



## 2. számú előterjesztés

Halászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2019. május 30.-i nyilvános ülésére

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat és intézményei  
2018. évi gazdálkodásáról



## Tisztelt Képviselők!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján:

*91. § (1) 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.*

*(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:*

*a) a 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.*

A fent hivatkozott 24. § (4) bekezdése a következő rendelkezéseket tartalmazza:

*(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:*

*a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*

*b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*

*c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*

*d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

Halászi Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételek és kiadások teljesítésének beszámolóját elkészítettük, és azt a Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron Megyei Regionális Igazgatóságának részére további feldolgozás céljára átadtuk.

## *I. Általános értékelés:*

Az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező feladatait megfelelő színvonalon ellátta.

Az intézmények működtetésében fennakadás nem volt.

Községünkben óvoda és bölcsőde működik, fenntartója és működtetője Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása. Az intézmény beszámolóját a 3. számú melléklet elkülönítve is tartalmazza.

Az önkormányzat tagja a Mosonmagyaróvári Térségi Társulásnak. A családsegítés, a gyermekjóléti szolgálat feladatait a Térségi társulással kötött megállapodás alapján látjuk el.

Az önkormányzat Máriakálnok és Püski településekkel közösen tartja fenn hivatalát. A belső ellenőrzési feladatok ellátása a közös hivatalon keresztül történik.

Az egészségügyi feladatok ellátására a községben egy háziiorvosi körzet és egy fogorvosi körzet működik. A feladatokat az orvosok vállalkozásban végzik. Ők látják el az iskola-egészségügyi feladatokat is. Az orvosi ügyeletet a környező településekkel közösen társulásban látjuk el. A fogorvosi ügyelet ellátására egy mosonmagyaróvári céggel kötöttünk szerződést.

A védőnői feladatok ellátását közalkalmazott védőnő biztosítja.

Az egészséges ivóvízellátást, a szennyvízelvezetést és kezelést, valamint a folyékony hulladék elszállítását a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló AQUA Szolgáltató Kft biztosítja.

A kommunális hulladék elszállítása a 2018-as évben a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. útján valósult meg.

A közvilágítás kötelező feladatát biztosítani tudjuk.

A köztemető üzemeltetési feladatait az Önkormányzat látja el.

A településen nemzetiségi önkormányzat nem működik.

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalást nem tettünk.

A Közvetett támogatásokat - adóelengedéseket, adókedvezményeket - az alábbiak szerint mutatjuk be:

1. Iparüzési adómentességet élvez a helyi rendelet alapján a vállalkozó fogorvos, illetve háziiorvos.

2. A talajterhelési díj kapcsán mentességben részesülnek a 8/2004. (VI. 21.) önkormányzati rendelet 3. § -a alapján:

a) egyedülálló, 70 év feletti személyek

b) családban élők, ha mindegyikük betöltötte a 70. életévét

c) az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének kétszeresét (egyedülálló esetén háromszorosát) meg nem haladó egy főre eső jövedelemmel rendelkezők.

A gyakorlatban csak a 70 év felettiiek kértek mentességet. Ez 2017-ben 8 főt jelentett. A mentességből eredő bevételkiesés számításaink szerint 588000,- Ft volt.

Adósságállományunk nincs.

A kötelező feladatok ellátásának fedezete továbbra is biztosított.

*A mellékelt táblázatokban az összesítő sorok félkövér betűtípussal szerepelnek!*

## **II. Kiadások alakulása**

A kiadások alakulását az 1. melléklet tartalmazza. A táblázathoz fűzött megjegyzéseink az alábbiak:

- A törvény szerinti illetmények soron az önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók szerepelnek. Itt tehát nem jelennek meg a közös hivatal dolgozói, az óvodai dolgozók, a megbízási díjasok, illetve a választott tisztségviselők (polgármester, képviselők) sem. Az eredeti előirányzattól a teljesítés némileg eltér, ami két dologból adódik:

- a bérkompenzáció, melynek fedezetét az állam biztosítja az eredeti előirányzaton még nem szerepelhet és

- a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos bérköltségek is itt jelennek meg, melyek szintén nem tervezhetők.

- A saját dolgozók részére kifizetett jutalmak külön soron szerepelnek. Eredeti előirányzaton nem terveztünk jutalmat, erről év közben döntött a testület.

- A béren kívüli juttatásoknál az önkormányzati dolgozók cafeteria juttatásai szerepelnek.

- A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron a táppénzek mellett különböző, a belső dolgozóknak fizetett megbízási jellegű díjak is szerepelnek (ld. adó határozatok kézbesítése, anyakönyvvezető esküvői díjazása stb.)

- A választott tisztségviselők juttatásai soron szerepel a polgármester illetménye, illetve a települési képviselők tiszteletdíjai.

- Az egyéb külső személyi juttatások között jelennek meg az egyes konkrét feladatokkal kapcsolatban - állományban nem lévők részére - kifizetett megbízási díjak. Itt olyan

költségek szerepelnek, mint esetenként hirdetmények kihordása, a Kultúrház takarítása, , továbbá az esküvőn közreműködőknek fizetett díjak (versmondás, zene).

- A szakmai anyagok beszerzése során elsősorban a védőnő által beszerzett gyógyszerek és orvosi eszközök szerepelnek.

- Az üzemeltetési anyagoknál a benzin, olaj, festék, damil és más hasonló elhasználódó anyagok szerepelnek.

- Az informatikai szolgáltatások igénybevétele során szerepel a védőnő részére beszerzett szoftver, a honlap fenntartásának díja, a menzához használt szoftver licence, vírusirtó, stb.

- Az egyéb kommunikációs szolgáltatások a telefon és internet költségeket jelentik.

