

MEGHÍVÓ

*Kétújfalu község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. december 21. napján 9.00 órakor tartandó testületi ülésére*

Az ülés helye: Községháza
7975 Kétújfalu, Arany János utca 11.

Javasolt napirendi pontok:

- 1.) *Határozati javaslat Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetéséről*

Előadó: Hajas Endre jegyző

- 2.) *Rendelet-tervezet Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről*

Előadó: Klózer Gyula polgármester

- 3.) *Rendelet-tervezet Kétújfalu község Önkormányzat Képviselő-testületének a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló 9/2015.(IX.18.) önkormányzati rendelet módosításáról*

Előadó: Klózer Gyula polgármester

- 4.) *Határozati javaslat*

a., Belső ellenőrzési stratégiai tervről 2018 – 2021. évekre

Előadó: Klózer Gyula polgármester

b., Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tervéről

Előadó: Klózer Gyula polgármester

- 5.) *Határozati javaslat Védőnői Szolgálat Kétújfalu 2018. évi költségvetéséről*

Előadó: Klózer Gyula polgármester

- 6.) *Egyebek*

Kétújfalu, 2017. december 18.

Klózer Gyula
polgármester

1. napirendi pont

Határozati javaslat Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésről

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal

J e g y z ő j e
7975 Kétújfalú
József Attila u. 34.
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: kozoshivatal@kozoshivatal.hu

Honlap: www.kozoshivatal.hu

Ügyfélfogadási rend Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 08.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00

Ideiglenes jelleggel működő kirendeltségnél ügyfélfogadás rendje:

Endrőc: Kedd – 09.00-11.00, Gyöngyösmellék, Teklafalu: Csütörtök – 09.00-11.00, Zádor: Kedd – 09.00-11.00

E L Ő T E R J E S Z T É S

Tárgy: Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetés tervezetéről

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Árv) szabályozza a helyi önkormányzatok és a költségvetési szervek gazdálkodásával kapcsolatos előírásokat. Az Áht. 24. §-a határozza meg a költségvetés tervezéssel kapcsolatos rendelkezéseket.

Bevételi előirányzatok:

B408 rovaton 14 500 forint kamat bevétel, valamint a B402 rovaton 2 438 400 forint szolgáltatások ellenértéke került tervezésre. A 2 438 400 forint bevétel az önkormányzatok részére továbbszámlázott tűz és munkavédelmi szolgáltatás. Irányítószervi támogatás 55 724 235 forint. Költségvetési bevételei összesen 58 177 135 forint.

Kiadási előirányzatok:

K1101 rovat törvény szerinti illetmények 33 746 280 forint. K1109 rovat közlekedési költségtérítés 703 080 forint. (a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II.26.) korm.rendelet, valamint a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. tv. 25.§ alapján 15Ft/km)

K1110 rovat egyéb költségtérítések kiadásai: egyéb költségtérítés 30 000 Ft/fő/hó, valamint a foglalkoztatottak részére bankszámla hozzájárulás 12 000 Ft/fő/hó. (Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati szabályzata, valamint a Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló C. törvény alapján.)

K1107 rovat béren kívüli juttatások kiadási soron került tervezésre 200 000 Ft/év/fő. (Cafetéria keret Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló C. törvény 59.§ alapján 200 000 Ft/év/fő)

Munkaadókat terhelő járulékok: szociális hozzájárulási adó 19,5 %-kal került tervezésre.

K3 dologi kiadások között került tervezésre: irodaszer, tisztítószer, élelmiszer, tüzelőanyag, fénymásoló karbantartása, digiterra,winszoc rendszer használati díj, közüzemi díjak, foglalkoztatás egészségügyi alapellátás, belső ellenőrzés, biztosítási díj, bankköltségek, tűz és munkavédelmi szolgáltatás.

Kérem a Képviselő-testületeket, hogy fogadják el a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetését az alábbi határozati javaslat figyelembe vételével:

/2017.(. .) Kt. számú határozat

..... község Önkormányzat Képviselő-testülete Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetését az alábbi tartalommal elfogadja:

Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetése

Megnevezés	Rovat száma	Eredeti elői.
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
Kamatbevétel	B408	14 500 Ft
Szolg.ellenértéke (tűz és munkavédelmi szolgáltatás továbbszámlázása önkormányzatoknak)	B4	2 438 400 Ft
Működési bevételek	B4	2 452 900 Ft
Költségvetési bevételek	B4	2 452 900 Ft
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		
Irányító szervi támogatás	B816	55 724 235 Ft
finanszírozási bevételek	B8	55 724 235 Ft
Költségvetési bevételek	B8	55 724 235 Ft
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		58 177 135 Ft
Törvény szerinti illetmények,munkabérek	K1101	33 746 280 Ft
Béren kívüli juttatások /járulékkal növelt/ 200 000 Ft/év/fő	K1107	2 400 000 Ft
Közlekedési költségtérítés	K1109	703 080 Ft
Egyéb költségtérítés /bankköltségekhez hozzájárulás 12000 Ft/fő/év, egyéb költségtérítés 30 000 Ft/fő/hó/	K1110	4 464 000 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	41 313 360 Ft
Megbízási díj	K12	505 608 Ft
Személyi juttatások	K1	41 818 968 Ft
Szociális hj.adó	K211	6 679 118 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	6 679 118 Ft
Üzemeltetési anyagok	K312	975 964 Ft
ebből:		
Élelmiszer ,tiszt.szer(ásványvíz,kávé,cukor)		160 629 Ft
Irodaszer		316 535 Ft
Nyomtatási,sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok (toner)		95 800 Ft
Tüzelőanyagok		400 000 Ft
Hajtó és kenőanyag		3 000 Ft
Készletbeszerzés	K31	975 964 Ft
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 670 600 Ft
ebből:		
Inform.eszk.karbantartása (fénymásoló karb.tart.)	K321	1 185 600 Ft
Inform.szolg. (digiterra,winszoc)	K321	485 000 Ft

Egyéb kommunikációs szolg. (telefondíj,internet)	K322	560 244 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 230 844 Ft
Közüzem díjak	K331	363 480 Ft
ebből:		
Áramdíj	K331	326 640 Ft
Víz- csatornadíj	K331	36 840 Ft
Vásárolt élelmezés (élelmiszer vásárlása ellenőrzésekre)	K332	50 000 Ft
Karbantartás, kisjavítás	K334	78 000 Ft
Szakmai tev.szolg. (fogl.eü.)	K336	85 200 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	3 985 380 Ft
ebből:		
Postázási költségek		432 000 Ft
Egyéb szolg. /kéményseprés,felügyeleti díj,belső ell.,tűzvédelem/		3 265 000 Ft
Bankköltség /számla vezetési díj,transzakciós illeték/		223 380 Ft
Biztosítás		65 000 Ft
Szolgáltatások kiadásai	K33	4 562 060 Ft
Kiküldetések kiadásai	K341	285 600 Ft
ÁFA	K351	1 624 581 Ft
Különféle befizetések	K35	1 910 181 Ft
Dologi kiadások	K3	9 679 049 Ft
Költségvetési kiadások	K1+K2+K3	58 177 135 Ft

Kétújfalu, 2017. november 21.

Hajas Endre
jegyző

2. napirendi pont

Rendelet-tervezet Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Előterjesztés

Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetés összeállításához

Tisztelt Képviselő Testület!

Kétújfalu Község Önkormányzat 2018. évi költségvetés összeállításakor figyelembe vettük az alábbiakat: Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló C. törvényt alapján megállapított állami támogatásokat, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényt, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendeletet.

A költségvetési tervezet tartalmazza mindazon előirányzatokat, rovatokat címenként, amelyeket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előír.

