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

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

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

Összeférhetetlenség miatt 2018. évben belső ellenőrzés nem maradt el.

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

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

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

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

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

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

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

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

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

7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

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

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

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

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

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

III. A tanácsadói tevékenység bemutatása

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

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

C. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

a) A Hivatal helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

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

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

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

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

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. *Kontrollkörnyezet:*

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

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

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

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

2. *Kockázatkezelés:*

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

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

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

3. *Kontrolltevékenységek:*

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

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

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

4. *Információ és kommunikáció:*

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

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

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

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

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

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

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

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

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

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

D. Az intézkedési tervek megvalósítása

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

a) A Hivatal helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

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

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

Zalaegerszeg, 2019. január 30.

Kiss Csaba
belső ellenőrzési vezető
függetlenített belső ellenőr

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17-én tartandó képviselőtestületi ülésének 4. napirendi pontjához

Tárgy: Pákai Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetés módosítása

Tisztelt Képviselő-testületek!

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

Bevételek

Költségvetési bevételek

Költségvetési bevételeink összegét indokolt módosítani.

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

Finanszírozási bevételek:

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

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

Kiadások

Működési kiadások

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

Személyi juttatások

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

Munkaadót terhelő járulékok

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

Dologi kiadások

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

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

Páka, 2019. május 14.

Tisztelettel:




Tóthné Péter Judit
jegyző

.../2019. (V.17)Kt. határozati javaslat

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

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

Határidő: folyamatos

Felelős: Tóthné Péter Judit jegyző

PÁKAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS I. MÓDOSÍTÁSA

Rovat száma		BEVÉTELEK		2019. évi előirányzat	Páka	Nova	módosítás mértéke	2019. évi módosított előirányzat	Páka	Nova
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről								
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			6 000 000	6 000 000		-847 412	5 152 588	5 152 588	
B4		Működési bevételek								
B-02	Szolgáltatások ellenértéke			625 000		625 000		625 000		625 000
		Működési bevételek összesen		6 625 000	6 000 000	625 000	-847 412	5 777 588	5 152 588	625 000
		Költségvetési bevételek		6 625 000	6 000 000	625 000	-847 412	5 777 588	5 152 588	625 000
B2		Finanszírozási bevételek								
B813	Maradvány igénybevétele			1 918 568	1 486 752	431 816		1 918 568	1 486 752	431 816
B816	Központi, irányítószervi támogatás			45 898 672	29 777 532	16 121 140	4 300 000	50 198 672	34 077 532	16 121 140
	- állami támogatás			33 571 400	21 755 000	11 816 400		33 571 400	21 755 000	11 816 400
	- berendezés állami támogatás			5 864 000	3 800 000	2 064 000		5 864 000	3 800 000	2 064 000
	- 2018. évi bérkompenzáció			19 000	0	19 000		19 000	0	19 000
	- 2019. évi bérkompenzáció			157 740	0	157 740		157 740	0	157 740
	- önkormányzati támogatás									
	- Páka 1134 fő			2 691 532	2 691 532					
	- Kányavár 142 fő			800 000	800 000		3 961 000	6 652 532	6 652 532	
	- Ortaháza 114 fő			331 000	331 000			800 000	800 000	
	- Pordebfölde 66 fő			400 000	400 000		339 000	670 000	670 000	
	- Nova 790 fő			2 064 000	400 000	2 064 000		400 000	400 000	
		Finanszírozási bevételek összesen		47 817 240	31 264 284	16 552 956	4 300 000	52 117 240	35 564 284	16 552 956
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		54 442 240	37 264 284	17 177 956	3 452 588	57 894 828	40 716 872	17 177 956

Rovat száma		KIADÁSOK		2019. évi előirányzat	Páka	Nova	módosítás mértéke	2019. évi módosított előirányzat	Páka	Nova
K1		Személyi juttatások								
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			39 270 991	25 862 054	13 408 937	21 171	39 292 162	25 883 225	13 408 937
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			36 898 937	24 416 000	12 482 937		36 898 937	24 416 000	12 482 937
K1107	Béren kívüli juttatások			1 638 054	1 042 054	596 000		1 638 054	1 042 054	596 000
K1109	Közlekedési költségértékesítés			482 000	200 000	282 000	98	482 098	200 098	282 000
K1110	Egyéb költségértékesítés			252 000	204 000	48 000		252 000	204 000	48 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			0			21 073	21 073	21 073	
K12	Külső személyi juttatások			640 000	140 000	500 000	2 570 000	3 210 000	2 710 000	500 000
K122	Munkavégzésre ir. Egyéb személyi jutt			640 000	140 000	500 000	2 570 000	3 210 000	2 710 000	500 000
K1	Személyi juttatások összesen			39 910 991	26 002 054	13 908 937	2 591 171	42 502 162	28 593 225	13 908 937
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
	Szociális hozzájárulási adó			7 412 223	4 788 420	2 623 803	525 692	7 937 915	5 314 112	2 623 803
	Egészségügyi hozzájárulás			200 000	200 000			200 000	200 000	
	Munkáltatói terhelő SZJA			292 000	200 000	92 000		292 000	200 000	92 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			7 904 223	5 188 420	2 715 803	525 692	8 429 915	5 714 112	2 715 803
K3		Dologi kiadások								
K31	Készletbeszerzés			1 181 216	1 140 000	41 216	140 000	1 321 216	1 280 000	41 216
K311	Szakmai anyagok beszerzése			481 216	440 000	41 216	-100 000	381 216	340 000	41 216
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			700 000	700 000		240 000	940 000	940 000	
K32	Kommunikációs szolgáltatások			352 000	352 000			352 000	352 000	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele			152 000	152 000			152 000	152 000	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			200 000	200 000			200 000	200 000	
K33	Szolgáltatási kiadások			3 400 810	3 050 810	350 000	178 365	3 579 175	3 229 175	350 000
K331	Közütemi díjak			750 810	750 810		208 365	959 175	959 175	
K332	Vásárolt élelmiszer						70 000	70 000	70 000	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			1 000 000	1 000 000		-100 000	900 000	900 000	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			1 000 000	700 000	300 000		1 000 000	700 000	300 000
K337	Egyéb szolgáltatások			650 000	600 000	50 000		650 000	600 000	50 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások			520 000	450 000	70 000		520 000	450 000	70 000
K35	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások			1 173 000	1 081 000	92 000	17 360	1 190 360	1 098 360	92 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA			1 172 000	1 080 000	92 000	17 360	1 189 360	1 097 360	92 000
K355	Egyéb dologi kiadások			1 000	1 000			1 000	1 000	
K3	Dologi kiadások			6 627 026	6 073 810	553 216	335 725	6 962 751	6 409 535	553 216
		Működési kiadások		54 442 240	37 264 284	17 177 956	3 452 588	57 894 828	40 716 872	17 177 956
		Költségvetési kiadások		54 442 240	37 264 284	17 177 956	3 452 588	57 894 828	40 716 872	17 177 956

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17-én tartandó képviselőtestületi ülésének 5. napirendi pontjához

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

A védőnői szolgálat 2018. évi költségvetése

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

A védőnői szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

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

Bevételek

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

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

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

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

Kiadások

Működési kiadások

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

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

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

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

Az elszámoláshoz figyelembe vehető összeg:

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

Ebből működési célú támogatás:

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

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

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

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

Páka, 2019. május 9.

Tisztelettel:

Bertalan Tibor
Polgármester



...../2019(V.17) Határozati javaslat:

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

Létszámkeret: 1 fő.