- A közüzemi díjak a vártnak megfelelően alakultak.

- A karbantartási és kisjavításoknál azonban az előirányzathoz képest alacsony a teljesítés, ami részben azzal magyarázható, hogy költségvetés egyensúlya miatt ezt az előirányzatot jellemzően a bevételi oldal emelkedésével együtt emeljük, másrészt az utak karbantartásával kapcsolatos költségek karbantartás helyett "felújításnak" is minősülhetnek attól függően, hogy a számla miről szól. Utóbbi esetben a kiadás oda kerül lekönyvelésre.

- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között olyan kiadások szerepelnek, mint a pályázatírási, tervezési költségek, ügyvédi költségek, vagy a földmérői költségek.

- Az egyéb szolgáltatások soron jelennek meg az olyan szolgáltatások, mint a különböző biztosítási díjak, a hulladékszállítás díja, a postai utalványok költségei, a mosatás, szőnyegtisztítás, az iskolaorvossal kapcsolatos kiadások, a poroltó és riasztó berendezések karbantartása, stb.

- Az egyéb dologi kiadások során az eredeti előirányzattól való eltérés azzal indokolható, hogy a Falunap költségei is ide kerültek. Itt vannak továbbá egyes tagság után fizetendő (pl. nagytársági társulás munkaszervezetének támogatása), a különböző rendezvényekkel kapcsolatos költségek (pl. gyermeknapra fajtáékok), vagy az olyan kiadások, mint az autópálya "matrica".

- Az ellátottak pénzübeli juttatásai között egyrészt a Bursa Hungarica pályázati támogatások (ld. intézményi ellátottak pénzübeli juttatásai), másrészt a helyi rendeletek alapján adott segélyek és támogatások jelennek meg (ld. települési támogatások, szociális tűzifa).

- A 2018. évi elszámolás során visszafizetési kötelezettségünk keletkezett étkeztetésre kapott állami támogatás kapcsán 304.000.- Forint. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására 550. 833.-forint többlet támogatást kaptunk. Így mindösszesen 246.833.- forint többlettámogatásra lettünk jogosultak.

- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre soron szerepelnek az alábbiak:

- Társulások, költségvetési szerveknek átadott pénzek - ld. társulási tagdíjak, továbbá az óvoda állami támogatás (átadása az intézménynek, pontosabban a fenntartó társulásnak).
- a Szigetköz Térségfejlesztési Tanács támogatása is itt szerepel (46.230,-)
- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron szerepelnek az alábbiak:
  - egyháznak adott támogatás
  - civil szervezetek támogatása
  - fogászati ügyeletért fizetett összegek (ld. egyéb vállalkozások támogatása)
- Az egyéb tárgyi eszközök beszerzésénél szerepelnek a fogorvos részére beszerzett egyes eszközök, továbbá fűnyírók, , könyvtári bútorok stb.
- Az ingatlanok felújításánál jelenik meg az útfelújítási kiadások túlnyomó többsége.
- Az állami megelőlegezés soron szerepel a bérekre az előre (előző évben) adott állami támogatás visszafizetése, melynek technikai jelentősége van.

Amennyiben az egyes kiadási tételekkel kapcsolatban további kérdés merül fel, arra a testületi ülésen válaszolunk.

### ***III. Bevételek alakulása***

A bevételek alakulását a 2. melléklet tartalmazza. Ezzel kapcsolatban az alábbi megjegyzéseket tesszük:

- Az állami hozzájárulások az előrejelzéseknek megfelelően alakultak.
- Kiegészítő támogatásként a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás 1 226 820.- forint. volt.
- Az egyéb működési célú támogatásoknál szerepelnek az alábbiak:
  - A védőnő és az iskolaorvos feladataihoz kapott OEP támogatások
  - A közfoglalkoztatásra kapott állami finanszírozás
- Az adóbevételeink a tervezettnél 12%-al magasabban teljesültek, az adóhátralékok behajtására nagy gondot fordítunk.

- A közhatalmi bevételeknél szerepelnek az igazgatási szolgáltatási díjak, és egyes bírságok.
- A tulajdonosi bevételeknél jelennek meg a bérleti díjak (pl. Közös Hivatal által az Önkormányzatnak fizetett bérleti díj, földbérleti díjak, Horgászto stb.).
- Az étkeztetés után áfa visszaigénylők vagyunk. Ez jelenik meg az általános forgalmi adó visszatérítése soron.
- A lekötött betétek megszüntetése is megjelenik a bevételi oldalon is (ld. kiadási oldalon a kincstárjegy vásárlásával kapcsolatban elmondottakat)
- A finanszírozási bevételek soron az előző (2017-es) év pénzmaradványa is megjelenik.
- Az államháztartáson belüli megelőlegezések során ismét utalunk arra, hogy a bérekre az állam éven áthúzódó támogatást ad előre.

Amennyiben az egyes bevételekkel kapcsolatban további kérdés merül fel, arra a testületi ülésen válaszolunk.

#### ***IV. A pénzmaradványok változásának tartalma és okai***

A maradvány kimutatást a rendelet-tervezet 5. melléklete részletezi.

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén ebből:	<b>81 430 935</b>
2.	Bankszámlák egyenlege	81 430 935
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	<i>Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt</i>	<i>151 814 815</i>
5.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én	<b>233 245 750</b>
6.	Bankszámlák egyenlege	233 245 750
7.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

Pénzmaradvány, amely tartalmazza a kötelezettséggel terhelt pénzmaradványt is. :  
**209 412 846.-**

#### ***V. A vagyon alakulása***

A vagyonmérleget a rendelet-tervezet 5. melléklet tartalmazza. Rendkívüli vagyonvesztés nem történt.