Jogcím	2018. év
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (I.a+I.b+I.c)	95 069 189 Ft
I.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	55 724 235 Ft
I.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	5 604 958 Ft
ebből:	
<i>Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása</i>	<i>2 332 580 Ft</i>
<i>Közvilágítás fenntartásának támogatása</i>	<i>1 120 000 Ft</i>
<i>Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	<i>1 187 628 Ft</i>
<i>Közutak fenntartásának támogatása</i>	<i>964 750 Ft</i>
I.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	5 000 000 Ft
Kiegészítés önkorm.műk.támogatásához	28 739 996 Ft
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	77 185 728 Ft
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (III.2+III.3+III.5.c+III.3.m)	34 079 670 Ft
III.2. Tel.önkorm.szociális feladatainak egyéb támogatása	11 941 000 Ft
III.5.cA rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása	1 237 470 Ft
III.3.aCsalád és gyermekjóléti szolgálat	6 000 000 Ft
III.3.c. szociális étkeztetés	2 491 200 Ft
III. 3. da. házi segítségnyújtás-személyi juttatás	650 000 Ft
III.3.db. házi segítségnyújtás-személyi gondozás	11 760 000 Ft
IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000 Ft

d.) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári, közművelődési feladatainak támogatása	1 800 000 Ft
Támogatás összesen (I.+II.+III.+IV.)	208 134 587 Ft

1. BEVÉTELEK

A 2018. évi költségvetési bevételek főösszege 223 799 587 Ft Kétújfalu Község Önkormányzatánál.

A Közhatalmi bevételeket 7 650 000 forinttal terveztük, melyből 650 000 Ft magánszemélyek kommunális adóbevétele, 6 000 000 Ft iparüzési adóbevétele, 1 000 000 forint belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatokat megillető része.

Egyéb működési bevételre 2 609 000Ft-ot , kamat bevételre pedig 150 000 Ft-ot terveztünk.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belüli rovaton 5 000 000 Ft-ot ,amit az elkülönített állami pénzalaptól vesz át az Önkormányzat közfoglalkoztatásra.

2. KIADÁSOK

A 2018. évi költségvetési kiadások főösszege 223 799 587 Ft Kétújfalu Község Önkormányzatánál.

Személyi juttatáson kiadási rovat tartalmazza a polgármester, alpolgármester, falugondnok és a közfoglalkoztatottak bérét.

Munkaadókat terhelő járulékok kiadási rovaton az önkormányzatot terhelő 19,5% szociális hozzájárulási adó.

Dologi kiadások rovat tartalmazza a szakmai anyagok beszerzését, üzemeltetési anyag beszerzését , vásárolt élelmiszer kiadást, közüzemi díjakat, karbantartási – kisjavítási szolgáltatásokat, egyéb szolgáltatások , és egyéb dologi kiadásokat terveztünk az önkormányzatnál.

Ellátottak pénzbeni jutatás kiadási rovat tartalmazza az önkormányzat szociális rendeletében megállapított települési támogatásokat és ellátásokat.

Egyéb működési célú kiadás rovat tartalmazza a Társulásoknak átadott pénzt, és a Közös Hivatal finanszírozása.

Az állami támogatásokat 2018. december 31-ig fel kell használni, csak az adott jogcímre használhatóak. A településüzemeltetés támogatáson belül átcsoportosítani lehet, a többi támogatási jogcímen nem. Az állami normatíva működési kiadásra használható fel.

Tájékoztató a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása jogcímhez:

A támogatás a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátását szolgálja.

Kétújfalu, 2017. november 24.

Klózer Gyula
polgármester

Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetése

Megnevezés	Rovat száma	Eredeti előirányzat
066020 Város-,községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		
Egyéb működési célú támogatás áh-n belülről	B16	256 000 Ft
ebből:		
<i>egyéb fejezeti kezelésű elői. (MVH területalapú tám.)</i>	<i>B163</i>	<i>256 000 Ft</i>
Működési c.tám.áh-n belülről	B1	256 000 Ft
Kamatbevétel	B408	150 000 Ft
Működési bevételek	B4	150 000 Ft
Költségvetési bevételek	B1+B3+B4	406 000 Ft
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		
Szolgáltatások ellenértéke	B402	720 000 Ft
Működési bevételek	B4	720 000 Ft
Költségvetési bevételek	B4	720 000 Ft
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		
Helyi önkormányzatok működésének ált.támogatása	B111	95 069 189 Ft
ebből:		
<i>Önkorm.hivatal működési támogatása (Közös Hiv.tám.)</i>		<i>55 724 235 Ft</i>
<i>Település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.</i>		<i>5 604 958 Ft</i>
<i>Egyéb önkormányzati feladatok támogatása</i>		<i>5 000 000 Ft</i>
<i>Kiegészítés helyi önkorm.műk.támogatására</i>		<i>28 739 996 Ft</i>
Települési önkorm.egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	B112	77 185 728 Ft
ebből:		
<i>Gyermekétkeztetés támogatása</i>		<i>11 362 000 Ft</i>
<i>Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása</i>		<i>45 070 900 Ft</i>
<i>Óvodaműködtetési támogatás</i>		<i>20 611 628 Ft</i>
Tel.önk.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	34 079 670 Ft
ebből:		
<i>Települési önkorm.szociális feladatainak tám.</i>		<i>11 941 000 Ft</i>
<i>Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</i>		<i>6 000 000 Ft</i>
<i>Int.kívüli gyermekétk.támogatása</i>		<i>1 237 470 Ft</i>
<i>házi segítség nyújtás - személyi juttatás</i>		<i>650 000 Ft</i>
<i>házi segítség nyújtás - személyi gondozás</i>		<i>11 760 000 Ft</i>

Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetése

<i>szociális étkezés</i>		<i>2 491 200 Ft</i>
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000 Ft
Önkormányzatok működési támogatásai (B111+B113+B114)	B11	208 134 587 Ft
Működési c.tám.áh-n belülről	B1	208 134 587 Ft
Magánszemélyek kommunális adója	B341	650 000 Ft
Vagyoni típusú adók	B34	650 000 Ft
Értékesítési és forgalmi adók	B351	6 000 000 Ft
ebből:		
<i>Helyi iparűzési adó</i>	<i>B3512</i>	<i>6 000 000 Ft</i>
Gépjárműadó (40%)	B3541	1 000 000 Ft
Termékek és szolgáltatások adói	B35	7 000 000 Ft
Közhatalmi bevételek	B3	7 650 000 Ft
Költségvetési bevételek	B1+B3	215 784 587 Ft
041233 Közfoglalkoztatás		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 000 000 Ft
ebből:		
<i>Elkülönített állami pénzalaptól</i>	<i>B16061</i>	<i>5 000 000 Ft</i>
Működési célú támogatás áh-n belülről	B1	5 000 000 Ft
Költségvetési bevételek	B1	5 000 000 Ft
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		
Szolgáltatások ellenértéke (traktorral végzett szolg.,személyszáll.)	B402	700 000 Ft
Kiszáml.ált.fordalmi adó	B406	189 000 Ft
Egyéb működési bevétel (fa értékesítés)	B411	1 000 000 Ft
Működési bevételek	B4	1 889 000 Ft
Költségvetési bevételek	B4	1 889 000 Ft
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		223 799 587 Ft
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
Törvény szerinti illetmény	K1101	4 786 800 Ft
Béren kívüli juttatás	K1107	200 000 Ft
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	1 556 436 Ft
Személyi juttatások	K1	6 543 236 Ft
Munkaadót terhelő járulék	K2	1 236 931 Ft
ebből:		
<i>Szociális hj.adó</i>	<i>K211</i>	<i>1 236 931 Ft</i>
Tartalékok	K513	8 084 833 Ft
Egyéb működési célú kiadások	K5	8 084 833 Ft

Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetése

Költségvetési kiadások	K1+K2	15 865 000 Ft
013320 Köztemető- fenntartás és –működtetés		
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	755 138 Ft
ebből:		
Hajtó és kenőanyag	K3125	755 138 Ft
Készletbeszerzés	K31	755 138 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	50 000 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	130 000 Ft
ebből:		
Hulladékszállítás	K3375	130 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	180 000 Ft
ÁFA	K351	252 490 Ft
Különféle befizetések	K35	252 490 Ft
Dologi kiadások	K3	1 187 628 Ft
Költségvetési kiadások	K3	1 187 628 Ft
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		
Üzemeltetési anyagok	K312	59 750 Ft
ebből:		
Hajtó és kenőanyag	K3125	59 750 Ft
Készletbeszerzés	K31	59 750 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	700 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	700 000 Ft
ÁFA	K351	205 000 Ft
Különféle befizetések	K35	205 000 Ft
Dologi kiadások	K3	964 750 Ft
Költségvetési kiadások	K3	964 750 Ft
051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása		
Egyéb szolgáltatások	K337	1 012 000 Ft
ebből:		
Hulladékszállítás	K3375	1 012 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	1 012 000 Ft
ÁFA	K351	273 000 Ft
Különféle befizetések	K35	273 000 Ft
Dologi kiadások	K3	1 285 000 Ft
Költségvetési kiadások	K3	1 285 000 Ft
064010 Közvilágítás		
Karbantartási ,kisjavítás	K334	300 000 Ft
Közüzemi díjak	K331	581 888 Ft
ebből:		
Áramdíj	K3311	581 888 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	881 888 Ft
ÁFA	K351	238 112 Ft
Különféle befizetések	K35	238 112 Ft
Dologi kiadások	K3	1 120 000 Ft
Költségvetési kiadások	K3	1 120 000 Ft

Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetése

066010 Zöldterület- kezelés		
Üzemeltetési anyagok	K312	1 291 673 Ft
ebből:		
<i>Hajtó és kenőanyag (közterületek fűnyírás)</i>	<i>K3125</i>	<i>1 166 673 Ft</i>
<i>Egyéb anyag</i>	<i>K3127</i>	<i>125 000 Ft</i>
Készletbeszerzés	K31	1 291 673 Ft
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	545 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	545 000 Ft
ÁFA	K351	495 907 Ft
Különféle befizetések	K35	495 907 Ft
Dologi kiadások	K3	2 332 580 Ft
Költségvetési kiadások	K3	2 332 580 Ft
066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		
Törvény szerint illetmény 3 fő	K1	4 968 000 Ft
Munkaadót terhelő járulék	K2	968 760 Ft
Üzemeltetési anyagok	K312	2 000 000 Ft
ebből:		
<i>Hajtó és kenőanyag /falubusz, traktor/</i>	<i>K3125</i>	<i>1 500 000 Ft</i>
<i>Egyéb anyag</i>	<i>K3127</i>	<i>500 000 Ft</i>
Készletbeszerzés	K31	2 000 000 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	K322	650 000 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	650 000 Ft
Közüzemi díjak	K331	800 000 Ft
ebből:		
<i>Villamosenergia (önkorm., sportöltöző)</i>	<i>K3311</i>	
<i>Víz, csatornadíj</i>	<i>K3313</i>	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	7 035 184 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	9 800 000 Ft
ebből: Biztosítás, Szinergia, tűz és munkavédelem		
Szolgáltatási kiadások	K33	17 635 184 Ft
ÁFA	K351	5 531 052 Ft
Különféle befizetések	K35	5 531 052 Ft
Dologi kiadások	K3	25 816 236 Ft
Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre/háziorvosi ügyelet/	K512	
Egyéb működési célú kiadások	K5	
Költségvetési kiadások	K1+K2+K3+K5	31 752 996 Ft
072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás		
Szakmai tevékenységet segítő szolg.	K336	395 275 Ft
ÁFA	K351	106 725 Ft
Költségvetési kiadások	K3	502 000 Ft
082091 Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		
Üzemeltetési anyagok beszerzése (irodaszer, rendezvényekre élelmiszer)	K312	450 000 Ft
Készletbeszerzés	K31	450 000 Ft

Kétújfalu község Önkormányzat 2018. évi költségvetése

Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	K322	150 000 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	150 000 Ft
Közüzemi díjak	K331	250 000 Ft
ebből:		
Villamosenergia	K3311	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	
Egyéb szolgáltatások	K337	567 320 Ft
ebből:		
Egyéb szolgáltatások (rendezvények)	K3378	567 320 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	817 320 Ft
ÁFA	K351	382 680 Ft
Különféle befizetések	K35	382 680 Ft
Dologi kiadások	K3	1 800 000 Ft
Költségvetési kiadások	K3	1 800 000 Ft
104037 Intézményen kívüli gyermekétk.		
ÁFA	K351	263 086 Ft
Egyéb nem intézményi ellátások	K332	974 384 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K332	1 237 470 Ft
Költségvetési kiadások	K3	1 237 470 Ft
107060 Egyéb szociális, pénzbeli ellátások		
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	9 383 180 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 383 180 Ft
Költségvetési kiadások	K4	9 383 180 Ft
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		
Óvodai Társulásnak átadott pénz	K506	77 185 728 Ft
Szociális Társulásnak átadott pénz	K506	23 459 020 Ft
Irányító szervi tám.folyósítása (Közös Hivatalnak)	K915	55 724 235 Ft
Finanszírozási kiadások	K9	55 724 235 Ft
Költségvetési kiadások	K5+K9	156 368 983 Ft
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		223 799 587 Ft

Kétújfalu Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
../2017.(...) rendelet tervezete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

Kétújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzatra terjed ki.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetése

2.§(1) A képviselő-testület az önkormányzat – költségvetési szerveivel együtt- 2018. évi költségvetési

a.) költségvetési kiadások főösszegét 230 044 487 forintban,

melyből: - működési: 230 044 487 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

b.) költségvetési bevételek főösszegét 230 044 487 forintban állapítja meg,

melyből: - működési: 230 044 487 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

(2)A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési

a.) költségvetési kiadások főösszegét 168 075 352 forintban,

melyből: - működési: 168 075 352 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

b.) költségvetési bevételek főösszegét 223 799 587 forintban állapítja meg,

melyből: - működési:223 799 587 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

(3) A képviselő-testület a védőnői szolgálat 2018. évi költségvetési

a.) költségvetési kiadások főösszegét 3 792 000 forintban,

melyből: - működési: 3 792 000 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

b.) költségvetési bevételek főösszegét 3 792 000 forintban állapítja meg,

melyből: - működési:3 792 000 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

(4) A képviselő-testület a közös hivatal 2018. évi költségvetési

a.) költségvetési kiadások főösszegét 58 177 135 forintban,

melyből: - működési: 58 177 135 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

b.) költségvetési bevételek főösszegét 2 452 900 forintban állapítja meg,

melyből: - működési: 2 452 900 forint

- felhalmozási: 0 ezer forint

Költségvetési bevételek

3.§(1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az *1. számú melléklet*, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az *1/a számú melléklet* tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a *2. számú melléklet* részletezi.

(2) Az önkormányzatot megillető normatív támogatásait a *3. számú melléklet* mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a *4. számú melléklet*, átvett pénzeszközöket az *5. számú melléklet* szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a *6. számú melléklet* tartalmazza.

Költségvetési kiadások

4.§ (1) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a *7. számú melléklet* kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az *7/a számú melléklet* tartalmazza. A kiadási előirányzatok részletezettségét a *8. számú melléklet* részletezi.

(2) Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a *9. számú melléklet*, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a *10. számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az önkormányzat működési pénzeszköztadásait a *11. számú melléklet* szerint határozza meg.

Költségvetési kiadások és bevételek

5.§ Az önkormányzat a tartalékát 8 084 833 forintban hagyja jóvá, mely az Áht. 23.§ (3) bekezdés alapján az évközi többletigények, valamint elmaradt bevételek pótlására szolgál.

6.§ Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a *12. számú melléklet* tartalmazza.

7.§ Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

- a.) az önkormányzat költségvetési mérlege a *13. számú melléklet* szerint
- b.) az önkormányzat előirányzat felhasználási terve a *14. számú melléklet* szerint
- c.) közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a *17. számú melléklet* szerint
- d.) 2017-2019. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatait a *18. számú melléklet* mutatja be

8.§ Az Áht. 78.§ (2) bekezdése által előírt likviditási tervet a *15. számú melléklet* mutatja be.

Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3 §. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összesfizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át, melynek három évre kivetített összegét a *15/a számú melléklet* tartalmazza.

Költségvetési létszámkeret

9.§(1)A képviselő testület az önkormányzat létszám előirányzatát 84 főben állapítja meg.