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

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

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

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

VÉDŐNŐI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

adat forint

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

Rovat száma	KIADÁSOK	2018. évi előirányzat	2018. évi teljesítés
K1	Személyi juttatások		
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 742 000	2 826 818
	K1107 Béren kívüli juttatások	150 000	155 221
	K1109 Közlekedési költségtérítés	30 000	8 319
K12	Külső személyi juttatások		
	K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jutt	4 000	
K1	Személyi juttatások összesen	2 926 000	2 990 358
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	Szociális hozzájárulási adó	541 000	556 612
	Egészségügyi hozzájárulás	38 000	27 953
	Munkáltatót terhelő SZJA	40 000	29 549
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális	619 000	614 114
K3	Dologi kiadások		
K31	Készletbeszerzés	51 000	75 714
	K311 Szakmai anyagok beszerzése	10 000	16 685
	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	41 000	59 029
K32	Kommunikációs szolgáltatások	133 000	169 019
	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	73 000	123 544
	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	60 000	45 475
K33	Szolgáltatási kiadások	1 075 000	941 022
	K331 Közüzemi díjak	250 000	274 313
	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	7 599
	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	85 000	82 060
	K337 Egyéb szolgáltatások	540 000	577 050
K34	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások		13 012
	K341 Kiküldetés kiadásai	-	13 012
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	136 000	135 004
	K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	136 000	135 004
K3	Dologi kiadások	1 395 000	1 333 771
	Működési kiadások	4 940 000	4 938 243
	Költségvetési kiadások	4 940 000	4 938 243
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	4 940 000	4 938 243

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17-én tartandó képviselőtestületi ülésének 6.. napirendi pontjához

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

A fogorvosi szolgálat 2018. évi költségvetése

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

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

A fogorvosi szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

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

Bevételek

Működési bevételek:

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

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

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

Kiadások

Működési kiadások

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

Működési célú pénzeszközáradások vállalkozásoknak

Dr Csordás Miklós helyettesítő fogorvossal megkötött feladat-ellátási szerződés figyelembevételével a fogszakorvos a TB finanszírozás 100 %-át vállalkozói díjként megkapta. A TB finanszírozás működési célú pénzeszközáradásként átadásra került a helyettesítő fogszakorvos részére 2 530 400 Ft összegben. Továbbá 252 000 Ft összegben hozzájárultunk utazási költségterítéséhez.

Dologi kiadások

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

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

Az elszámoláshoz figyelembe vehető összeg:

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

Ebből működési célú támogatás:

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

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

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

Páka, 2019. május 9.

Tisztelettel:


Bertalan Tibor
Polgármester



...../2019(V.17)Határozati javaslat:

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

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

Határidő: folyamatos 2019. június 30-ig.

Felelős: fenntartó önkormányzatok polgármesterei

FOGORVOSI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

forint

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

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

FOGORVOSI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI ELSZÁMOLÁSA

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



2018. évi összes működési kiadás 3688 e Ft

2018. évi bevételek

- TB finanszírozás 3383 e Ft

- műk. Célú támogatás 0 e Ft

Hiány 305 e Ft

$$\frac{305000 \text{ Ft}}{1456 \text{ fő}} = 209,48 \text{ Ft/fő}$$

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

Páka, 2019. május 9.

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17- én tartandó ülésének 7.napirendi pontjához

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

Bevételek:

B4 Működési bevételek

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

(B1) Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

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

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

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

Önkormányzati támogatás

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

Kiadások:

A szolgálat kiadásainak nagy részét a személyi juttatások teszik ki.

Működési kiadások

➤ **(K1) Személyi Juttatások**

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

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

Munkaadót terhelő járulékok számítási alapja a személyi juttatások teljesített összege.

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

➤ **(K3) Dologi kiadások**

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

➤ **(K4) Beruházási kiadások**

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

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

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

Tervezett 2018 évi önkormányzati Támogatás mértéke:

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

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

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

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

Páka, 2019. május 9.

Bertalan Tibor
polgármester



...../2019(V.....)Kt.Határozati javaslat:

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

Adat Ft. –ban

Bevételek:

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

Kiadások:

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

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

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

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

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

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

Rovat száma	BEVÉTELEK	2018. évi teljesítés	szociális étkeztetés				házi segítségnyújtás			
			Péka	Ortaháza	Kányavár	Pördefőldé	Közös	Péka	Ortaháza	Kányavár
B4.	Működési kiadások		21 fő	10 fő	4 fő	1 fő	= 36 fő	8-16 fő	2 fő	0
B405	Ellátási díjak	1 711 279								
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 002 046	2 719 700	502 510	368 871	115 198				
B16	Egyéb működési célú támogatások - államháztartáson belül		734 320	137 028	99 595	31 103				
	- állam támogatás									
	- szociális étkeztetés (25.360Ft)	1 992 960	1 162 560	553 600	221 440	55 360				
	- házi segítségnyújtás - szociális segély (25.000)	200 000						200 000		
	- házi segítségnyújtás - személyi gondozás (330.000 Ft)	5 280 000						5 280 000		
	- szoc. ágazati pótlék	518 038	172 679					345 359		
	- önkormányzati támogatás	3 833 939	2 757 367	451 400		16 000	101 000	431 992	76 200	
	Költségvetési bevételek	16 538 282	7 546 626	1 649 538	689 906	217 661	101 000	6 257 351	76 200	
			16 538 282	1 649 538	689 906	217 661	101 000	6 257 351	76 200	

Rovat száma	KIADÁSOK	2018. évi teljesítés	szociális étkeztetés				házi segítségnyújtás			
			Péka	Ortaháza	Kányavár	Pördefőldé	Közös	Péka	Ortaháza	Kányavár
K1.	Személyi juttatások									
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	6 906 934	1 833 834					4 996 900	76 200	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	6 337 039	1 688 825					4 592 014	76 200	
K1107	Béren kívüli juttatások	471 027	165 009					306 018		
K1109	Közzétett költségvetés	98 868						98 868		
K12	Külső személyi juttatások	360 000	120 000					240 000		
K123	Egyéb külső személyi juttatások	360 000	120 000					240 000		
K1	Személyi juttatások összesen	7 266 934	1 953 834					5 236 900	76 200	
K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
K21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 247 213	328 362					918 851		
	Szociális hozzájárulási adó	75 916	27 076					48 840		
	Egészségügyi hozzájárulás	81 114	28 354					52 760		
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 404 243	383 792					1 020 451		
K3.	Dologi kiadások									
K31	Készletbeszerzés	358 461	278 461		50 000	30 000				
K311	Szakmai anyagok beszerzése									
K312	üzemeltetési anyagok beszerzése	358 461	278 461		50 000	30 000				
K32	Kommunikációs szolgáltatások	182 561	81 561				101 000			
K321	Információs szolgáltatások igénybevétele	121 456	60 456				61 000			
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	61 105	21 105				40 000			
K33	Szolgáltatási kiadások	5 284 431	3 371 228	1 282 842	494 598	135 763				
K331	Köztisztviselők	420 630	420 630							
K332	Vásárolt élelmiszer	4 521 538	2 638 335	1 282 842	464 598	135 763				
K334	Karbantartási, karbantartási szolgáltatások	91 302	76 302		15 000					
K336	Szakmai tevékenységért segítő szolgáltatások									
K337	Egyéb szolgáltatások	250 961	235 961		15 000					
K34	Külföldi kiadások, reklám- és propagandakiadások									
K341	Külföldi kiadások									
K35	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások	1 842 984	1 279 052	366 696	145 308	51 898				
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 529 204	991 998	346 367	138 941	51 898				
K352	Fizetendő ÁFA	181 000	154 304	20 329	6 367					
K355	Egyéb dologi kiadás	132 750	132 750							
K3	Dologi kiadások	7 668 407	5 010 302	1 649 538	689 906	217 661	101 000			
K6	Beruházások	198 698	198 698							
	Működési kiadások	16 538 282	7 546 626	1 649 538	689 906	217 661	101 000	6 257 351	76 200	
	Növekedési kiadások									
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 538 282	7 546 626	1 649 538	689 906	217 661	101 000	6 257 351	76 200	

ELŐTERJESZTÉS: Kányavár Község Önkormányzata képviselő-testületének a 2019. május 17-én tartandó ülésére.