A vagyonkimutatást jelen beszámoló A./ jelű melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben fennálló részesedések alakulását az alábbiakban mutatjuk be:



1. Az Önkormányzat 100.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik az AQUA Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban (9200 Mosonmagyaróvár, Timföldgyári út 4.).
2. Az Önkormányzat 350.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik a Községek Orvosi Ügyelete Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságban (9226 Dunasziget, Cikola utca 61.). A cégben a 2016. évben üzletrészt vásárolt Máriakálnok Község Önkormányzata. A jegyzett tőkéje így növekedett, jelenleg 4.530.000,- Ft.
3. Az Önkormányzat a 2016. év folyamán 900.000,- Ft névértékű üzletrészt vásárolt a NyugatPannon Terület és Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (9700 Szombathely, Széchenyi utca 46. C. ép. II. em.). A teljes jegyzett tőkéhez viszonyítva ez 5%-os mértékű üzletrészt jelent.

## ***VI. Létszám***

Az intézményi létszámot a rendelet-tervezete 6. melléklete tartalmazza.

Az állami támogatás az előző évekhez képest nem nagy mértékben változott. A törvény alapján kötelező feladatok ellátásán túl egyes önkéntesen vállalt feladatokat is el tudunk látni (ld. civil szervezetek támogatása, sportfeladatok, kulturális rendezvények stb.)

Az állami hozzájárulások a kötelező feladatok ellátását nagy részben fedezik. A saját bevételek is megfelelően alakulnak. Lekötött pénzeszközeink felszabadításra kerültek amelyek képezik a pénzmaradvány részét, ezek nagy része azonban célhoz kötött, nem szabad felhasználású (ld. útfelújítások).

Kérem, a képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és a zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjék.

Halászi, 2019. május 23.

Tisztelettel:

Majthényi Tamás sk.  
polgármester



**HALÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**.../2019. (V. 31.) önkormányzati rendelete**

**a 2018. évi zárszámadásról**

Halászi 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:

**1. §**

(1) A Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi könyvviteli mérlegét 2 225 064 403,- Ft eszközoldallal és 2 225 064 403,- Ft forrásoldallal állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a 2018. évben teljesített bevételeket **710 916 812,-** Ft összegben, a 2018. évben teljesített kiadásokat **501 343 946,-** Ft összegben állapítja meg.

**2. §**

A Képviselő testület

- a) az Önkormányzat 2018. évi beszámolóját az 1. melléklet;*
- b) a Halászi Óvoda és Bölcsőde 2018. évi beszámolóját a 2. melléklet;*
- c) a Halászi Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját a 3. melléklet és*
- d) a létszámkeretet a 4. melléklet*

szerint állapítja meg.

**3. §**

(1) Ez a rendelet 2019. május 31. napján 12.00 órakor lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a 2017. évi zárszámadásról szóló 3/2018. (V. 31.) önkormányzati rendelet, továbbá az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II. 28.) önkormányzati rendelet.

Majthényi Tamás  
polgármester

dr. Kránitz Péter  
jegyző

Kihirdetve: Halászi, 2019. május 31. (08.00 órakor)

dr. Kránitz Péter  
jegyző



**I. Költségvetési kiadások**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	22 285 655	23 849 344	23 849 344
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	2 386 808	2 386 808
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	85 000	460 200	460 200
Béren kívüli juttatások (K1107)	1 527 343	1 229 325	1 229 325
Közlekedési költségtérítés (K1109)	115 000	162 480	162 480
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	200 000	1 159 374	1 159 374
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>24 212 998</b>	<b>29 247 531</b>	<b>29 247 531</b>
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	9 399 600	10 248 632	10 248 632
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 200 500	2 125 968	2 125 968
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	1 717 034	1 717 034
<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>10 600 100</b>	<b>14 091 634</b>	<b>14 091 634</b>
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>34 813 098</b>	<b>43 339 165</b>	<b>43 339 165</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>6 812 750</b>	<b>8 806 080</b>	<b>8 806 080</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	7 993 560
ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	415 106
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	59 580
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	337 834
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	300 000	77 480	77 480
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 995 000	5 230 345	5 223 117
<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>5 295 000</b>	<b>5 307 825</b>	<b>5 300 597</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	255 000	1 674 627	1 621 543
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	521 000	438 703	438 703
<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>776 000</b>	<b>2 113 330</b>	<b>2 060 246</b>
Közüzemi díjak (K331)	8 153 200	8 447 037	7 728 777
Vásárolt élelmezés (K332)	18 043 220	17 318 798	17 318 798
Bérelti és lízing díjak (K333)	0	1 212 385	1 212 385
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	16 733 000	10 988 163	10 988 163
Közvetített szolgáltatások (K335)	0	983 892	983 892
ebből: államháztartáson belül (K335)	0	0	30 376
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 240 000	6 043 399	6 043 399
Egyéb szolgáltatások (K337)	7 355 000	11 904 483	11 368 638
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	951 717
<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>52 524 420</b>	<b>56 898 157</b>	<b>55 644 052</b>
Kiküldetések kiadásai (K341)	50 000	61 365	61 365
Reklám- és propagandakiadások (K342)	30 000	36 000	36 000
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</b>	<b>80 000</b>	<b>97 365</b>	<b>97 365</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	16 253 667	14 716 500	14 535 613
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 679 162	24 172 596	24 172 596
Egyéb dologi kiadások (K355)	7 700 000	10 865 255	10 865 255
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>26 632 829</b>	<b>49 754 351</b>	<b>49 573 464</b>
<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>85 308 249</b>	<b>114 171 028</b>	<b>112 675 724</b>
Családi támogatások (K42)	0	144 500	144 500
ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	144 500
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	4 408 000	0	0
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 408 000	4 427 359	4 403 564

ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	200 000
ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	4 203 564
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>8 816 000</b>	<b>4 571 859</b>	<b>4 548 064</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	529 649	529 649
Elvonások és befizetések (K502)	0	529 649	529 649
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	112 011 189	115 747 172	115 577 283
ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	390 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	30 000
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	115 110 798
ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	46 485
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	4 500 000	4 944 941	4 944 941
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	0	0	169 889
ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	4 775 052
Tartalékok (K513)	183 234 758	213 213 783	0
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>299 745 947</b>	<b>334 435 545</b>	<b>121 051 873</b>
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	30 000 000	83 960 880	83 960 880
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	147 906	147 906
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	5 674 410	7 971 308	7 971 308
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	9 632 090	5 887 183	5 887 183
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>45 306 500</b>	<b>97 967 277</b>	<b>97 967 277</b>
Ingatlanok felújítása (K71)	0	25 696 257	25 696 257
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	6 937 989	6 937 989
<b>Felújítások (K7)</b>	<b>0</b>	<b>32 634 246</b>	<b>32 634 246</b>
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	25 640	25 640
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K84)	0	0	25 640
Lakástámogatás (K87)	200 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	200 000	200 000
ebből: egyéb civil szervezetek (K89)	0	0	100 000
ebből: háztartások (K89)	0	0	100 000
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</b>	<b>200 000</b>	<b>225 640</b>	<b>225 640</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>481 002 544</b>	<b>636 150 840</b>	<b>421 248 069</b>

## II. Finanszírozási kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	7 170 486	7 170 486	7 170 486
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	72 913 600	72 925 391	72 925 391
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	80 084 086	80 095 877	80 095 877
<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>80 084 086</b>	<b>80 095 877</b>	<b>80 095 877</b>

### III. Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	81 825 223	81 918 431	81 918 431
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	77 352 233	79 648 400	79 648 400
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	40 855 514	42 604 435	42 604 435
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 749 790	3 749 790	3 749 790
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	634 000	6 523 023	6 523 023
<b>Önkormányzatok működési támogatásai (B11)</b>	<b>204 416 760</b>	<b>214 444 079</b>	<b>214 444 079</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 655 600	8 572 080	8 572 080
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	144 500
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0	900 000
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	5 646 200
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	1 646 531
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	234 849
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>210 072 360</b>	<b>223 016 159</b>	<b>223 016 159</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	29 584 652	29 584 652	29 584 652
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	7 746 660	2 582 220
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B23)	0	0	2 582 220
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	1 500 000	1 500 000
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	1 500 000
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>29 584 652</b>	<b>38 831 312</b>	<b>33 666 872</b>
Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	70 000	18 286	18 286
ebből: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó (B311)	0	0	18 286
Jövedelemadók (B31)	70 000	18 286	18 286
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	100 000 000	111 835 827	111 835 827
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	111 835 827
Gépjárműadók (B354)	11 500 000	11 811 900	11 811 900
ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0	0	11 811 900
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	160 000	150 900	150 900
ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	150 900
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	111 660 000	123 798 627	123 798 627
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	60 000	318 580	318 580
<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>111 790 000</b>	<b>124 135 493</b>	<b>124 135 493</b>
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	1 108 666	1 098 666
ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	658 666
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	1 107 572	1 107 572
ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	679 724
Tulajdonosi bevételek (B404)	11 048 800	7 890 480	7 735 015
Ellátási díjak (B405)	9 922 835	9 680 143	9 680 143
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	7 539 162	10 270 950	10 270 950

Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	4 874 933	2 908 000	2 908 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	1 187 959	1 187 959
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	1 187 959	1 187 959
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	111 916	111 916
Egyéb működési bevételek (B411)	18 000 000	19 566 419	19 566 419
ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	1 531 731
<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>51 385 730</b>	<b>53 832 105</b>	<b>53 666 640</b>
Ingatlanok értékesítése (B52)	0	10 360 409	10 360 409
<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>0</b>	<b>10 360 409</b>	<b>10 360 409</b>
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	0	0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	200 000	200 000
ebből: pénzügyi vállalkozások (B75)	0	0	200 000
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>402 832 742</b>	<b>450 375 478</b>	<b>445 045 573</b>

#### IV. Finanszírozási bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	96 550 000	96 550 000	96 550 000
Belföldi értékpapírok bevételei (B812)	96 550 000	96 550 000	96 550 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	61 703 888	61 784 296	61 784 296
<b>Maradvány igénybevétele (B813)</b>	<b>61 703 888</b>	<b>61 784 296</b>	<b>61 784 296</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	7 536 943	7 536 943
Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	100 000 000	100 000 000
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	158 253 888	265 871 239	265 871 239
<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>158 253 888</b>	<b>265 871 239</b>	<b>265 871 239</b>



