



Mezőnagymihály Község Önkormányzata

3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.

Tel/Fax: 49/524-001

E-mail: igazgatas@mezonagymihaly.hu

Ikt.sz.: MnH/3-6/2019.

M E G H Í V Ó

**Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 28-án (kedd) 14.30 órakor tartandó
rendes testületi ülésére**

Helye: Községháza Mezőnagymihály

N A P I R E N D NYILVÁNOS ÜLÉSEN:

- 1.) **A két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester – előterjesztés írásban
- 2.) **Javaslat az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 3.) **Beszámoló az önkormányzat 2018. gazdálkodásáról szóló beszámoló rendelet megalkotására**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 4.) **Javaslat az önkormányzat 2019. II. félévi munkatervére**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 5.) **Tájékoztató a 2018. évi belső kontrollrendszer – beleértve a belső ellenőrzési tevékenységet is – működéséről – előterjesztés írásban később kerül kiküldésre**
Előterjesztő: Derekas Sándor jegyző
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 6.) **Tájékoztató a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi működéséről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 7.) **Indítványok, javaslatok**

Mezőnagymihály, 2019. május 20.

Tisztelettel:



Kovács Andrea

Némethné Kovács Andrea
polgármester


JELENLÉTI ÍV

Készült 2019. május 28-án Mezőnagymihály Község Önkormányzat

Képviselő-testületének nyilvános testületi üléséről

Jelen vannak:

Némethné Kovács Andrea polgármester


Némethné Kovács Andrea

Holló Ferenc alpolgármester


Holló Ferenc

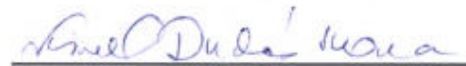
Bodó Gergő képviselő


Bodó Gergő

Gulyásné Szabó Brigitta képviselő


Gulyásné Szabó Brigitta

Kissné Dudás Ilona képviselő


Kissné Dudás Ilona

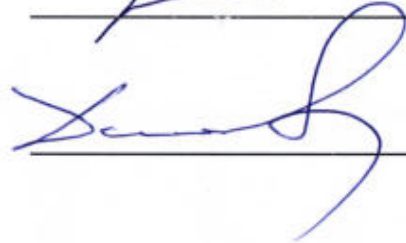
Konczné Tegzes Erika képviselő


Konczné Tegzes Erika

Tóth Béla Ferenc képviselő


Tóth Béla Ferenc

Derekas Sándor jegyző


Derekas Sándor

Meghívottként jelen volt:

Juhászné Molnár Marianna pü. ea


Juhászné Molnár Marianna

Aranyosi Istvánné pü.ea


Aranyosi Istvánné

Jegyzőkönyvvezető:

Balla Erika


Balla Erika

Mezőnagymihály Község Önkormányzata

3443 Mezőnagymihály, Kossuth u. 56.

Tel.-Fax: 49/524-001

e-mail: igazgatas@mezonagymihaly.hu

Jegyzőkönyv

Készült a Mezőnagymihályi Községháza Házasságkötő termében Mezőnagymihály Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. május 28. napján 13.00 órától megtartott rendes testületi üléséről

Jelen vannak:

Némethné Kovács Andrea	polgármester,
Holló Ferenc	alpolgármester,
Bodó Gergő	képviselő,
Gulyásné Szabó Brigitta	képviselő,
Kissné Dudás Ilona	képviselő,
Konczné Tegzes Erika	képviselő,
Tóth Béla Ferenc	képviselő.

Tanácskozási joggal jelen volt:

Derekas Sándor	jegyző
----------------	--------

Meghívottként jelen volt:

Juhászné Molnár Marianna	penzügyi előadó,
Aranyosi Istvánné	penzügyi előadó.

Jegyzőkönyvvezető:

Balla Erika	köztisztviselő
-------------	----------------

NAPIREND ELŐTT

Némethné Kovács Andrea polgármester: tisztelettel köszöntök mindenkit.

Megállapítom, hogy Mezőnagymihály Község Önkormányzata részéről a jelenlévő képviselők száma: 7 fő. Megállapítom, hogy a Képviselő-testület határozatképes, az ülést megnyitom. A jegyzőkönyv vezetésével megbízom Balla Erika köztisztviselőt. A jegyzőkönyv hitelesítésére felkérem Gulyásné Szabó Brigitta képviselőt és Bodó Gergő képviselőt.