Tárgy: Falugondnoki szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Kányavár Község Önkormányzata 2005. december 1-jével a községben biztosítandó szociális alapellátási feladatok biztosítására falugondnoki szolgálatot hozott létre. A falugondnoki szolgálatot Kányavár Község Önkormányzata tartja fenn. A falugondnoki szolgálat feladatai - feladat-ellátási szerződés figyelembevételével- ellátásra kerülnek Kányavár és Pördefölde településekre kiterjedően. A falugondnoki szolgálat feladatait az önkormányzat ingyenesen biztosítja a lakosság részére.

A falugondnoki szolgálat költségvetése beépül Kányavár Község Önkormányzatának éves költségvetésébe. A feladat-ellátási szerződés figyelembevételével a szolgálat éves költségvetéséről a fenntartó Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének kell döntést hozni, melyről Pördefölde Község Önkormányzatának képviselő testületét tájékoztatni kell. Értelmszerűen ezen szabályt alkalmazni kell a szolgálat éves gazdálkodására vonatkozó beszámoló megtárgyalására is, annál is inkább mert a teljesített adatok alapján kerül kimutatásra a szolgálat működéséhez biztosítandó önkormányzati támogatás mértéke. Pördefölde Község Önkormányzatának képviselő-testülete a falugondnoki szolgálat gazdálkodásáról szóló 2018. évi beszámolója figyelembevételével megállapodás alapján hozzájárul a falugondnoki szolgálat működtetéséhez, amennyiben ehhez az állami támogatás nem nyújt fedezetet.

A hozzájárulás mértékéről Kányavár és Pördefölde Község Önkormányzatainak képviselő-testületei a falugondnoki szolgálat 2018. évi költségvetéséről szóló beszámoló elfogadásával egyidejűleg hoznak döntést.

A személyi feltételek biztosítását - falugondnok közalkalmazotti jogviszonyban történő foglalkoztatása-folyamatosan garantálni kell ahhoz, hogy a működési engedély biztosított legyen, mely alapját képezi az állami támogatás igénylésének.

A falugondnoki szolgálat 2018 évi bevételei 4 206 923 Ft-tal teljesültek.

Bevételek:

– **(B1)Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

(B11)Önkormányzatok működési támogatása

➤ **Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása(B113)**

A működési bevételek egy része a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásából származik, melynek 2018 évi teljesített összege 3 100 e Ft volt.

➤ **(B116) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

A szociális ágazati pótlék falugondnok részére történő kifizetéséhez 462/2017. (XII.27.) Korm. Rendeletben foglaltak figyelembevételével 367 663 Ft támogatásban részesültünk.

➤ **Önkormányzati támogatás**

Mivel az állami támogatás nem nyújtott elegendő fedezetet a szolgálat működtetéséhez, az önkormányzatoknak a falugondnoki szolgálat fenntartásához 742 077 Ft működési támogatást kellett biztosítani.

A falugondnoki szolgálat 2018 évi bevételei 4 206 923 Ft-ban teljesültek.

Kiadások:

A szolgálat kiadásainak nagy részét a személyi juttatások teszik ki.

Működési kiadások

– (K1) Személyi Juttatások (2 607 841 Ft)

A Tv. szerinti illetmények, munkabérek a falugondnok részére kifizetett közalkalmazotti illetményét tartalmazza 2 458 832 Ft összegben. A béren kívüli juttatás a falugondnok részére kifizetésre kerülő nettó cafeteria juttatást tartalmazza mintegy 149 009 Ft összegben.

– (K2) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (542 256 Ft.)

Munkaadót terhelő járulékok számítási alapja a személyi juttatások előirányzata.

Munkaadót terhelő járulékok teljesített előirányzatának az összegét 542 256 Ft-ban javaslom elfogadni.

– (K3) Dologi kiadások 1 056 826 Ft)

Dologi kiadasként jelentkeznek a falugondnoki szolgálat üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadások (üzemanyag, gépjármű karbantartás, biztosítási díjak) melynek teljesített előirányzatának az összege 1 056 826 Ft.

A falugondnoki szolgálat 2018 évi kiadásai 4 206 923 Ft-ban teljesültek.

A falugondnoki szolgálat 2018. évi bevételei és kiadásai alakulása alapján megállapítható, hogy 742 077 Ft önkormányzati támogatásra volt szükség a fenntartásához, melyet Kányavár Község Önkormányzata biztosított, és melyből megállapodás alapján az alábbiak szerint terhelik az önkormányzatokat:

Kányavár	542 077 Ft
Pördefölde	200 000 Ft

Fentiek figyelembevételével javaslom, hogy a képviselő-testület a határozati javaslatban szereplő kiemelt előirányzatokkal fogadja el a falugondnoki szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót.

Kányavár, 2019. május 13.




Bertalan Tibor
Polgármester

...../2019.(V.17) kt. határozati javaslat

Kányavár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a **falugondnoki szolgálat** 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint elfogadja:

	Adat Ft. -ban
<u>Bevételek:</u>	
Működési bevételek	4 206 923
- Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 206 923
ebből:	
- települési önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak tám.	3 100 000
- működési célú költségvetési támogatások és kieg. Támogatások	364 846
- önkormányzati támogatás	742 077
Bevételek összesen:	4 206 923
<u>Kiadások:</u>	
Működési kiadások	4 206 923
ebből:	
- Személyi juttatások	2 607 841
- Munkaadót terhelő járulékok	542 256
- Dologi kiadások összesen:	1 056 826
Kiadások összesen:	4 206 923

A falugondnoki szolgálat 2018 évi teljesített bevételei és kiadásai figyelembevételével megállapodás alapján az önkormányzatokat terhelő önkormányzati támogatás mértéke:

- **Kányavár Község Önkormányzata** **542 077 Ft**
- **Pördefölde Község Önkormányzata** **200 000 Ft**

Pördefölde Község Önkormányzata a **200 000 Ft** összegű önkormányzati támogatást utalja át a Kányavár Község önkormányzata részére.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a falugondnoki szolgálat 2018. évi működéséhez biztosítandó önkormányzati támogatásról szóló megállapodás megkötésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

**KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
FALUGONDNOKI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS**

BEVÉTELEK

adat Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi teljesítés
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	3 100 000
B116	Működési célú kiegészítő támogatások	
	- szoc ágazati pótlék	364 846
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	3 464 846
	Önkormányzati támogatás	742 077
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 206 923

KIADÁSOK

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi teljesítés
K1	Személyi juttatások	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 607 841
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 458 832
K1107	Béren kívüli juttatások	149 009
	Személyi juttatások összesen	2 607 841
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	542 256
K3	Dologi kiadások	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	590 067
K33	Szolgáltatási kiadások	168 650
K331	Közüzési díjak	2 091
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	120 873
K337	Egyéb szolgáltatások	45 686
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	298 109
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	192 509
K355	Egyéb dologi kiadás	105 600
	Dologi kiadások	1 056 826
		4 206 923

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17- én tartandó ülésének 9.napirendi pontjához

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

Előadó: Bertalan Tibor polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

Általános indokolás

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

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

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

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

Az önkormányzat zárszámadási rendelettervezete a fenti jogszabályi előírások figyelembevételével készült. Javaslom, hogy a képviselő-testület a részletes indokolásban meghatározottak figyelembevételével *az önkormányzat 2018. évi költségvetésének tárgyévi bevételeit 59 972 677 Ft-tal, tárgyévi kiadásait 40 187 962 Ft-tal hagyja jóvá.*

Részletes indokolás

1.§.

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

2.§.

2.§(1) Ezen § tartalmazza az önkormányzat 2018. évi teljesített költségvetési bevételeit, melyet 59 972 677 Ft összegben javaslok elfogadni.

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

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

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

-Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 11 970 970 Ft. Ezen előirányzat tartalmazza az önkormányzatok kötelező feladatainak ellátásra kapott állami támogatást. Az állami támogatások egyes jogcímeit, és a hozzájuk kapcsolódó mutatókat a 4. melléklet tartalmazza részletesen.

-Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásként 5 473 626 Ft-ban részesültünk a szociális és gyermekjóléti pénzbeli és természetbeni ellátások kifizetéséhez kapcsolódóan. (4. melléklet)

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

- Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (1 292 100 Ft)

Pályázat alapján kaptuk meg a 300 000 Ft összegű rendkívüli önkormányzati támogatást, szociális tűzifavásárláshoz kapcsolódó 622 300 Ft összegű támogatás, 177 800 Ft összegű 2017. évi kiegészítő szociális tűzifa támogatást, 192 000 Ft értékben 16 háztartás számára a téli rezsicsökkentés támogatását célzó támogatási összeget.

- Elszámolásból származó bevételek

A 2017. évi beszámoló alapján 16 530 Ft támogatásban részesültünk, mely támogatás 2018. évben került kimutatásra.

-Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: (12 271 321 Ft)

- Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről kiemelt előirányzata tartalmazza a Zala Megyei Munkaügyi Központban benyújtott igénylés alapján a hosszú távú keretében történő közfoglalkoztatás, illetve START közmunkaprogram biztosításához (bér és járulékal kiadások) kapott támogatás 12 096 867 forint összegét.
- Fejezettől átvett pénzeszközként önkormányzatunk 195 000 Ft támogatásban részesült a természetbeni gyermekvédelmi támogatások Erzsébet utalványban történő kifizetéséhez.
- Az önkormányzat a védőnői szolgálat 2017. évi beszámoló elszámolása során 48 e Ft-ot kapott vissza az önkormányzat.
- Pördefölde Község Önkormányzata felé elszámoltunk a falugondnoki szolgálat 2018. évi működésével, az ehhez kapcsolódó hozzájárulásokat 200 e Ft összegben megkapta az önkormányzatunk.

Működési célú támogatások ÁH-n belülről összességében 33 093 093 Ft-ban teljesült.

2.§(2)b.) Közhatalmi bevételek

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

- Magánszemélyek kommunális adója: Közhatalmi bevételként jelentkezik a magánszemélyek kommunális adója 522 570 Ft összegben,
- Értékesítési és forgalmi adók: ezen bevételi forrásként az iparüzési adóval számoltunk, melynek teljesített összege **569 197 Ft** volt az elmúlt évben.
- Gépjárműadó: a gépjárműadó teljesített előirányzata 176 986 Ft volt.
- -Egyéb közhatalmi bevételek: Egyéb közhatalmi bevételeként jelentkezik az adókiivetéshez kapcsolódó adópótlék és késedelmi bírság, melyből 2018. évben 1 062 Ft bevételünk származott.

A Közhatalmi bevétel összességében 1 269 815 Ft-ban teljesült.

2.§(2)c.) Működési bevétel

- Készletértékesítés ellenértéke 944 113 Ft összegben teljesült, mely bevétel a START mintaprogram során megtermelt és előállított termények eladásából származó bevétel.
- A szolgáltatások ellenértéke 5 116 408 forint összegű lakás és helységrbérleti díjat, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díját, terem bérleti díjakat, sírhely megváltási díjakat, szennyvíz hozzájárulások befizetései stb. tartalmaz.
- A közvetített szolgáltatások ellenértéke részelőirányzat tartalmazza az önkormányzati bérlakás bérlője részére kiszámlázott közüzemi díjak befizetéséből származó 14 162 Ft bevételt.
- Működési bevételként számoltunk az önkormányzat pénzeszköze után 164 Ft összegű kamatbevétellel.
- Egyéb működési bevétele az önkormányzatnak 21 942 Ft összegben teljesült.
- Kiszámlázott áfa bevételünk 1 463 288 Ft-tal teljesült

A Működési bevételeink összességében 7 560 077 Ft-ban teljesült.

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

2.§(3)a.) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről:

Zala Megyei Munkaügyi Központ START mintaprogramjának lebonyolításához 3 971 163 Ft összegű felhalmozási célú bevételünk származott a tárgyeszközök beszerzésének fedezetére. Felhalmozási célú támogatásként jelentkezik 13 047 131 Ft összegű pályázati támogatás, melyet belterületi utak felújítására fordítunk.

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről összességében 17 018 294 Ft-ban teljesült.

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

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként jelentkezik a Zalavíz Zrt által fizetett fejlesztési támogatás 31 398 Ft összege. Valamint 1 000 000 Ft hozzájárulást kapott önkormányzatunk a szennyvíz beruházás támogatásaként.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen 1 031 398 Ft-ban teljesült.

2.§(3)c.) Felhalmozási bevételek:

Felhalmozási bevétel nem teljesült.

Felhalmozási célú bevételek összesen 18 049 692 Ft-ban teljesültek.

2.§.(4) Javaslom, hogy a képviselő-testület a költségvetési kiadások teljesített összegét 40 187 962 Ft összegben fogadja el.

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

2.§.(5) a.) Személyi juttatások:

A személyi juttatások kiemelt előirányzata tartalmazza a törvény szerinti illetmények, munkabérek részelőirányzatát, így 2018. évben az önkormányzatnál dolgozó közalkalmazott (falugondnok) illetményét, közfoglalkoztatottak illetményét, és a cafetéria juttatásait, kifizetett egyéb bér jellegű juttatásait összesen 11 359 214 Ft összegben.

Külső személyi jutatásként került az önkormányzatnál jelentkező választott tisztségviselők (polgármester, alpolgármester, képviselők) tiszteletdíja és a megbízási szerződéssel foglalkoztatottak (társadalmi szociális gondozó, valamint a könyvtáros) megbízási díja került kifizetésre 3 589 648 Ft összegben.

A személyi juttatások teljesített összegét 14 948 862 forintban javaslom elfogadni.

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

A munkaadót terhelő járulékok teljesített előirányzatának az összegét 2 070 000 Ft-ban javaslom jóváhagyni, melynek alapja a személyi juttatások teljesített összege.

2.§.(5) c.) A dologi kiadások:

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

Javaslom a dologi kiadások teljesített kiemelt előirányzatának az összegét 14 225 159 Ft-ban jóváhagyni.

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

Ezen kiemelt előirányzaton belül az önkormányzatok által folyósított ellátások előirányzatként kerül kifizetésre a szociális alapon biztosított rendszeres és eseti pénzbeli, természetben ellátások pénzügyi hatása, melynek teljesített előirányzatát 1 116 345 Ft-ban javaslom jóváhagyni.

Ellátottak pénzbeli juttatásai teljesített összegét 1 116 345 forintban javaslom elfogadni.

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

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

Javaslom az egyéb működési célú kiadások teljesített kiemelt előirányzatának az összegét 2 561 153 Ft-ban jóváhagyni.

A működési kiadások teljesített összegét 34 921 519 forintban javaslom elfogadni.

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

2.§.(6)a.) Beruházások:

- Beruházási kiadásainkat részletesen a 6. számú melléklet tartalmazza.

Javaslom a beruházási kiadások teljesített kiemelt előirányzatának az összegét 4 288 484 Ft-ban jóváhagyni.

2.§.(6)b.) Felújítások:

Felújítási kiadásainkat részletesen a 6. számú melléklet részletesen bemutatja.

Javaslom a felújítási kiadások teljesített kiemelt előirányzatának az összegét 799 751 Ft-ban jóváhagyni.

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

Felhalmozási célú támogatás az előirányzathoz képest 178 208 Ft-ban teljesült.

A felhalmozási kiadások teljesített összegét 5 266 443 forintban javaslom elfogadni.

2.§.(7) Az önkormányzat 2018. évi költségvetés teljesített kiadásainak és bevételeinek egyenlegét 19 784 715 Ft-ban javaslom elfogadni Ezen összeg a költségvetési kiadások és bevételek különbözete.

2.§.(8) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési hiányának belső finanszírozására szolgáló előző évi felhasznált pénzmaradványának összege: 6 293 612 Ft, mely működési célú maradvány.