**V. Mérleg - Az eszközök és források alakulása**

#	Megnevezés	3	4	5	6	7	8
		Allomány a tárgyév elején	Allományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Allományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Allomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2						
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	296 406	0	-49 169	0	0	247 237
02	A/1/2 Szellemi termékek	377 379	0	-377 379	0	0	0
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	673 785	0	-426 548	0	0	247 237
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 480 615 234	0	32 652 030	0	0	1 513 267 264
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12 385 408	0	-501 191	0	0	11 884 217
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	5 091 441	0	71 683 174	0	0	76 774 615
10	A/1/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1a+...+A/1/1f)	1 498 092 083	0	103 834 013	0	0	1 601 926 096
11	A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1/1a+...+A/1/1/1e)	2 350 000	0	0	0	0	2 350 000
13	A/1/1/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	100 000	0	0	0	0	100 000
16	A/1/1/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	2 250 000	0	0	0	0	2 250 000
17	A/1/1/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/1/1/2a+A/1/1/2/b)	96 550 000	0	-96 550 000	0	0	0
18	A/1/1/2a - ebből: államkötvények	96 550 000	0	-96 550 000	0	0	0
21	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)	98 900 000	0	-96 550 000	0	0	2 350 000
22	A/1/1/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/1/1/1a+A/1/1/1b+A/1/1/1c)	327 863 438	0	-10 614 348	0	0	317 249 090
24	A/1/1/1b - ebből: tárgyi eszközök	327 863 438	0	-10 614 348	0	0	317 249 090
27	A/1/1/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2)	327 863 438	0	-10 614 348	0	0	317 249 090
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/1/1+A/1/1/2)	1 925 529 306	0	-3 756 883	0	0	1 921 772 423
29	B/1/1 Vásárolt készletek	178 662	0	-178 662	0	0	0
34	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	178 662	0	-178 662	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/1/1)	178 662	0	-178 662	0	0	0
44	C/1/1 Even túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	100 000 000	-100 000 000	0	0	0	0
48	C/1/1 Lekötött bankbetétek (=C/1/1+...+C/1/4)	100 000 000	-100 000 000	0	0	0	0
53	C/1/1/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	81 430 935	126 704 650	0	0	0	208 135 585
54	C/1/1/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	25 110 165	0	0	0	25 110 165
55	C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	81 430 935	151 814 815	0	0	0	233 245 750
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	181 430 935	51 814 815	0	0	0	233 245 750
60	D/1/1 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	293 550	-223 016 159	222 722 609	0	0	0
61	D/1/1a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	293 550	0	-293 550	0	0	0
62	D/1/2 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/2a)	0	-33 666 872	33 666 872	0	0	0
63	D/1/2a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	-2 582 220	2 582 220	0	0	0
64	D/1/3 Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	2 465 041	-124 135 493	131 433 512	0	-483 652	9 279 408

#	Megnevezés	Alomány a tárgyév elején	Alományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Alományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Alomány a tárgyidőszak végén (-3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
65	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jóvedelemadókra	0	-18 286	18 286	0	0	0
69	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	2 345 524	-123 798 627	131 003 765	0	-486 303	9 064 359
70	D/II/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	119 517	-318 580	411 461	0	2 651	215 049
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	415 624	-53 666 640	53 871 435	0	0	620 419
72	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	-2 206 238	2 216 238	0	0	10 000
73	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	44 430	-7 735 015	7 846 050	0	0	155 465
74	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések állatási díjakra	0	-9 680 143	9 885 881	0	0	205 738
75	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	-10 270 950	10 326 500	0	0	55 550
76	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	-2 908 000	2 908 000	0	0	0
77	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	371 194	-1 187 959	1 010 431	0	0	193 666
79	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	-111 916	111 916	0	0	0
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	-19 566 419	19 566 419	0	0	0
81	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	-10 360 409	10 360 409	0	0	0
83	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	-10 360 409	10 360 409	0	0	0
87	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	293 550	0	0	293 550
90	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	293 550	0	0	293 550
91	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	0	-200 000	200 000	0	0	0
95	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/II/8a+...+D/II/8g)	0	-96 550 000	96 550 000	0	0	0
97	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések betétkelési célú befolyói értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	-96 550 000	96 550 000	0	0	0
103	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 174 215	-541 595 573	549 098 387	0	-483 652	10 193 377
106	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	7 746 660	0	-2 582 220	0	0	5 164 440
107	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	7 746 660	0	-2 582 220	0	0	5 164 440

#	Megnevezés	Allomány a tárgyév elején	Allományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Allományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Allomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2						
108	visszatérülésre államháztartáson belülről						
	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/III/3a+...+D/III/3f)	46 287 714	0	1 301 772	0	0	47 589 486
113	D/III/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	46 286 712	0	1 297 774	0	0	47 584 486
114	D/III/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	1 002	0	3 998	0	0	5 000
144	<b>D/II/1 Költészetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)</b>	<b>54 034 374</b>	<b>0</b>	<b>-1 280 448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 753 926</b>
145	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	0	-220 815	220 815	0	0	0
150	D/II/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	-220 815	220 815	0	0	0
154	D/II/4 Forgatóké elszámolása	80 000	-55 000	0	0	0	25 000
155	D/II/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetési követelés elszámolása	7 073 927	0	0	0	0	7 073 927
160	D/II/1 Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/II/1+...+D/II/9)	7 153 927	-275 815	220 815	0	0	7 098 927
161	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)</b>	<b>64 362 516</b>	<b>-541 871 388</b>	<b>548 038 754</b>	<b>0</b>	<b>-483 652</b>	<b>70 046 230</b>
180	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>2 171 501 419</b>	<b>-490 056 573</b>	<b>544 103 209</b>	<b>0</b>	<b>-483 652</b>	<b>2 225 064 403</b>
181	G/II Nemzeti vagyon indúlaskori értéke	1 453 027 612	0	0	0	0	1 453 027 612
182	G/II Nemzeti vagyon változásai	-265 256 112	0	1 070 758	0	0	-264 185 354
183	<b>G/III Egyéb eszközök indúlaskori értéke és változásai</b>	<b>139 003 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139 003 136</b>
184	G/IV Felhalmozott eredmény	517 347 146	0	306 513 324	0	0	823 860 470
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	306 513 324	0	-259 348 546	0	-483 652	46 881 126
187	<b>G) SAJÁT TÖKE (=G/II+...+G/VI)</b>	<b>2 150 635 106</b>	<b>0</b>	<b>48 235 536</b>	<b>0</b>	<b>-483 652</b>	<b>2 198 386 990</b>
188	H/II/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-43 339 165	43 339 165	0	0	0
189	H/II/2 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-8 806 080	8 806 080	0	0	0
190	H/II/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	380 049	-112 675 724	113 160 464	0	0	864 789
191	H/II/4 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	-4 548 064	4 571 859	0	0	23 795
192	H/II/5 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	-121 051 873	121 051 873	0	0	0
195	H/II/6 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek beruházásokra	19 990	-97 967 277	97 947 287	0	0	0
196	H/II/7 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek felújításokra	0	-32 634 246	32 634 246	0	0	0
197	H/II/8 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	-225 640	225 640	0	0	0
200	H/II/9 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9m)	0	-80 095 877	80 095 877	0	0	0
214	<b>H/II Költészetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>400 039</b>	<b>-501 343 946</b>	<b>501 832 491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>888 584</b>
227	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=H/II/9a+...+H/II/9m)	7 170 486	7 536 943	-7 170 486	0	0	7 536 943
232	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések	7 170 486	7 536 943	-7 170 486	0	0	7 536 943