Képviselő-testület tagjai a jegyzőkönyvvezető és jegyzőkönyv hitelesítők személyét 7 igen szavazattal egyhangúlag elfogadták.

Némethné Kovács Andrea polgármester javasolta a meghívóban feltüntetett napirendi pontok tárgyalását.

Képviselő-testület tagjai a napirendi pontok tárgyalására tett javaslatot 7 igenszavazattal egyhangúlag elfogadták.

ELFOGADOTT NAPIREND:

- 1.) **A két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 2.) **Javaslat az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezte: Pénzügyi és Szociális bizottság
- 3.) **Beszámoló az önkormányzat 2018. gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotására – előterjesztés szóban**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 4.) **javaslat az önkormányzat 2019. II. félévi munkatervére**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 5.) **Tájékoztató a 2018. évi belső kontrollrendszer – beleértve a belső ellenőrzési tevékenységet is – működéséről**
Előterjesztő: Derekas Sándor jegyző
- 6.) **Tájékoztató a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi működéséről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 7.) **Indítványok, javaslatok**

TÁRGYALT NAPIREND

1. NAPIRENDI PONT

A két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: a Magyar Faluprogram keretében kettő pályázatot adtunk be idáig. A Képviselő-testület korábban felállított egy rangsort, de a pályázati kiírások nem abban a sorrendben jelennek meg. A nemzeti identitás helyi közösségek fejlesztése jelent meg elsőként, majd az orvosi rendelő felújítása, illetve az orvosi eszköz beszerzésre irányuló felület. 5 millió forint erejéig nyújtottunk be pályázatot a Művelődési Ház felújítására: klímaberendezés felszerelésére a művelődésszervező munkabérére és néhány eszközre. A hiánypótlás van folyamatban.

Második körben van folyamatban az orvosi rendelő felújítása keretein belül a tanácsadó felújítása. 20 millió forint a tanácsadó felújítási költsége. Itt valószínű, hogy önerő biztosítására lesz szükség. A felújítandó épület többfunkciós, csak a Tanácsadó felújítását támogatja a pályázat. 2 millió forint összeg erejéig orvosi eszközre nyújtottunk be pályázatot.

Aki a tájékoztatót elfogadja, kérem kézfelemeléssel jelezze.

Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a polgármester asszony tájékoztatóját a két ülés között történt eseményekről, tett intézkedésekről határozathozatal nélkül elfogadja.

2. Napirendi pont

Javaslat az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására

Előterjesztő: Derekas Sándor jegyző

Némethné Kovács Andrea polgármester: az előterjesztést a Képviselő-testület tagjai az ülést megelőzően megkapták, a napirendi pontot az ülést megelőzően a Pénzügyi és Szociális bizottság tárgyalta. Megkérem a bizottság elnökét, tájékoztassa a Képviselő-testület tagjait a bizottság döntéséről.

Tóth Béla Ferenc bizottság elnöke: a pénzügyi bizottság a napirendi pontot megtárgyalta, elfogadásra javasoljuk a Képviselő-testületnek.

Némethné Kovács Andrea polgármester: kérdés, hozzászólás van-e a Képviselő-testület részéről?

Amennyiben nincs kérem, hogy aki az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(II.16.) önkormányzati rendelet módosítását elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testület 7 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő rendeletét.

**Mezőnagymihály község Önkormányzat Képviselő-testületének
7/2019.(V.28.) rendelete**

az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló

2 /2018.(II. 16.)

önkormányzati rendelet módosításáról

Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

3. Napirendi pont

Beszámoló az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló rendelet megalkotására
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: az előterjesztést a Képviselő-testület tagjai az ülést megelőzően megkapták, a napirendi pontot az ülést megelőzően a Pénzügyi és Szociális bizottság tárgyalta. Megkérem a bizottság elnökét, tájékoztassa a Képviselő-testület tagjait a bizottság döntéséről.

Tóth Béla Ferenc bizottsági elnök: mindannyian egyetértünk a bevezetőben foglaltakkal, mely szerint a gazdálkodási feladatok ellátásához nem voltak minden esetben biztosítottak a személyi feltételek. Most ez a probléma megoldódott, dolgozhatunk olyan célból, hogy gazdálkodásunk továbbra is jó úton haladjon.