2.§.(9) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési hiányának külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakultak:

Finanszírozási bevételek:	1 717 850 Ft
államháztartáson belüli megelőlegezések	1 717 850 Ft

Finanszírozási kiadások:	1 715 562 Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 715 562 Ft

2.§.(10) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének tárgyévi kiadásainak összegét 67 984 139 Ft-ban, míg a bevételeinek teljesített összegét 41 903 524 Ft-ban javaslom elfogadni.

3.§.

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

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

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

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

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

(6) A felhalmozási kiadásokat a 6. melléklet tartalmazza

(7) A falugondnoki szolgálat 2018. évi költségvetésének zárszámadását a 7. melléklet tartalmazza.

(8) A Az önkormányzat 2018. évi létszám-előirányzatának és záró létszámának megosztását a 8. melléklet tartalmazza. Az önkormányzat létszám előirányzatából 9 fő a közfoglalkoztatott.

(9) A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat 2018. évi pénzeszközeinek változásának levezetését a 10. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat a Stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a teljesített összegét a 11. melléklete tartalmazza.

(12) Az önkormányzat 2018. december 31-én fennálló egyéb követelésének állományát a 12. melléklet tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. december 31-i vagyonának részletezését a 13. melléklet tartalmazza.

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

Záró rendelkezések

4.§.

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

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

Kányavár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2019. (V.27.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról.

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendelet megalkotásához kapcsolódó előzetes hatásvizsgálat során megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége a zárszámadásról rendeletet alkotni, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdésében és a 91.§. (1)-(2) bekezdésében, Magyarország Alaptörvénye 32. Cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében (1) bekezdés a. és f. Pontjában meghatározott feladatkörében eljárva.

Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek

Egyéb hatás:

A rendelet megalkotásának egyéb hatása nincs.

A rendelet megalkotása, elmaradása esetén várható következmény:

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a képviselőtestület nem tesz eleget az államháztartási törvényben foglalt kötelezettségen. A rendelet elmaradása esetén sem a

képviselő-testület, sem a költségvetési szerveik, sem a lakosság nem kap információt az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról. Továbbá a Kormányhivatal a képviselő-testületet felszólítja a mulasztásban megnyilvánuló törvénysértés megszüntetésére.

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

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

Kérem, hogy a részletes indoklásban meghatározottak figyelembevételével a képviselő-testület hagyja jóvá az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról szóló 3/2019. (V.27.) önkormányzati rendeletét.

Kányavár, 2019. május 10.




Bertalan Tibor
polgármester

**Kányavár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2019. (V.27.) önkormányzati rendelete**

Az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

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 a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

2.§

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót 59 972 677 Ft, azaz ötvenkilenc millió kilencszázhetvenkettőezer hatszázhetvenhét Ft költségvetési bevétellel jóváhagyja.

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

	eredeti előirányzat	I. mód előirányzat	II. mód előirányzat	III.mód	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
a.) Működési célú tám ÁH-n b	36 204 430	37 753 750	38 392 580	38 160 580	33 093 093
b.) Közhatalmi bevétel	1 225 000	1 295 000	1 445 000	1 655 000	1 269 815
c.) Működési bevétel	9 875 304	9 875 304	9 875 304	9 897 304	7 560 077

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

	eredeti előirányzat	I. mód előirányzat	II. mód előirányzat	III.mód	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
a.) Felh célú tám ÁH-n b	147 058 654	147 058 654	160 105 785	160 105 785	17 018 294
b.) Felh célú átvett pénze.	20 300 000	20 300 000	20 300 000	20 300 000	1 031 398
c.) Felh bevételek	275 000	275 000	275 000	275 000	0

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót 40 187 962 Ft, azaz negyvenmillió egyszáznyolcvanhétezer kilencszázhatvankettő Ft költségvetési kiadással jóváhagyja.

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

	eredeti előirányzat	I. mód előirányzat	II. mód előirányzat	III.mód előirányzat	2018. évi teljesítés	adat Ft-ban
a.)Személyi juttatások	21 218 152	21 772 287	19 772 287	19 772 287	14 948 862	
b.)Munkaadókat terh jár.	2 688 253	2 830 288	2 239 383	2 239 383	2 070 000	
c.)Dologi kiadások	16 045 332	16 437 457	17 099 757	17 099 757	14 225 159	
d.)Ellátottak pénzbeli jutt	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 116 345	
e.)Egyéb működési célú k.	2 174 558	2 456 558	3 151 558	3 151 558	2 561 153	

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

	eredeti előirányzat	I. mód előirányzat	II. mód előirányzat	III.mód előirányzat	2018. évi teljesítés	adat Ft-ban
a.)beruházások	174 886 614	175 089 764	175 089 764	175 089 764	4 288 484	
b.)felújítások	801 500	801 500	15 871 066	15 871 066	799 751	
c.) Egyéb felhalmozási célú k.	1 155 287	1 155 287	1 155 287	1 155 287	178 208	

(7) A képviselő-testület 2018. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek egyenlegét 19 784 715 Ft összeggel hagyja jóvá.

19 784 715 Ft

azaz tizenkilencmillió-hétszáznyolcvannégyezer hétszázötvenöt Ft

melyből

működési célú	7 001 466 Ft
felhalmozási célú	12 783 249 Ft

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

6 293 612 Ft

azaz hatmillió-kettőszázkilencvenháromezer hatszázötvenkettő Ft

melyből

működési célú	6 293 612 Ft
---------------	--------------

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

Finanszírozási bevételek:

-államháztartáson belüli megelőlegezések	1 717 850 Ft
	1 717 850 Ft

Finanszírozási kiadások:

- államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 715 562 Ft
	1 715 562 Ft

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

	eredeti előirányzat	I. mód előirányzat	II. mód előirányzat	III.mód előirányzat	2018. évi teljesítés	adat Ft-ban
tárgyévi kiadásai	221 232 000	222 851 320	238 487 281	238 487 281	67 984 139	
tárgyévi bevételei	221 232 000	222 851 320	238 487 281	238 487 281	41 903 524	

3.§

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

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

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

4.§

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Páka, 2019. május 17.

Bertalan Tibor
Polgármester



Tóthné Péter Judit
Jegyző

A rendelet kihirdetve: 2019. május 27.

Tóthné Péter Judit
Jegyző



1. melléklet Kányavár Község Önkormányzatának 3/2019. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének teljesített költségvetési mérlege

közgazdasági tagolásban

	2018. évi eredeti előirányzat összesen	kötelező feladat	önként vállalt feladat	III. módosított előirányzat	kötelező feladat	önként vállalt feladat	adat Ft-ban 2018. évi teljesítés
I. Működési célú bevételek							
1.) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 204 430	33 640 295	4 520 285	38 160 580	29 428 247	3 664 846	33 093 093
2.) Közhatalmi bevételek	1 225 000	1 447 000	208 000	1 655 000	1 269 815		1 269 815
3.) Működési bevételek	9 875 304	9 897 304		9 897 304	7 560 077		7 560 077
4.) Működési célú átvett pénzeszközök	0			0			0
Költségvetési mők. bevételek összesen:	47 304 734	44 984 599	4 728 285	49 712 884	38 258 139	3 664 846	41 922 985
Finanszírozási bevételek							
4.) Hitel- és kölcsön igénybevétele, visszatérítése	0			0			0
Ah-n belüli megelőlegezések		1 800 000		1 800 000	1 717 850		1 717 850
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	53 078 211	4 728 285	57 806 496	46 269 601	3 664 846	49 934 447
II. Felhalmozási célú bevételek							
1.) Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	147 058 654	160 105 785		160 105 785	17 018 294		17 018 294
2.) Közhatalmi bevételek	0			0			0
3.) Felhalmozási bevételek	275 000		275 000	275 000			0
4.) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 300 000	20 000 000	300 000	20 300 000	1 031 398		1 031 398
Költségvetési felhalm. bevételek összesen:	167 633 654	180 105 785	575 000	180 680 785	18 049 692	0	18 049 692
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	180 105 785	575 000	180 680 785	18 049 692	0	18 049 692
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	221 232 000	233 183 996	5 303 285	238 487 281	64 319 293	3 664 846	67 984 139