(2) A létszám előirányzat részletezettségét a 16. számú melléklet tartalmazza.

(3) A közfoglalkoztatottak felvételéről a polgármester dönt.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

10.§ A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30.§-ban foglaltak szerint módosíthatók.

11.§ Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások az Áht. 34.§ (1) – (2) bekezdései szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.

12.§Ha év közben az országgyűlés, a kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző képviselő-testületi ülésen december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

13.§Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet pénzügyi lekötés illetve értékpapír vásárlás útján a polgármester hasznosíthatja.

14.§ A költségvetés végrehajtásáról a polgármester a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik.

15.§A képviselő- testület a közszolgálati tisztviselők illetményalapját 2018. évre 38 650 Ft-ban állapítja meg.

Záró rendelkezések

16.§(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendeletel fogadásáig az átmeneti időszakban tetti intézkedéseiről (bevételek beszédese, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletben beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

Klózer Gyula
polgármester

Hajas Endre
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve:

Hajas Endre
jegyző

1. számú melléklet

adatok Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat		
			Működési	Felhalmozási	Összesen
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	217170587	0	217170587
2.	Közhatalmi bevételek	B3	7650000	0	7650000
3.	Működési bevételek	B4	5223900	0	5223900
4.	Finanszírozási bevétel	B8	0		0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			230044487	0	230044487

1./a számú melléklet

adatok Ft

Megnevezés		Rovatszám	2018. évi eredeti előirányzat			Összesen
			Kötelezőfeladatok	Önként vállalt	Államifeladatok	
Működési bevételek						
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	216914587	256000		217170587
2.	Közhatalmi bevételek	B3	7650000			7650000
3.	Működési bevételek	B4	176500	5047400		5223900
4.	Finansz. bevétel	B8				
Felhalmozási bevételek						
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				
2.	Felhalmozási bevételek	B5				
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			224741087	5303400		230044487
Ebből intézményenként:						
Önkormányzat			223543587	256000		223799587
Védőnői Szolgálat			3792000			3792000
Közös Hivatal			14500	2438400		2452900

2. számú melléklet

adatok Ft

	Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat összesen	Önkormányzat	Védőnői Szolgálat	Közös Hivatal
Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1					
1	Önkormányzatok működési támogatása	B11	208134587	208134587	0
1.	Helyi önkormányzatok működésének támogatása	B111	95069189	95069189	0
2.	Települési önkorm.szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	34079670	34079670	0
3.	Települési önkorm.egyesköznevelésifeladatok támogatása	B112	77185728	77185728	0
3	Települési önkorm.kult.feladatainak támogatása	B114	1800000	1800000	0
2	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	B16	9036000	5256000	3780000
1.	Elkülönített állami pénzalaptól	B165	5000000	5000000	0
2.	Társadalombizt.pénzügyi alaptól	B164	3792000	0	3780000
3.	Egyéb fejezeti kezelésű elői.	B163	256000	256000	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1	217170587	213390587	3780000
Közhatalmi bevételek					
1	Értékesítési és forgalmi adók	B351	6000000	6000000	0
1.	Helyi iparüzési adó	B3512	6000000	6000000	0
2	Gépjárműadók	B354	1000000	1000000	0
3	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34	650000	650000	0
4	Egyéb közhatalmi bevétel	B36	0	0	0
1.	Igazgatási szolgáltatás díj	B361	0	0	0
Közhatalmi bevételek		B3	7650000	7650000	0
Működési bevételek					
1.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3858400	1420000	0
2.	Közvetített szolgáltatások	B403	0	0	0
3.	Kiszámlázott ált.forgalmi adó	B406	189000	189000	0
4.	Kamatbevétel	B408	176500	150000	12000
5.	Egyéb működési bevétel	B411	1000000	1000000	0
Működési bevételek		B4	5223900	2759000	12000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			230044487	223799587	3792000
					2452900

3.számú melléklet

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat
I. Önkormányzati normatív támogatások			
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	208134587
1.	Helyi önkorm.működésének ált.támogatása	B111	95069189
1./A	Önkorm.hivatalmük.tám. (KÖZÖS HIVATAL)	B1111	55724235
1./B	Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás	B1112	5604958
	Kiegészítés önkorm.mük.tám.		28739996
1./C	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	B1113	5000000
4.	Tel.önkorm.egyes köznevelési és gyermekétkeztetési feladatok támogatása	B112	77185728
ebből:	Óvodaped., és az óvodaped.nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása		45070900
ebből:	gyermekétkeztetés támogatása		11362000
	Óvodaműködési támogatás		20611628
3.	Települési önkormányzatok szoc.és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	34079670
ebből:	Települési önkorm.szociális feladatainak tám.	B113	11941000
ebből:	Egyes szoc.és gyermekjóléti feladatok	B113	6000000
ebből:	Int.kívüli szünidei gyermekétkeztetés	B113	1237470
ebből:	házi segítség nyújtás -személyi jutattás	B113	650000
ebből:	házi segítség nyújtás – személyi gondozás	B113	11760000
ebből:	szociális étkezés	B113	2491200
4.	Települési önkormányzatok kult.feladatainak tám.	B114	1 800 000

4.számú melléklet

adatok Ft

Megnevezés	2018. évi előirányzat
Iparűzési adó	6000000
Gépjárműadó	1000000
Magánszemélyek kommunális adója	650000
Adóbevétel összesen	7650000

5. számú melléklet

		adatok Ft			
Megnevezés	Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat	Védőnői Szolg.	Közös Hivatal
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	9036000	5256000	3780000	0
1. Elkülönített állami pénzalaptól (BMK Munkaügyi Központ)	B165	5000000	5000000	0	0
2. Egyéb fejezeti kezelésű elői. (MVH területalapú tám.)	B163	256000	256000	0	0
3. Társadalombizt.pénzügyi alaptól (OEP finanszírozás)	B164		0	3780000	0

6. számú melléklet

		adatok Ft			
Megnevezés	Kormányzati funkció	2018. évi eredeti előirányzat			
		Működési célú támogatások áh-n belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Finansz.bev
		B1	B3	B4	B8
Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	900020		7650000		
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok és általános igazgatási tevékenysége	011130			2438400	14500
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	.013350			720000	
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	.018010	208134587			
Közfoglalkoztatás	041233	5000000			
Család és nővédelmi eü-i gondozás	.074031	3780000		12000	
Város és községgazd.	.066020	256000		2039000	
BEVÉTEL ÖSSZESEN		217170587	7650000	5209400	14500
					230044487

7. számú melléklet

adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat		
		Működési	Felhalmozási	Összesen
Személyi juttatások	K1	57030964	0	57030964
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	8448789	0	8448789
Dologi kiadások	K3	46451973	0	46451973
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9383180	0	9383180
Egyéb működési célú kiadások	K5	108729581	0	108729581
Beruházások	K6	0	0	0
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	230044487	0	230044487