#	Megnevezés	Allomány a tárgyév elején	Allományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Allományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Allomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	viisszafejtésére						
238	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	7 170 486	7 536 943	-7 170 486	0	0	7 536 943
239	H/III/1 Kapott előlegek	6 088 192	3 750 430	220 815	0	0	10 059 437
245	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	3 609 125	0	0	0	0	3 609 125
248	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	9 697 317	3 750 430	220 815	0	0	13 668 562
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	17 267 842	-490 056 573	494 882 820	0	0	22 094 089
252	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 598 471	0	984 853	0	0	4 583 324
254	J) PASSZIV IDOBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	3 598 471	0	984 853	0	0	4 583 324
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H++J)	2 171 501 419	-490 056 573	544 103 209	0	-483 652	2 225 064 403

#### VI. A részesedések és a részesedések utáni osztalékok alakulása

#	Megnevezés	Törvény alapján tartós állami részesedések nem-pénzügyi vállalkozásokban	Törvény alapján tartós állami részesedések pénzügyi vállalkozásokban	Részesedések saját alapítású gazdasági társaságokban	Részesedések saját alapítású nonprofit gazdasági társaságokban	Egyéb részesedések	Részesedések nemzeti közeli szervezetekben	Összesen (=3+...8)	Összesenből részesedés a Budapesti Értéktőzsdén jegyzett társaságokban
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Előző évi záró állomány (tárgyévi nyitó állomány)	0	0	100 000	250 000	2 000 000	0	2 350 000	0
24	Tárgyévi (tárgyidőszaki) záróállomány (01+13-23)	0	0	100 000	250 000	2 000 000	0	2 350 000	0
25	A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a nyitóállományban	0	0	1	1	1	0	3	0
26	A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a záróállományban	0	0	1	1	1	0	3	0
30	Gazdasági társaságok és nonprofit gazdasági társaságok fennálló kötelezettségei a tárgyidőszak végén	0	0	4 519 319	163 200	254 650	0	4 937 169	0

**I. Költségvetési kiadások**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	76 968 942	66 059 946	66 059 946
Normatív jutalmak (K1102)	0	2 180 000	2 180 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	249 100	249 100
Jubileumi jutalom (K1106)	0	3 786 625	3 786 625
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	3 278 198	3 278 198
Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	179 890	179 890
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	1 153 127	1 153 127
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>76 968 942</b>	<b>76 886 886</b>	<b>76 886 886</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	605 063	605 063
<b>Külső személyi juttatások (K12)</b>	<b>0</b>	<b>605 063</b>	<b>605 063</b>
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>76 968 942</b>	<b>77 491 949</b>	<b>77 491 949</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>16 305 012</b>	<b>15 757 043</b>	<b>15 757 039</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	15 757 039
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	355 000	332 174	332 174
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	745 000	649 665	649 665
<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>1 100 000</b>	<b>981 839</b>	<b>981 839</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	25 000	27 917	27 917
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	180 000	179 891	179 891
<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>205 000</b>	<b>207 808</b>	<b>207 808</b>
Közüzemi díjak (K331)	1 800 000	1 604 340	1 604 340
Vásárolt élelmezés (K332)	14 559 355	14 076 888	14 076 888
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	151 006	151 006
Közvetített szolgáltatások (K335)	0	474 182	474 182
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	175 000	182 800	182 800
Egyéb szolgáltatások (K337)	590 000	1 376 031	1 376 031
<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>17 124 355</b>	<b>17 865 247</b>	<b>17 865 247</b>
Kiküldetések kiadásai (K341)	70 000	5 765	5 765
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</b>	<b>70 000</b>	<b>5 765</b>	<b>5 765</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 029 926	4 746 099	4 746 099
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 121 990	271 000	271 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	350 000	3 929	3 929
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>6 501 916</b>	<b>5 021 028</b>	<b>5 021 028</b>
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>25 001 271</b>	<b>24 081 687</b>	<b>24 081 687</b>
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	350 000	200 530	200 530
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	94 500	54 144	54 144
<b>Beruházások (K6)</b>	<b>444 500</b>	<b>254 674</b>	<b>254 674</b>
<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>118 719 725</b>	<b>117 585 353</b>	<b>117 585 349</b>

## II. Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	337 173	0	0
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>337 173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	474 182	474 182
Ellátási díjak (B405)	4 155 520	3 387 550	3 387 550
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 121 990	914 640	914 640
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	3 593 853	610 000	610 000
Egyéb működési bevételek (B411)	0	16 738	16 734
<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>8 871 363</b>	<b>5 403 110</b>	<b>5 403 106</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>9 208 536</b>	<b>5 403 110</b>	<b>5 403 106</b>