Megnevezés	2018. évi eredeti	kötelező feladat	önként vállalt feladat	III. módosított előirányzat	kötelező feladat	önként vállalt feladat	2018. évi teljesítés
I. Működési célú kiadások							
1.) Személyi juttatások	21 218 152	17 087 002	2 685 285	19 772 287	12 341 021	2 607 841	14 948 862
2.) Munkaadói járulékok	2 688 253	1 761 383	478 000	2 239 383	1 527 744	542 256	2 070 000
3.) Dologi kiadások	16 045 332	15 742 757	1 357 000	17 099 757	13 168 333	1 056 826	14 225 159
4.) Ellátottak pénzbeli juttatása	1 500 000	1 500 000		1 500 000	1 116 345		1 116 345
5.) Egyéb működési kiadások	2 174 558	3 006 558	145 000	3 151 558	2 561 153		2 561 153
Költségvetési műk. kiadásai összesen:	43 626 295	39 097 700	4 665 285	43 762 985	30 714 596	4 206 923	34 921 519
6.) Pénzforgalom nélküli kiadás	0			0			0
7.) Hitel- és kölcsön folyósítás	0			0			0
8.) Államháztartáson belüli megelõlegezések visszafizetése	762 304	2 608 179		2 608 179	1 715 562		1 715 562
MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	44 388 599	41 705 879	4 665 285	46 371 164	32 430 158	4 206 923	36 637 081
II. Felhalmozási célú kiadások							
1.) Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0			0
2.) Beruházás	174 886 614	175 089 764		175 089 764	4 288 484		4 288 484
3.) Felújítás	801 500	15 871 066		15 871 066	799 751		799 751
4.) Egyéb felhalmozási célú kiadás	1 155 287	645 287	510 000	1 155 287	178 208		178 208
Költségvetési felh. célú kiadásai összesen:	176 843 401	191 606 117	510 000	192 116 117	5 266 443	0	5 266 443
Finanszírozási kiadások							
6.) Hitel- és kölcsön törlesztések, lízing	0			0			0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN:	176 843 401	191 606 117	510 000	192 116 117	5 266 443	0	5 266 443
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	221 232 000	233 311 996	5 175 285	238 487 281	37 696 601	4 206 923	41 903 524

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

BEVÉTELEK

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi előirányzat tervezet	III. módosított előirányzat	adat forintban 2018. évi teljesítés
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	5 473 626	5 473 626
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		1 292 100	1 292 100
B116	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása		16 530	16 530
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	17 146 840	17 607 354	12 539 867
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	36 204 430	38 160 580	33 093 093
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	3 971 163
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	147 058 654	160 105 785	17 018 294
B3	Közhatalmi bevételek			
B34	Vagyoni típusú adók			
B34	Magánszemély kommunális adója			
B35	Termékek és szolgáltatások adói	532 000	685 000	522 570
B351	Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)		-	-
B354	Gépjárműadók	270 000	750 000	569 197
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	413 000	208 000	176 986
	Közhatalmi bevételek összesen	1 225 000	1 655 000	1 269 815
B4	Működési bevételek			
B401	Készletértékesítés ellenértéke			
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	944 113
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	7 015 062	7 015 062	5 116 408
B406	Kiszámlázott áfa	15 000	19 000	14 162
B408	Kamatbevételek	1 843 242	1 839 242	1 463 288
B411	Egyéb működési bevételek	2 000	2 000	164
	Működési bevételek összesen	9 875 304	9 897 304	7 560 077
B5	Felhalmozási bevételek			
B52	Ingatlanok értékesítése			
	Felhalmozási bevételek összesen	275 000	275 000	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	300 000	300 000	-
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	20 000 000	20 000 000	1 031 398
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	20 300 000	20 300 000	1 031 398
B1-B7	Költségvetési bevételek	214 938 388	230 393 669	59 972 677
B8	Finanszírozási bevételek			
B81	Belföldi finanszírozás bevételei			
B816	Áh-n belüli megelőlegezések			
B813	Maradvány igénybevétele	6 293 612	1 800 000	1 717 850
	Finanszírozási bevételek összesen	6 293 612	6 293 612	6 293 612
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	221 232 000	238 487 281	67 984 139

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ZÁRSZÁMADÁSA

KIADÁSOK					adat Ft-ban
Rovat száma	Megnevezés	2018. évi előirányzat tervezet	III. módosított előirányzat	2018. évi teljesítés	
K1	Személyi juttatások				
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai				
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 788 532	15 846 993	11 359 214	
K1103	Céljuttatás, projektpremium	17 464 523	15 410 190	11 109 204	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi jutt		81 530	81 530	
K1107	Béren kívüli juttatások	90 000	90 000	19 471	
K1109	Közlekedési költségátértesítés	149 009	163 374	149 009	
K12	Külső személyi juttatások	85 000	101 899	-	
K121	Választott tisztségviselők személyi juttatása	3 429 620	3 925 294	3 589 648	
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogv. Nem saját fogl. Fiz. jutt.	3 148 620	3 443 811	3 133 304	
K123	Egyéb külső személyi juttatás	281 000	421 483	421 483	
	Személyi juttatások összesen		60 000	34 861	
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	21 218 152	19 772 287	14 948 862	
K3	Dologi kiadások	2 688 253	2 239 383	2 070 000	
K31	Készletbeszerzés				
K311	Szakmai anyagok beszerzése	4 800 000	5 825 000	5 065 646	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	-	25 000	20 977	
K32	Kommunikációs szolgáltatások	4 800 000	5 800 000	5 044 669	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	450 000	268 470	177 003	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	190 000	108 470	78 629	
K33	Szolgáltatási kiadások	260 000	160 000	98 374	
K331	Közütemi díjak	6 970 000	6 362 809	5 115 900	
K332	Vásárolt élelmiszer	500 000	738 779	378 600	
K333	Bérleti díj	500 000	417 693	417 693	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000	375 961	339 393	
K335	Közvetített szolgáltatás	3 350 000	1 418 346	1 259 252	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	20 000	20 000	11 010	
K337	Egyéb szolgáltatások	400 000	500 000	394 016	
K35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 900 000	2 892 030	2 315 936	
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 825 332	4 643 478	3 866 610	
K352	Fizetendő áfa	2 725 332	2 388 041	1 935 996	
K355	Egyéb dologi kiadások	800 000	1 966 000	1 825 000	
	Dologi kiadások	300 000	289 437	105 614	
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 045 332	17 099 757	14 225 159	
K42	Családi támogatások				
K48	Egyéb nem intézményi ellátások		195 000	195 000	
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 500 000	1 305 000	921 345	
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 500 000	1 500 000	1 116 345	
	Működési célú pénzeszköz átadás				
K502	Elvonások és befizetések				
K506	ÁH-n belülre	446 215	446 215	446 215	
K512	ÁH-n kívülre	1 197 323	2 079 323	1 489 323	
	Egyéb működési célú kiadások	531 020	626 020	625 615	
K6	Beruházások	2 174 558	3 151 558	2 561 153	
K62	Ingatlan beszerzése, létesítése				
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	134 949 495	134 949 495	420 000	
K63	Informatikai eszközök beszerzése	2 842 900	2 842 900	2 842 900	
K67	ÁFA		203 150	203 150	
	Beruházási kiadások	37 094 219	37 094 219	822 434	
		174 886 614	175 089 764	4 288 484	

K7	Felújítások			
K71	Ingatlanok felújítása			
K74	AFA	631 100	12 496 900	629 725
	Felújítási kiadások	170 400	3 374 166	170 026
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	801 500	15 871 066	799 751
	felhalmozási célú pénzásköz átadás			
K84	ÁH-n belülre	-	-	-
K86	Felhalmozási célú kölcsön nyújtás áh-n kívülre	645 287	645 287	178 208
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	510 000	510 000	-
	Költségvetési kiadások	1 155 287	1 155 287	178 208
K9	Finanszírozási kiadások	220 469 696	235 879 102	40 187 962
K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
	Finanszírozási kiadások összesen	762 304	2 608 179	1 715 562
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	762 304	2 608 179	1 715 562
		221 232 000	238 487 281	41 903 524