7./a számú melléklet

adatok Ft

		Kötelező feladat	Önként vállalt	Állami feladat	Összesen
Személyi juttatások	K1	57030964	0	0	57030964
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	8448789	0	0	8448789
Dologi kiadások	K3	46451973	0	0	46451973
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9383180	0	0	9383180
Egyéb működési célú kiadások	K5	108729581	0	0	108729581
Beruházások	K6	0	0	0	0
Felújítások	K7	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	230044487	0	0	230044487
Ebből:					
Önkormányzat		168075352	0	0	168075352
Védőnői szolgálat		3792000	0	0	3792000
Közös hivatal		58177135	0	0	58177135

adatok ezer Ft

Megnevezés	Rovat szám	2018. évi eredeti előirányzat		Összesen	Önkormányzat	Védőnői szolg.	Közös Hivatal
		Működési	Felhalmozási				
Törvény szerinti illetmények	K1101	45937080	0	45937080	9754800	2436000	33746280
Béren kívüli juttatások	K1107	2696000	0	2696000	200000	96000	2400000
Közl.költségtérítés	K1109	703080	0	703080			703080
Egyéb költségtérítés	K1110	4664000	0	4664000		200000	4464000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	54000160	0	54000160	9954800	2732000	41313360
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	2525196	0	2525196	2525196	0	0
Megbízási díj	K122	505608	0	505608	0	0	505608
Külső személyi juttatások	K12	3030804	0	3030804	2525196	0	505608
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	57030964	0	57030964	12479996	2732000	41818968
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	K2	8448789		8448789	1236931	552240	6679118
Szakmai anyagok	K311	179670	0	179670		179670	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5681025	0	5681025	4556561	148500	975964
Készletbeszerzés	K31	5860695	0	5860695	4556561	328170	975964
Informatikai szolg.	K321	1670600	0	1670600		0	1670600
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1432244	0	1432244	800000	72000	560244
Kommunikációs szolgáltatások	K32	3102844	0	3102844	800000	72000	2230844
Közüzemi díjak	K331	1995368	0	1995368	1631888		363480
Vásárolt élelmezés	K332	1024384		1024384	974384		50000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	8708184	0	8708184	8630184		78000
Szakmai tev.segítőszolg.	K336	480475	0	480475	395275		85200
Egyéb szolgáltatások	K337	15544700	0	15544700	11509320		3985380
Szolgáltatási kiadások	K33	27753111	0	27753111	23141051		4562060
Kiküldetések	K34	285600	0	285600	0		285600
ÁFA	K351	9444723	0	9444723	7748052		1624581
Egyéb dologi	K355	5000	0	5000	0	5000	0
Különféle befizetések	K35	9449723	0	9449723	7748052		1910181
DOLOGI KIADÁSOK	K3	46451973	0	46451973	36245664		9679049
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	9383180	0	9383180	9383180	0	0
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI ELLÁTÁSAI	K4	9383180	0	9383180	9383180	0	0
Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	K506	100644748	0	100644748	100644748	0	0
Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	K512	0	0	0	8084833	0	0
Tartalékok	K513	8084833	0	8084833	0	0	0
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	K5	1014529581	0	1014529581	108729581	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		230044487	0	230044487	168075352	3792000	58177135

9.számú melléklet

adatok Ft

Megnevezés	Kormányzati funkciók	2018. évi eredeti előirányzat					
		Személyi juttatás	M.adókatteh. jár. és szoc. hozzáj. adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Összesen
		K1	K2	K3	K4	K5	
Önkorm.ésönkorm.hiv.jogalkotó és ált.igazg.tev.	.011130	48362204	7916049	9679049		8084833	7404213
Köztetető fenntartás	.013320			1187628			118762
Közutak,hidak,alagutak üzem.,fennt.	.045160			964750			96475
Nem veszélyes hulladék vegyes begyűjtése,szállítása	.051030			1285000			128500
Közüvilágítás	.064010			1120000			112000
Zöldterület kezelés	.066010			2332580			233258
Város-,községgazd. Egyéb szolg	.066020	4968000	968760	25816236			3175299
Háziorvosi ügyeleti ellátás	.072112			502000			50200
Közműv.-közösségi és társadalmi részvétel fejl.	.082091			1800000			180000
Támogatási célú finanszírozási műveletek	018030					100644748	10064474
Egyéb szociális, pénzbeli ellátások	.107060				9383180		938318
Int.kívüli szünidei gyermekétk.	104037			1237470			123747
Család és nővédelmi eü-i gondozás	.074031	2732000	532740	527260			379200

10.számú melléklet

adatok Ft

Megnevezés	2018.évi eredeti előirányzat
Int.kívüli szünidei gyermekétk.	1237470
Egyéb az önkorm.rendeletében megállapított juttatás (BURSA, étk.térítés,települési támogatások)	9383180
Önkormányzat által folyósított ellátás összesen:	10620650

11. számú melléklet

adatok ezer Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat
Egyéb működési célú kiadások	K5	
1. Óvodai Társulásnak átadott pénz	K506	77185728
2. Szociális Társulásnak átadott pénz	K506	23459020

12. számú melléklet

adatok Ft

Megnevezés	Kiadás	Bevétel
EU-s tám.megvalósuló programok,projektek	0	0
Önkormánytaton kívüli ilyen projekthez történő hozzájárulás	0	0

adatok Ft

Megnevezés	Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2018. évi eredeti előirányzat
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK			FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	208134587	Felhalmozási célú tám. Áh-n belülről	B2	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	B16	9036000	Felhalmozási bevételek	B5	0
<i>Műk.célútám.áh-n belülről</i>	<i>B1</i>	<i>217170587</i>	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0
Értékesítési és forgalmi adók	B351	6000000			
Vagyoni típusú adók	B34	650000			
Gépjárműadók	B354	1000000			
Egyéb közhatalmi bevétel	B35	7000000			
Közhatalmi bevételek	B3	7650000			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	3858400			
Kiszáml.áfa	B406	189000			
Kamatbevétel	B408	176500			
Egyéb működési bevétel	B411	1000000			
Működési bevételek	B4	5223900			
Finanszírozási bev.	B8	0			
Működési bevételek összesen		23004487	Felhalmozási bevételek összesen		0
MŰKÖDÉSI KIADÁS			FELHALMOZÁSI KIADÁS		
Személyi juttatások	K1	57030964	Felújítások	K7	0
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	8448789	Beruházások	K6	0
Dologi kiadások	K3	46451973			
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9383180			
Egyéb működési célú kiadások	K5	108729581	Egyéb működési célú kiadások	K5	0
Működési kiadás összesen		230044487	Felhalmozási kiadás összesen		0

14.számú
melléklet

2018. évi előirányzat felhasználási ütemterv

adatok Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK														
1	Önkormányzatok működési támogatásai	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344548	208134587
2	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	9036000
3.	Értékesítési és forgalmi adók, vagyoni típusú adók			1537500	1037500					1537500	1037500		1500000	6650000
4	Gépjárműadók			450000	50000					450000	50000			1000000
6	Szolgáltatások ellenértéke	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321537	3858400
7	Áfa	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	189000
8	Kamatbevétel	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14712	176500
9	Egyéb működési bevétel	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83337	1000000
10	Finansz. bev.													
Bevételek összesen:		18532873	18532873	20520373	19620373	18532873	18532873	18532873	18532873	20520373	19620373	18532873	20032884	230044487
KIADÁSOK														
1	Személyi juttatások	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752584	57030964
2	Munkaadót terhelő járulék	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704063	8448789
3	Dologi kiadások	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870995	46451973
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781928	9383180
5	Egyéb működési célú kiadások	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060803	108729581
Kiadások összesen:		19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170373	230044487

15.számú
melléklet

2018. évi likviditási ütemterv

adatok
Ft

	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	Nyitó	4500000												
1	Önkormányzatok működési támogatásai	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344549	17344548	208134587
2	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	753000	9036000
3.	Értékesítési és forgalmi adók, vagyoni típusú adók			1537500	1037500				1537500	1037500			1500000	6650000
4	Gépjárműadók			450000	50000				450000	50000				1000000
6	Szolgáltatások ellenértéke	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321533	321537	3858400
7	Áfa	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	15750	189000
8	Kamatbevételek	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14708	14712	176500
9	Egyéb működési bevétel	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83333	83337	1000000
10	Finansz.bev.													
Bevételek összesen:		18532873	18532873	20520373	19620373	18532873	18532873	18532873	18532873	20520373	19620373	18532873	20032884	230044487
KIADÁSOK														
1	Személyi juttatások	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752580	4752584	57030964
2	Munkaadókat terhelő járulékok	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704066	704063	8448789
3	Dologi kiadások	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870998	3870995	46451973
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781932	781928	9383180
5	Egyéb működési célú kiadások	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060798	9060803	108729581
Kiadások összesen:		19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170374	19170373	230044487
Egyenleg		3862499	3224998	4574997	5024996	4387495	3749994	3112493	2474992	3824991	4274990	3637489	4500000	