## III. Finanszírozási bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Központi, irányító szervei támogatás (B816)	109 511 189	112 182 243	112 182 243
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	109 511 189	112 182 243	112 182 243
<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>109 511 189</b>	<b>112 182 243</b>	<b>112 182 243</b>

## IV. Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	250	0	250
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	250	0	250
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	250	0	250
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	250	0	250
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	250	0	250
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	81 152	0	81 152
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-4 475 200	0	-6 446 047
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 970 847	0	-459 739
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-6 364 895	0	-6 824 634
234	H/III/1 Kapott előlegek	92 000	0	92 000
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	92 000	0	92 000
244	H) KÖTELEZETTSEGEK (=H/I+H/II+H/III)	92 000	0	92 000
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 273 145	0	6 732 884
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	6 273 145	0	6 732 884
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	250	0	250

## V. Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési bevételek (B1-B7)	109 511 189	112 182 243	112 182 243
Finanszírozási kiadások (K9)	109 511 189	112 182 243	112 182 243

**A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal  
beszámolója 2018. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról**

**Tisztelt Képviselők!**

A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját az érintett önkormányzatoknak kell elfogadniuk. A közös hivatal fenntartására létrejött megállapodás alapján ezt együttes ülésen kellene megtenni, ettől azonban - a képviselő-testületek egyetértése esetén - ezúttal eltekintünk.

A beszámoló számszaki részét az előterjesztés melléklete tartalmazza!

A költségvetés bevételi oldalát elsősorban a feladat alapú állami támogatás képezi, melynek összege **72 925 391,- Ft** volt.

**A kiadásokhoz** az alábbi megjegyzéseket fűzzük:

- A törvény szerinti illetmények, munkabérek a tervezettek szerint alakultak.
- A normatív jutalmak, valamint a céljuttatás sorokon az a jutalmazás szerepel, melyről a testületek év végén döntöttek.
- A béren kívüli juttatások a cafetéria juttatásokat jelentik (ennek mértéke bruttó 200.000,- Ft/év/fő)
- Az egyéb költségtérítés soron a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges éleslátást biztosító szemüvegek kapcsán kifizetett munkaadói hozzájárulások és a kötelező bankszámla fenntartás miatti összegek szerepelnek.
- A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron az állam által nyújtott bérkompenzáció (egy főt érint) és a táppénz szerepel.
- Az informatikai szolgáltatások igénybevételénél az alábbi költségek szerepelnek: Rendszergazda havi díja, Információbiztonsági felelős havi díja, EPER program adatmegőrzési díj, Jogtár program, egyéb szoftver rendszerkövetési díjak.
- A szolgáltatási kiadások között szerepelnek a három fenntartó település részére átadott összegek (bérleti díj, továbbá közvetített szolgáltatások címszó alatt). Az alábbi megosztásban:

Halászi	765 099,-
Püski	428 145,-
Máriakálnok	137 963,-
	<b>1 331 207,-</b>

- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások soron a belső ellenőröknek fizetett díj szerepel, továbbá egyes továbbképzések (ld. kötelező továbbképzési hozzájárulás, valamint PERFEKT képzések a mérlegképes könyvelőknek stb.)

- Az egyéb szolgáltatásoknál a legjelentősebb tétel a bankszámla vezetési díj (250.000,- Ft/év).

A 2018. év során a szakmai feladatok ellátását biztosítani tudtuk.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületeket a beszámoló elfogadására!

Halászi, 2019. május 22.

dr. Kránitz Péter  
jegyző

## I. Kiadások (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	46 839 000	47 285 220	47 285 220
Normatív jutalmak (K1102)	0	1 634 500	1 634 500
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	5 100 000	5 100 000
Jubileumi jutalom (K1106)	1 578 000	0	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	1 863 000	1 862 613	1 862 613
Közlekedési költségtérítés (K1109)	300 000	272 160	272 160
Egyéb költségtérítések (K1110)	456 000	316 280	316 280
Szociális támogatások (K1112)	150 000	0	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	88 576	88 576
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)</b>	<b>51 186 000</b>	<b>56 559 349</b>	<b>56 559 349</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	210 000	210 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	735 000	735 000
Külső személyi juttatások (K12)	0	945 000	945 000
<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>51 186 000</b>	<b>57 504 349</b>	<b>57 504 349</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>10 105 000</b>	<b>11 520 619</b>	<b>11 520 619</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	11 520 619
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	13 195	13 195
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	151 613	151 613
<b>Készletbeszerzés (K31)</b>	<b>0</b>	<b>164 808</b>	<b>164 808</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 180 000	2 404 199	2 404 199
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	10 000	10 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások (K32)</b>	<b>2 180 000</b>	<b>2 414 199</b>	<b>2 414 199</b>
Bérleti és lízing díjak (K333)	0	566 108	566 108
Közvetített szolgáltatások (K335)	0	765 099	765 099
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 000 000	984 568	984 568
Egyéb szolgáltatások (K337)	400 000	290 165	290 165
<b>Szolgáltatási kiadások (K33)</b>	<b>1 400 000</b>	<b>2 605 940</b>	<b>2 605 940</b>
Kiküldetések kiadásai (K341)	80 000	61 084	61 084
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)</b>	<b>80 000</b>	<b>61 084</b>	<b>61 084</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	450 000	505 262	505 262
Egyéb dologi kiadások (K355)	0	130 761	130 761
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)</b>	<b>450 000</b>	<b>636 023</b>	<b>636 023</b>
<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>4 110 000</b>	<b>5 882 054</b>	<b>5 882 054</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	7 512 600	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>7 512 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIADÁSOK (K1-K8)</b>	<b>72 913 600</b>	<b>74 907 022</b>	<b>74 907 022</b>