4. melléklet Kányavár Község Önkormányzatának 3/2019. (V.27.) önkormányzati rendelethez
Kányavár Község Önkormányzata
2018. évi teljesített támogatások, kiegészítések

Hozzájárulás jogcíme		Időszám	mutató	Normatív Ft/egység	számított hozzájárulás Ft	működési hozzájárulás Ft	2018. teljesítés
I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása							
I.1.b.) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás							
ba)	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása		48,70	22 300 Ft/hektár	1 086 010	1 086 010	1 086 010
bb)	Közüvilágítás fenntartásának támogatása		2,50	320 000 Ft/km	800 000	800 000	800 000
bc)	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		4 470	69 Ft/m ²	308 430	308 430	308 430
bd)	Közüutak fenntartásának támogatása		1,61	227 000 Ft/km	365 470	365 470	365 470
I.1.c.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása				2700 Ft/fő	5 000 000	5 000 000	5 000 000
V.1.1. kiegészítés I.1.jogcímeihez kapcsolódó kiegészítés					3 401 960	3 401 960	3 401 960
Polgármesteri illetmény támogatása					1 009 100	1 009 100	1 009 100
= A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen:					11 970 970	11 970 970	11 970 970
III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézettési feladatainak támogatása							
III.1. Pénzübeli szociális ellátások							
III.2. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb					1 921 000	1 921 000	1 921 000
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása							
c.	Falugondnoki szolgálat		12 hó	3 100 000 Ft/év	3 100 000	3 100 000	3 100 000
III.5. Gyermekéktézettési támogatása							
III.5.c.) Rászoruló gyermekek int. Kívüli szüneli étk.			466	570 Ft/nap	265 620	251 940	87 780
Szociális ágazati pótlék						200 686	364 846
= III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézettési feladatainak támogatása összesen:					5 473 626	5 473 626	5 473 626
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása							
IV.1. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és köznevelődési feladatainak támogatása							
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:				1 210	1 800 000	1 800 000	1 800 000
= IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen:					1 800 000	1 800 000	1 800 000
A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása:					19 057 590	19 244 596	19 244 596

Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének teljesített felhalmozási kiadásai

[illegible]

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

Cím- szám		Feladat Megnevezése	eredeti előirányzat		II. módosított előirányzat		2018. évi teljesítés	
			Működési célú ÁH-n kívülre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülre	Működési célú ÁH-n kívülre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülre	Működési célú ÁH-n kívülre	Felhalmozási célú ÁH-n kívülre
Államháztartáson kívülre								
1	-	Háziorvosi alapellátás	360 000		360 000		360 000	
2	-	eboltáshoz hjár	8 400		8 400		8 400	
3	-	Fogorvosi ügyelet	7 620		7 620		7 620	
4	-	Sportegyesület támogatása	50 000		50 000		50 000	
5	-	Egyesületi tagdíjak	35 000		35 000		34 595	
6	-	Egyház támogatása	70 000		70 000		70 000	
7	-	Tanévkezdési támogatás	70 000		95 000		95 000	
Államháztartáson kívülre összesen:			531 020	0	626 020	0	625 615	0

Államháztartáson belülre		Működési célú ÁH-n belülre	Felhalmozási célú ÁH-n belülre	Működési célú ÁH-n belülre	Felhalmozási célú ÁH-n belülre	Működési célú ÁH-n belülre	Felhalmozási célú ÁH-n belülre
1	- Közös önkormányzati hivatal támogatása	900 000		1 500 000		910 000	
2	- kistérségi társulás - tagdíj	152 400		152 400		152 400	
3	- kistérségi társulás - gépjármű beszerzéshez		25 464		25 464		24 528
4	- Szociális szolgáltatás - Páka	9 000		9 000		9 000	
5	- Konyha pályázat - önerő hozzájárulás		387 632		387 632		153 680
6	- Fogorvosi alapellátás	27 000		27 000		27 000	
7	- Dr. Hetés Rendelőintézet támogatása	30 923		30 923		30 923	
8	- Védőnői szolgálat	78 000		78 000		78 000	
9	- 2017. évi beszámoló elszámolás fogorvosi szolg			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:		1 197 323	645 287	2 079 323	645 287	1 489 323	178 208

**KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
FALUGONDNOKI SZOLGÁLAT
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS**

BEVÉTELEK

adat Ft-ban

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi teljesítés
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak	
B116	Működési célú kiegészítő támogatások	3 100 000
	- szociális ágazati pótlék	
		364 846
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	3 464 846
	Önkormányzati támogatás	742 077
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	4 206 923

KIADÁSOK

Rovat száma	Megnevezés	2018. évi teljesítés
K1	Személyi juttatások	
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 607 841
K1107	Béren kívüli juttatások	2 458 832
	Személyi juttatások összesen	149 009
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 607 841
K3	Dologi kiadások	542 256
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
K33	Szolgáltatási kiadások	590 067
K331	Köztüzemi díjak	168 650
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 091
K337	Egyéb szolgáltatások	120 873
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	45 686
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	298 109
K355	Egyéb dologi kiadás	192 509
	Dologi kiadások	105 600
		1 056 826

8. melléklet Kányavár Község Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2019. (V.27.) önkormányzati rendelethez

Kányavár Község Önkormányzata költségvetési teljesített létszáma 2018. évben

Megnevezése	2018. évi teljesített létszám		
	Közalkalmazott (fő)	Munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó (fő)	összesen (fő)
Települési szociális feladatok			
Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1		1
Település üzemeltetési feladatok			
Start mintaprogram		9	9
Önkormányzat összesen:	1	9	10

Kányavár Község Önkormányzata
Közzetett támogatások jogcímei és összegei 2018. évben

<i>Közzetett támogatás jogcíme</i>	adat ezer Ft-ban
	<i>2018. évben teljesített támogatás, kedvezmény összege</i>
1. Ellátottak térítési díjának illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése	135
2. Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
3. Helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség	737
4. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	
5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése	
Összesen:	872

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

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Összeg
1.	Nyitó pénzkészlet 2018. január 01-én: ebből:	6 334 247
2.	Bankszámlák egyenlege	6 330 082
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	4 165
4.	Pénzeszközök változása év közben	19 749 615
5.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én: ebből:	26 083 862
6.	Forint bankszámlák egyenlege	25 969 727
7.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	114 135

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

adat forintban

<i>Megnevezés</i>	<i>Sor- szám</i>	<i>tárgyév</i>
		2018. év
Helyi adók	1	1 091 767
Osztalékok, koncessziós díjak és kamatbevételek	2	164
Díjak, pótlékok, bírságok	3	1062
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	4	0
Saját bevételek (01+...+04)	5	1 092 993
Saját bevételek (05. sor) 50%-a	6	546 497
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő adósságot keletkeztető ügylet mértéke (08+09)	7	0
Előző év(ek)ben Felvett, átvállalt hitel tárgyévet terhelő tőketartozása, és kamattartozása	8	0
Előző években keletkezett adósságot keletkeztető ügyletből megelőlegezett pályázati támogatás	9	0
Tárgyévben keletkezett tárgyévet terhelő adósságot keletkeztető ügylet mértéke (11+12)	10	0
Tárgyévben felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0
Tárgy évben keletkezett adósságot keletkeztető ügyletből megelőlegezett pályázati támogatás	12	
Adósságok és tőketartozások összesen (07+10)	13	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel, tárgyévben vállalható adósságot keletkeztető ügylet mértéke (06-08-11)	14	546 497