15./a számú melléklet

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló
fizetési kötelezettségei a Stabilitási tv. 3. §(1) bekezdése szerint

adatok Ft

Megnevezés	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
		1. évben	2. évben	3. évben	
1. Helyi adók	7650000	4745000	4745000	4745000	18885000
2. Díjak, pótlékok, bírságok					
3. Vagyonghasznosítás bevétele					
4. Részvények, részesedések értékesítése					
5. Egyéb értékesítés, megtérülés					
Saját bevételek	7650000	4745000	4745000	4745000	21885000
Saját bevételek 50 %-a	3825000	2372500	2372500	2372500	10942500
1. Felvett hitel, kölcsön					
2. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
3. Kezességvállalásból eredő kötelezettség					
Előző években keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
1. Felvett hitel, kölcsön					
2. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
3. Kezességvállalásból eredő kötelezettség					
Tárgyében keletkezett, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	3825000	2372500	2372500	2372500	10942500

16. számú melléklet

Megnevezés		Fő
Önkormányzati létszám előirányzat összesen		84
1.	Közalkalmazott (védőnő)	1
2.	Közfoglalkoztatott	71
3.	Közszolg.tisztviselők (Közös Hivatal)	12

17. sz. melléklet

Tájékoztatásul közvetett támogatások kimutatása

adatok Ft

Közvetett támogatások jogcímei	Közvetett támogatás tervezett összege
Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének elengedése	-
Lakossági lakáskölcsönök elengedése	-
Gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség	19000
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételek kedvezménye, mentessége	-
Egyéb kedvezmények	-
Összesen:	19000

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24.§ (4) bekezdés c) pontja alapján költségvetés előterjesztésekor a képviselő testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat. A gépjárműadónál biztosított mentesség várható összege 19 ezer forint. A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény 5.§ f) pontja alapján a súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő –ideértve a nevelő-, mostoha-, vagy örökbefogadó szülőt is – egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személy taxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13000 forint erejéig illeti meg a mentesség.

18. számú melléklet

		adatok Ft			
Megnevezés		Rovat száma	2019. év	2020. év	2021.év
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	163 941 000	163 943 000	163 945 000
2.	Közhatalmi bevételek	B3	8 670 000	8 672 000	8 674 000
3.	Működési bevételek	B4	2 616 000	2 619 000	2 621 000
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			175 227 000	175 234 000	175 240 000
			2019. év	2020. év	2021.év
Személyi juttatások		K1	59 240 000	59 244 000	59 246 000
Munkaadókat terhelő járulékok		K2	12 417 000	12 419 000	12 420 000
Dologi kiadások		K3	21 130 000	21 132 000	21 134 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai		K4	14 926 000	14 927 000	14 928 000
Egyéb működési célú kiadások		K5	67 514 000	67 512 000	67 512 000
Beruházások		K6	0	0	
Felújítások		K7	0	0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások		K8	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			175 227 000	175 234 000	175 240 000

3. napirendi pont

Rendelet-tervezet Kétújfalu község Önkormányzat Képviselő-testületének a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló 9/2015.(IX.18.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal
J e g y z ő j e
7975 Kétújfalu
József Attila u. 34.
Tel./Fax.: (73) 342-003, 542-020



Email: ketujfalu@freemail.hu
Honlap: www.kozoshivatal.hu

Ügyfélfogadási rend Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalnál: Hétfő, Szerda: 08.00-12.00 Kedd, Csütörtök: 13.00-16.00
Ideiglenes jelleggel működő kirendeltségnél ügyfélfogadás rendje:
Endrőc: Kedd – 09.00-11.00, Gyöngyösmellék, Teklafalu: Csütörtök – 09.00-11.00, Zádor: Kedd – 09.00-11.00

E L Ő T E R J E S Z T É S

Kétújfalu község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. december 21. napján 9.00 órakor tartandó testületi ülésére

Tárgy: Rendelet-tervezet Kétújfalu község Önkormányzat Képviselő-testületének a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló 9/2015.(IX.18.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló többször módosított 2011.évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 85. §-a szerint a bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

Az Áht. 109.§ (6) bekezdése alapján a települési önkormányzat köteles meghatározni a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

Ezen rendelet-tervezet készítésekor a házipénztárból történő kifizetések eseteit illetve lehetséges körét, valamint a belső ellenőr által megállapítottakat vettük figyelembe.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. Önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét az előzetes hatásvizsgálat eredményéről tájékoztatni kell. Ugyanezen törvény 17. § (2) bekezdése értelmében, a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

a., tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása: az egységes szabályozás elősegíti az átlátható és elkülönült gazdálkodás eredményességét, hatékonyságát, valamint a jogszabályoknak való megfelelést.

aa., társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai: az egységes szabályozás elősegíti az átlátható és elkülönült gazdálkodás eredményességét, hatékonyságát.

ab., a szabályozásnak környezeti és egészségi következményei: nincsenek.

ac., adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: nincsenek.

b., jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdése alapján kötelező, ennek elmaradása mulasztásos jogszabálysértést eredményezne.

c., a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezetet terjesztem elő, s javaslom elfogadását.

Kétújfalu, 2017. december 11.



**Kétújfalu község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2017. (XII..) önkormányzati rendelet-tervezete**

a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló 9/2015.(IX.18.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) módosításáról

Kétújfalu község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

Az R. 2.§ (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

a., Bér- és személyi jellegű kifizetéseknél megbízási díj, tiszteletdíj, illetményelőleg, útiköltség térítés, saját gépkocsi használat, munkába járás térítése,

- b., Üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, közüzemi díjak (telefondíj, áramdíj), élelmiszer, tisztítószer, karbantartás, kisjavításokhoz kapcsolódó alkatrészek, anyagok beszerzése, műszaki vizsga, biztosítási díjak, egyéb készletek beszerzése 200 000 Ft/nap összeghatárig,
- c., Önkormányzat rendezvényeivel kapcsolatos kifizetések 200 000 Ft/nap összeghatárig,
- d., Önkormányzat által nyújtott szociális ellátások,
- e., A fenti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351 Működési célú előzetesen felszámított általános fogalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,
- f., A fenti kiadásokhoz kapcsolódóan elszámolásra kiadott előleg.

2. §

A rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba. A rendelet a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 13.§ (2) bekezdése értelmében a kihirdetését követő napon hatályát veszti.

Klózer Gyula
polgármester

Hajas Endre
jegyző

Záradék:

A rendelet 2017. december . napján kihirdetésre került.

Hajas Endre
jegyző

4. napirendi pont

Határozati javaslat

a., Belső ellenőrzési stratégiai tervről 2018 – 2021. évekre

BELSŐ ELLENŐRZÉSI STRATÉGIAI TERV

A 2018- 2021. ÉVEKRE

Az Önkormányzatok alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, a kötelező és önként vállalt közfeladatainak ellátásához szükséges források megteremtésével.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/ 2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján a Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv, Alapító okirata szerinti szakmai alaptevékenységi körébe tartozó feladatok, illetve az illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok, társulások és irányításuk alá tartozó költségvetési szervek, (Bürös, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Kisdobsza, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor községi Önkormányzatok, Kétújfalu és Térsége Óvodafenntartó Társulás, Napraforgó Óvoda, egységes Bölcsőde és konyha, Kétújfalu környéki Szociális Intézményfenntartó Társulás, helyi nemzetiségi roma önkormányzatok, német önkormányzat) belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az Önkormányzatok által kitűzött stratégiai célok eléréséhez továbbá, hogy elősegítse a gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátási követelményeknek megfelelő teljesítés mellett.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányaira vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

Az ellenőrzési munka saját sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

a.) A hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

1. A jogszabályi változások miatt, az alkalmazott pénzügyi-nyilvántartási rendszer változása miatt a rendszer alkalmazásában rejlő kockázatokat minimalizálni kell a folyamatos kontroll tevékenységen keresztül.
2. Az állami támogatások jogszerű igénylésének és felhasználásának ellenőrzését tételesen el kell végezni.
3. Az EU-s pályázati lehetőségek kihasználása, a pályázatok írása, kezelése, menedzselése, az elszámolások szabályszerűsége és a fenntartási időszak követelményeinek betartása igényli az ellenőrzési fókuszot.