## II. Bevételek (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	1 894 513	1 894 513
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 894 513
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>0</b>	<b>1 894 513</b>	<b>1 894 513</b>
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	85 375	85 375
Egyéb működési bevételek (B411)	0	1 743	1 743
<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>0</b>	<b>87 118</b>	<b>87 118</b>
<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>0</b>	<b>1 981 631</b>	<b>1 981 631</b>
<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b> (Központi, irányító szervei támogatás)	<b>72 913 600</b>	<b>72 925 391</b>	<b>72 925 391</b>
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>72 913 600</b>	<b>74 907 022</b>	<b>74 907 022</b>

## III. Mérleg - Az eszközök és források alakulása (forintban)

#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt	Állományváltozás nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	Egyéb volumenváltozás	Értékelés	Állomány a tárgyidőszak végén (=3+...+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
60	D/IV/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/IV/1a)	0	-1 894 513	1 894 513	0	0	0
71	D/IV/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/IV/4a+...+D/IV/4)	0	-87 118	87 118	0	0	0
72	D/IV/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	-85 375	85 375	0	0	0
80	D/IV/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	-1 743	1 743	0	0	0
95	D/IV/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/IV/8a+...+D/IV/8g)	0	-72 925 391	72 925 391	0	0	0
103	D/II/1+...+D/II/8	0	-74 907 022	74 907 022	0	0	0
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)	0	-74 907 022	74 907 022	0	0	0
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	0	-74 907 022	74 907 022	0	0	0
184	G/IV Felhalmozott eredmény	-3 843 583	0	-783 164	0	0	-4 626 747
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-783 164	0	883 248	0	0	100 084
187	G) SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)	-4 626 747	0	100 084	0	0	-4 526 663
188	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	-57 504 349	57 504 349	0	0	0
189	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-11 520 619	11 520 619	0	0	0
190	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	-5 882 054	5 882 054	0	0	0
214	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/3)	0	-74 907 022	74 907 022	0	0	0
249	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	0	-74 907 022	74 907 022	0	0	0
252	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 626 747	0	-100 084	0	0	4 526 663
254	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 626 747	0	-100 084	0	0	4 526 663
255	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	0	-74 907 022	74 907 022	0	0	0

## 4. Létszám

A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma összesen 13 fő, ebből:

- 1 fő jegyző,
- 6 fő pénzügyi ügyintéző,
- 2 fő igazgatási ügyintéző,
- 3 fő adóigazgatási ügyintéző,
- 1 fő adminisztrátor



#### 4. melléklet - Létszámkeret

##### **Halászi Közös Önkormányzati Hivatal:**

1 fő jegyző  
1 fő ügykezelő  
3 fő adóügyi előadó  
2 fő igazgatásügyi előadó  
6 fő pénzügyi előadó

##### **Halászi Község Önkormányzata:**

1 fő karbantartó  
1 fő polgármester  
7 fő üzemeltetési munkatárs  
(5 fő főfoglalkozású, 2 fő  
részmunkaidős)  
1 fő védőnő  
1 fő falugondnok  
1 fő könyvtáros  
(részmunkaidős)  
1 fő sportpálya gondnok

##### **Halászi Óvoda és Bölcsőde**

1 fő óvodavezető  
11 fő óvónő  
1 fő óvodatitkár  
1 fő pedagógiai asszisztens  
5 fő dajka  
2 fő gondozónő (bölcsőde)  
1 fő karbantartó



**NYILATKOZAT**

Alulírott dr. Kránitz Péter jegyző, a Halászi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2018. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

**Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg. A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt mind a Hivatal mind Halászi, Máriakálnok és Püski Községek Önkormányzatai és a Máriakálnoki Német Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban ezek együtt: Önkormányzat) vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint az Önkormányzat és a Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumok. A Hivatal hatályos SzMSz-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat-és hatáskörét, felelősségi szabályokat. A munkaköri leírások az SzMSz függelékét képezik, melyeket aktualizálni kell, hogy a hivatal szervezeti struktúrájával összhangban legyenek. Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentálták, de felülvizsgálata szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen. A belső szabályzatok átdolgozása megtörtént, de hatályba léptetésük nem minden esetben történt még meg, így ezek pótlása szükséges annak érdekében, hogy azok biztosítsák a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK minden résztvevő önkormányzat belső ellenőrzési tevékenysége szempontjából irányadó. A BEK tartalmáról a

Bkr. rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára és módosítására 2019. évben sor kerül, így a jogszabályi változások szerinti aktualizálása is megtörténik.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk. A Hivatal hatályos „Kockázatkezelési szabályzata” alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges. A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázatértékelése. A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Hivatal és az Önkormányzat fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet. A kockázatfelmérést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix (KKM) elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk. A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

**Kontrolltevékenységek:** A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, de ezen jogkörök szabályozottsága a szervezetben és személyekben történő változás miatt elavult, aktualizálása szükséges. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk. Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék, mind az önállóan működő és gazdálkodó, mind az önállóan működő intézmények esetében. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljellelgyel nyújtott támogatások vonatkozásában, kiemelt figyelmet fordítva az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak folyósított pénzeszközök juttatására, felhasználására. Ezen tevékenységek ellenőrzése 2018. évben megtörtént. A jövőre

vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

**Információs és kommunikációs rendszer:** A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező.

A községek honlapjain és a hivatal honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még messze nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki. A Hivatal Iratkezelési Szabályzatát felülvizsgáltuk, aktualizálásra került.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A Hivatal monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek. A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Halászi, 2019. május 21.

P. H.

.....  
aláírás