**Kányavár Község Önkormányzata működési célú egyéb követeléseinek
2018. december 31-én fennálló állományáról**

Megnevezés	Megállapodás/ kt. határozat száma	követelés megnevezése	Fennálló követelés állománya	Fennálló tartozás ütemezése (Ft)		Lejárat ideje
				Éven belüli	Éven túli	
Orsós István		Lakbér	72 000	72 000		2017.
Tolvaj Géza	KS-436193S- 2018/75	Közüzem díj	4 131	4 131		2018.
Összesen:			76 131	76 131	-	

KÁNYAVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI KÖNYVITELI MÉRLEGE

TÍPUSOK		adat forintban	
		2017. ÉV	2018. ÉV
A/I	Immateriális javak		
	A/II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 230 685	795 942
	A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	44 770 595	44 560 911
	A/II/4. Beruházások, felújítások	5 365 592	5 219 325
		4 707 507	6 384 200
A/II.	Tárgyi eszközök	54 843 694	56 164 436
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	100 000	100 000
A/IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	8 944 902	8 837 746
A.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	65 119 281	65 898 124
B/I.	Készletek összesen	178 980	150 000
B/II.	Értékpapírok		
B.)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	178 980	150 000
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	4 165	114 135
C/III.	Forintszámlák	6 330 082	25 969 727
C.)	PÉNZESZKÖZÖK	6 334 247	26 083 862
D/I.	Költségvetési évben esedékes követelések	735 007	520 823
D/II.	Költségvetési évet követő évben esedékes követelések	-	-
D/III.	Költségvetés jellegű elszámolások		
D.)	KÖVETELÉSEK	735 007	559 823
E.)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALAI ELSZÁMOLÁSOK	440 285	529 024
F.)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		71 927 230	93 220 833

FORRÁSOK		2017. ÉV	2018. ÉV
G/I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	86 252 601	86 252 601
G/II.	Nemzeti vagyon változásai	742 253	742 253
G/III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	651 346	651 346
G/IV.	Felhalmozott eredmény	-	-
G/VI.	Mérleg szerinti eredmény	3 075 686	22 959 293
G.)	SAJÁT TŐKE	61 739 201	84 698 494
	H/I/3. költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	54 564	2 652 002
	H/I/4. költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeni juttatásaira		
H/I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	54 564	2 652 002
	H/II/3. költségvetési évet követő évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		
	H/II/9. költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	808 179	810 467
	H/II.	808 179	810 467
	H/III.	31 250	32 862
H.)	KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	893 993	3 495 331
I.)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		
J.)	KINCSTÁRI SZLAVEZETÉSSSEL KAPCS ELSZ.		
K/2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 401 367	1 204 311
K/3.	Halasztott eredmény szemléltető bevételek	7 892 669	3 822 697
K.)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 294 036	5 027 008
FORRÁSOK ÖSSZESEN		71 927 230	93 220 833

Kányavár Község Önkormányzata vagyonskimutatása
2018. december 31-én forgalomképesség szerinti bontásban

sorszám	megnevezés	vagyon típusa			adat forintban
		Törzsvagyon		törzsvagyonon kívüli egyéb vagyon	összesen
		forgalomképtelen	korlátozottan forgalomképes	forgalomképes	
I	Immateriális javak				
1.	Vagyonértékű jogok		1 317 402	2 412 925	3 730 327
2.	Szellemi termékek		1 317 402		1 317 402
II	Tárgyi eszközök	28 096 340	34 557 464	2 412 925	2 412 925
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 096 340	33 210 572	6 038 585	93 846 521
2.	Gépek, berendezések és felszerelések, járművek		1 346 892	18 769 932	67 345 497
4.	Beruházások, felújítások			6 384 200	20 116 824
III	Befektetett pénzügyi eszköz	-	-	100 000	6 384 200
1.	Tartós részesedések			100 000	100 000
IV	Vagyonkezelésbe adott eszköz	-	9 415 669	-	100 000
	ZALAVÍZ-nek		9 415 669		9 415 669
	ÖSSZESEN	28 096 340	45 290 535	33 705 642	107 092 517

Kányavár Község Önkormányzata "0"-ra leírt eszközeinek bemutatása

sorszám	megnevezés	leltári szám	Bruttó érték	halmozott ÉCS	leírás éve
SZELLEMI TERMÉKEK					
1	Rendezési terv	1/2008	2 019 525	2 019 525	2008.
2	Rendezési terv	1/2008	393 400	393 400	2012.
			2 412 925	2 412 925	
Ingatlanok					
1.	Egyéb épület	349 hrsz	5 517	5 517	2018.
			5 517	5 517	
ÜGYVITELTECHNIKAI ESZKÖZÖK					
1	Nyomtató HP DJ	409/04	19 429	19 429	2006.
2	Nyomtató HP LJ 1000 W	408/04	62 355	62 355	2006.
3	Szkenner HP SJ	407/04	20 589	20 589	2006.
4	HP Deskjet Nyomtató	402/04	33 900	33 900	2005.
			136 273	136 273	
GÉPEK, BERENDEZÉSEK					
1.	Koporsóhűtő	002/04	108 600	108 600	2000.
2.	HIFI	202/04	50 000	50 000	2010.
3.	Hírdetőtábla	206/04	69 000	69 000	2011.
4.	Hírdetőtábla	207/04	69 000	69 000	2011.
5.	Üdvözlőtábla	204/04	58 000	58 000	2011.
6.	Üdvözlőtábla	205/04	58 000	58 000	2011.
7.	Íróasztal /orvosi rend/	209/05	65 000	65 000	2013.
8.	SHARP fénymásoló	410/06	124 875	124 875	2013.
9.	Szabadtéri színpad	212/08	423 600	423 600	2015.
10.	Információs tábla	213/09	215 000	215 000	2017.
11.	Szalonnasütő	214/09	104 400	104 400	2017.
12.	Szalonnasütő	215/09	104 400	104 400	2017.
13.	Defibrilátor lifepack 100	216/09	82 500	82 500	2016.
			1 532 375	1 532 375	

Előterjesztés: Kányavár Község Önkormányzata képviselőtestületének 2019. május 17-én tartandó képviselőtestületi ülésének 10. napirendi pontjához

Tárgy: Kányavár Község Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről Összefoglaló Jelentés

A. Vezetői összefoglaló

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

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés célja:

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

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

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

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),

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

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

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

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

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

Megjegyezzük azonban, hogy 2018. év közben jelentős személyi változásokra került sor, ami nem segítette a belső ellenőrzést. A helyszíni vizsgálat ideje alatt távozott a jegyző és a pénzügyi tevékenységekkel dolgozók többsége. Ennek következtében a belső ellenőrzést a Gellénházi Közös Önkormányzati Hivatalnál (továbbiakban: Hivatal) folytattuk le, ahol szintén változott a jegyző személye.

B. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. *A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
A képviselő testület által 2017 XI.03-án a 97/2018(XI.3)Kt. határozattal jóváhagyott 2018. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:
 - a) Kányavár Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

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

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

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

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

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

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

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

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

- a) Kányavár Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

Cél: szabályzatok felülvizsgálata.

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

Terjedelme: 1 év 4 hónap

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

A vizsgálat módszere: szabályszerűségi ellenőrzés.

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

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

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

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

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

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

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

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

Összeférhetetlenség miatt 2018. évben belső ellenőrzés nem maradt el.

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

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

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

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

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

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

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

6. Az ellenőrzések nyilvántartása

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

7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

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

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

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

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

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

III. A tanácsadó tevékenység bemutatása

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

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

C. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

- a) Kányavár Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

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

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

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

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

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

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

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

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

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

2. Kockázatkezelés:

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

Az önkormányzat rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabályzattal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

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

3. Kontrolltevékenységek:

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

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

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

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

4. Információ és kommunikáció:

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

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

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

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

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

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

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

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

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

D. Az intézkedési tervek megvalósítása

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

a) Kányavár Község Önkormányzata helyi szabályzatainak felülvizsgálata.

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

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

Zalaegerszeg, 2019. február 15.

Kiss Csaba sk
belső ellenőrzési vezető
függetlenített belső ellenőr