4. A működés és gazdálkodás folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
5. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell, minőségi javulás a pénzügyi-gazdasági folyamatokban.
6. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt szinten történő kezelése.
7. A belső kontrollok működésének értékelése.
8. A belső ellenőrzés tanácsadó tevékenységének erősítése.

b.) A belső kontrollrendszer általános értékelése

A működési folyamatokra és sajátosságaira tekintettel kialakultak azon elvek és eljárások, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása, felülvizsgálata és fejlesztése folyamatos és kiemelt szintű feladat.

c.) A kockázati tényezők és értékelésük

- Tervezés, költségvetés készítés folyamatában rejlő kockázat, azaz a politikai és a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező kockázat mértéke: közepes, ellenőrzés gyakorisága: 3 évente
- a költségvetési gazdálkodási folyamatokon belül a normatíva igénylések és elszámolások hibáiból eredő kockázati tényező, melynek mértéke: magas, ellenőrzés gyakorisága: évente
- a pénzügyi és számviteli nyilvántartások vezetése, a gazdálkodási-pénzügyi szabályok betartásában rejlő kockázat mértéke közepes, ellenőrzés gyakorisága: 3 évente.
- a szervezet kontroll tevékenységének vizsgálata, a megfelelő kontrollok működésében, a kontroll környezet kiépítésében rejlő kockázatok mértéke közepes, ellenőrzés gyakorisága: 3 évente.

- az Önkormányzatok által elnyert Uniós és Hazai pályázatok esetében a kockázati tényezők minősítése: alacsony, ellenőrzés gyakorisága: 5 évente, ennek biztosítéka a gyakori külső ellenőrzések

d.) A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv, a szükséges erőforrások felmérése

Képzési terv:

BELSŐ ELLENŐRŐK FELSOROLÁSA	BELSŐ ELLENŐRŐK KÉPZETTSÉGE	BELSŐ ELLENŐRŐK KÉPZÉSI TERVÉNEK ELEMEI	TOVÁBBI CÉLOK A LEHETŐSÉGEK FÜGGVÉNYÉBEN
Külső szolgáltató Solidus Pécs kft. képviselő: Kungl Mária	Jogi szakokleveles közgazdász, okleveles adószakértő, mérlegképes könyvelő	Mérlegképes könyvelő áht.szakos továbbképzések, kredit pontos továbbképzések	Szaklapok, szakmai fórumok és továbbképzéseken részvétel

FEJLESZTÉSI TERV ÉS SZÜKSÉGES TÁRGYI ÉS INFORMÁCIÓS IGÉNYEK:

BELSŐ ELLENŐRZÉSI FEJLESZTÉSI TERV	SZÜKSÉGES ELLENŐRI LÉTSZÁM SZINTENKÉNTI BONTÁSBAN	BELSŐ ELLENŐRZÉS TÁRGYI ÉS INFORMÁCIÓS IGÉNYE
folyamatos továbbképzések, az önkormányzatról szerzett információk folyamatos bővítése. Konzultáció az azonos tevékenységet ellátó szervezetekkel, a tapasztalatok hasznosítása A jogszabályi változások nyomon követése.	A belső ellenőrzést külső szolgáltató látja el, megbízási szerződéssel. A rendelkezésre álló ellenőri kapacitás 1 fő.	A feladatok ellátásához 1 db laptop, 1 db asztali pc nyomtatóval áll rendelkezésre. Internet hozzáférés biztosított

KÉSZÍTETTE:

Kungl Mária

JÓVÁHAGYTA:

Dr Hajas Endre

belső ellenőr

jegyző

b., Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tervéről

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal

2018. évi belső ellenőrzési terve

1. A Hivatal ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a. a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f. az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok és a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendelnek el kötelezettséggé.

A 2018. évi belső ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2018-2021. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásait, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- *Belső szabályozottság, kontrollok működése*
- *Költségvetéstervezés, előirányzat módosítás, végrehajtás, beszámolókészítés.*
- *Mérleg valódiság, mérleg tételek alátámasztottsága*
- *Állami támogatások igénylése, jogszerű felhasználása, elszámolások*
- *A települési önkormányzatok gazdálkodása*
- *Az intézményfenntartó társulások gazdálkodása*
- *Vagyongazdálkodás, nyilvántartások vezetése, változások átvezetése, écs elszámolás*
- *Pályázati projektek tervezése, megvalósítása, támogatás elszámolása és fenntartási kötelezettségek.*
- *Főzőkonyhán előállított ételek értékesítése, térítési díjak kezelése,.*
- *Gépjárművek használatának szabályozottsága és gyakorlata, kiküldetési költségek*

Az eredendő-, és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére.

A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabály változások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra. Az előző évi külső és belső ellenőrzések megállapításai. Az ellátott feladatok szakmai, felügyeleti ellenőrzésének észrevételeit (pl. Kormányhivatal).

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások önkormányzatokra, társulásokra és a hivatalra gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogsabályi változások hatása
- Szervezeti változások hatásai
- Személyi változások hatásai
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Kiadások indokoltsága

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a. jogszabályi környezet változása,
- b. szervezeti változás,
- c. kontrollok megbízhatósága,
- d. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	3	3-15
3.	Belső kontrollok megbízhatósága	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések megállapításai	1-5	5	5-25
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	4	4-20
	Súlyok összesen		22	

- **A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:**

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Hajas Endre jegyző	kérdőív	2017. november 22.
Megbízott belsőellenőr	interjú	2017. október 28.

• **A Hivatal kockázatelemzési táblázata**

A Hivatal folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolás:
1.	Jogszabályi változások hatása	közepes	magas	magas
2.	Szervezeti változások hatásai	közepes	közepes	közepes
3.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
4.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	közepes	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	magas	magas	magas
7.	Költségvetési bevételek, kiadások realizálási szintje	magas	magas	magas
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	közepes	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	közepes	közepes	közepes
10.	Korrupciós visszaélés	alacsony	magas	alacsony

• **A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a következő táblázat tartalmazza.

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Jogszabályi környezet változása	Szervezeti változás	Belső kontrollok hiánya	Korábbi ellenőrzések	Emberi erőforrás kockázat	Kockázati pont
HATÁS	4	4	5	3	4	20
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Belső szabályozottság, kötelezettségvállalás rendje	4	3	3	5	2	66
Költségvetés tervezés, előirányzat módosítás, végrehajtás.	4	4	5	4	4	85
Mérlegvalódiság, beszámolók hitelessége	3	4	5	4	4	81
Állami támogatások igénylése, elszámolása	5	5	5	5	4	96
Pályázati projektek és elszámolások	3	2	4	2	3	58
Az önkormányzatok, társulások gazdálkodása, vagyongazdálkodás	4	5	4	4	4	84
Főzőkonyhán előállított ételek értékesítése, térítési díjak kezelése	3	5	4	5	4	83
Gépjárművek használata, kiküldetési költségek	3	4	4	5	3	75

A kockázati pontok és a 2018. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2018. évre a következő ellenőrzéseket javasolom elvégezni:**

1. Állami támogatások igénylése, elszámolása
2. A költségvetés tervezés, módosítás folyamata
3. Vagyongazdálkodás
4. Térítési díjak beszedése, kezelése

A **részletes**, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes **2018. évi ellenőrzési tervet a 2. számú melléklet tartalmazza.**

A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő *rendszer ellenőrzések* célja a vizsgált szervezetek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A rendszer ellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánjuk megvalósítani, hogy megállapítsuk milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgáljuk az alábbi követelmények érvényesülését.

- A működés és a gazdálkodás során hogyan valósult meg a tevékenységek gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása.
- A vizsgált szervezetek milyen színvonalon teljesítették elszámolási kötelezettségeiket.
- Hogyan érvényesült az a funkció, hogy az erőforrásokat megvédjék a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A tervezett *pénzügyi ellenőrzések* általános célja annak megállapítása, hogy a központi költségvetésből kapott pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a hatályos jogszabályoknak. Fontos szempont a pénzügyi ellenőrzések lebonyolításánál a költséghatékonyság vizsgálata, az elvárások teljesítésének számszaki meghatározása és annak megállapítására, hogy a vizsgált szervezet törekedett-e feladatainak a lehető legkisebb erőforrás bevonásával történő megoldására.

A *szabályszerűségi ellenőrzések* célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 18 ellenőrzési nap. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti megkeresése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett tartalék alap kapacitás: 10 nap. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, a Bkr. 24. § (7) bekezdése, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet előírásai alapján.

3. A Hivatal éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2018. évi belső ellenőrzési napok számát, a kapacitás nagyságát jelentősen befolyásolja, hogy a belső ellenőrzési feladatot külső szolgáltató, vagy foglalkoztatott belső ellenőr látja-e el.

A külső szolgáltató munkaóráit, feladatait befolyásolja, hogy a szervezetnél biztosított-e a belső ellenőrzési vezető, a belső ellenőrzési vezető jogszabályban nevesített feladatait a külső szolgáltató vagy a szervezet ezzel megbízott dolgozója végzi el.

4. Hivatal 2018. évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó belső ellenőrzések						
1.	Az állami támogatások igénylésének és elszámolásának vizsgálata. Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok.	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az önkormányzatok az állami támogatásokat teljeskörűen, jogszzerűen igényelték és szabályszerűen használták-e fel. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> az igénylést és elszámolást megalapozó nyilvántartások vizsgálata. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2017.év az elszámolás, 2018.év az igénylés tekintetében. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, helyszíni ellenőrzés	Jogszabályi változás, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2018.február 2018. november	15 ellenőri nap 8 ellenőri nap
2.	Éves költségvetés tervezés, módosítás folyamata A Kisdobsza, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor önkormányzatok.	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzatok az éves költségvetés tervezése mennyire megalapozott, a rendeletek megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek? <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a települési önkormányzatok költségvetés tervezésének vizsgálata. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2018.01.01-től 2018. 09.30.-ig. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentális, határozatok, rendeletek vizsgálata. Helyszíni ellenőrzés.	Jogszabályi környezet változása, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	pénzügyi ellenőrzés	2018.szeptemb er-október	25 ellenőri nap
3.	Az önkormányzatok gazdálkodásának, vagyon gazdálkodásának vizsgálata (Bürös, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu önkormányzatok)	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai megfelelnek-e a jogszabályi, belső szabályozási előírásoknak, továbbá a hatékonyság, gazdaságosság követelményeinek. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Az önkormányzatok gazdasági eseményeinek, gazdálkodási folyamatainak dokumentáltsága, a döntések hatásainak vizsgálata. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2017. január 01-től december 31-ig. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogszabályi környezet változás, belső kontrollok megbízhatósága, korábbi ellenőrzések hiánya	Rendszer ellenőrzés	2018. június-július	25 ellenőri nap
4.	A Főző könyhán előállított ételek értékesítése, a térítési díjak	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a főzőkönyhán előállított ételek értékesítési folyamata megfelel-e a	A pénzkezelés szabályainak betartása.	Pénzügyi ellenőrzés	2018.március.	8 ellenőri nap

	beszedésének folyamata.	jogszabályi követelményeknek? Ellenőrzés tárgya: az ékeztetési feladat ellátásának rendje, bizonylatolása. Ellenőrizendő időszak: 2018.01.01-től 2018. 02.28.-ig. Ellenőrzés módszerei: Dokumentálás, nyilvántartások, bizonylatok vizsgálata. Helyszíni ellenőrzés.			
	Ellenőrzés összesen				81 ellenőri nap
Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése					
6.	Közös Önkormányzati Hivatal Belső Kontroll Kézikönyvének felülvizsgálata, módosítása, aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2018. augusztus 5. ellenőri nap
	Közös Önkormányzati Hivatal és illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok, irányításuk alá tartozó költségvetési szervek, 2019. évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a Belső Ellenőrzési Stratégia aktualizálása – a kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2018. november 30-ig 5. ellenőri nap
	Összesen			Mindösszesen	91 ellenőri nap

*A betervezett ellenőri napok tartalmazzák az ellenőrzésre történő felkészülést, az ellenőrzés lefolytatását és az ellenőrzési jelentés megírását/egyeztetése időszükségletét és egyéb adminisztrációs időszükségletet (munkalapok töltése, belső minőségbiztosítás, stb.) továbbá a vezetői egyeztetéseket, jóváhagyásokat is!

Kétújfalu, 2017. november 25.

Készítette:

.....

Megbízott
belső ellenőr

Jóváhagyta:

.....

Dr. Hajas Endre
jegyző

5. napirendi pont

Határozati javaslat Védőnői Szolgálat Kétújfalu 2018. évi költségvetéséről

Előterjesztés

Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Szörény, Zádor önkormányzatok Védőnőiszolatának 2018. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő Testület!

A Védőnői Szolgálat költségvetésibevételei az OEP finanszírozásból, valamint a kamatbevételből áll. OEP finanszírozásra 3 780 000 Ft (315 000 Ft/hó) került tervezésre.

A Védőnői Szolgálat költségvetési kiadásai a személyijuttatásokból, a munkaadókat terhelő járulékból, valamint a dologi kiadásokból tevődik össze.

K1101 rovat számú törvény szerinti illetmények, munkabérek tartalmazzák a közalkalmazottként foglalkoztatott védőnő munkabérét, valamint a területi védőnő tmegillető pótlékokat. 2 436 000 Ft került tervezésre munkabérre.

Bérenkívüli juttatásként tervezésre került 8 000 Ft/ hó ersébetutalvány. Egyéb költség térítés K1110 rovatszámon került megtervezésre a védőnő sajátgépkocsi használata.

K3 rovatszámú dologikiadások tartalmazzák a szakmai anyagok beszerzését (gyógyszer, egyéb szakmai anyagok), üzemeltetési anyagokat (irodaszer, élelmiszer védőnő által megtartott foglalkozásra), szolgáltatási kiadásokon került megtervezésre a postázási költségek, bankszámlaköltség.

Kétújfalu, 2017. november 22.

/2017.(. .) Kt. számú határozat

..... község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és megvitatta a Védőnői Szolgálat 2018. évi költségvetését.

A Képviselő-testület a költségvetést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

**Klózer Gyula
polgármester**

**Gyöngyösmellék, Kétújfalú, Szörény, Zádorönkormányzatok Védőnőiszolgálatának
2018. évi költségvetése**

Rovat megnevezés	Rovat száma	2018. év eredeti előirányzat
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	3 780 000 Ft
ebből:		
<i>Társadalombiztosítási pénzügyi alaptól (OEP fin.)</i>	<i>B164</i>	<i>3 780 000 Ft</i>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	3 780 000 Ft
Kamatbevétel	B408	12 000 Ft
Működési bevételek	B4	12 000 Ft
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	0
Finanszírozási bevételek	B8	
Költségvetési bevételek		3 792 000 Ft
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	2 436 000 Ft
Béren kívüli juttatás	K11	96 000 Ft
Egyéb költségterítés	K1110	200 000 Ft
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	2 732 000 Ft
Személyi juttatások (K11+K12)	K1	2 732 000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	K211	532 740 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	532 740 Ft
Szakmai anyagok beszerzése	K311	179 670 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	148 500 Ft
ebből:		
<i>Élelmiszer</i>		<i>40000</i>
<i>Irodaszer</i>		<i>20000</i>
<i>Egyéb anyag</i>		<i>885000</i>
Készletbeszerzés	K31	328 170 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (tel.díj)	K322	72 000 Ft
Kommunikációs szolgáltatások	K32	72 000 Ft
Egyéb szolgáltatások	K337	50 000 Ft
Szolgáltatási kiadások	K33	50 000 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	K351	72 090 Ft

Egyéb dologi kiadás	K355	5 000 Ft
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	76 090 Ft
Dologi kiadások (K31+K32+K34+K35)	K3	407 760 Ft
<i>Költségvetési kiadások</i>	<i>K1+K2+K3</i>	<i>3 792 000 Ft</i>