Némethné Kovács Andrea polgármester: a bizottsági ülésen annyiban egészítettem ki a 2018. évi gazdálkodásról készített beszámolót, hogy nagy köszönettel vagyunk Aranyosi Istvánné kolléganőnek. Megkérem a kolléganőt, ismertesse a Képviselő-testülettel, milyen visszamenőleges munkák elvégzésére volt szükség a gazdálkodással kapcsolatban.

Aranyosi Istvánné pénzügyi előadó: a bizottsági ülésen szót kértem és elmondtam, hogy nem csak főkönyvi könyvelésből áll a gazdálkodás, mert vannak más egyéb feladatok is, amiket végre kell hajtani. 2014. óta nem volt vagyongatászeri nyilvántartás. Ahhoz, hogy a beszámolót be tudjuk adni, az ingatlan vagyon katasztert rendbe kellett tenni. Nem volt a konyhának önköltség számítása ahhoz, hogy tisztán lássunk, ezt is el kellett végezni. 2017. évről áthúzódó pályázati elszámolás a tanácsadó felújításával kapcsolatban, ezt is pótolnunk kellett.

Némethné Kovács Andrea polgármester: azt gondolom, hogy egy nagyon alapos, részletes munkát végeztek a kolléganők a beszámoló elkészítésekor. Annyiban egészíteném ki, hogy 2 dolgozó (Komáromi Enikő és Kéméndi István) foglalkoztatása április 20-ig szólt. Kérem a Képviselő-testületet, támogassa továbbfoglalkoztatásukat 2019. június 30-ig.

Aki a felvetett javaslattal egyetért, kérem kézfelemeléssel szavazzon.

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete 7 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
33/2019.(V.28.) számú határozata**

Tárgy: Dolgozók továbbfoglalkoztatásáról döntés

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul ahhoz, hogy az Önkormányzat által foglalkoztatott 2 dolgozó (Komáromi Enikő és Kéméndi István) munkaszerződése 2019. június 30. napjáig meghosszabbításra kerüljön.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

Tájékoztatásképpen szeretném még elmondani, hogy Sinka Lajos dolgozónk bejelentette, hogy július 1-jétől vállalkozóként szeretne tevékenykedni, ezért kérte munkaviszonyának megszüntetését.

Kérdés, hozzászólás van-e a Képviselő-testület részéről?

Amennyiben nincs kérem, hogy aki az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testület 7 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő rendeletét.

**Mezőnagymihály község Önkormányzat Képviselő-testületének
8/2019.(V.28.) rendelete**

az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról

Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

4. Napirendi pont

Javaslat az önkormányzat 2019. II. félévi munkatervére

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: a napirendi pontot az ülést megelőzően a Pénzügyi és Szociális bizottság tárgyalta. Egy észrevétel érkezett, november, december hónapban az előterjesztő személyeként meg van nevezve a polgármester. Ezt javítani fogjuk. Van-e egyéb kérdés, javaslat.

A bizottsági ülésen elmondtam, hogy a mai ülésre volt tervezve az óvoda, iskola munkájáról készített tájékoztató tárgyalása, valamint az adó kintlévőségekről tájékoztatás. Ezt a júniusi ülésen fogjuk tárgyalni.

Van-e egyéb kérdés, hozzászólás, javaslat?

Amennyiben nincs, kérem, hogy aki az önkormányzat 2019. II. félévi munkatervét elfogadja, kérem kézfelemeléssel jelezze.

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete 7 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
34/2019.(V.28.) számú határozata**

Tárgy: Döntés Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. II. félévi munkatervéről

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2019. II. félévi munkatervet megtárgyalta és a határozatban foglaltak szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Némethné Kovács Andrea polgármester

5. Napirendi pont

Tájékoztató a 2018. évi belső kontrollrendszer – beleértve a belső ellenőrzési tevékenységet is – működéséről

Előterjesztő: Derekas Sándor jegyző

Némethné Kovács Andrea polgármester: az írásos előterjesztést rövidített formában az ülést megelőzően kiosztottuk, teljes terjedelmében az anyag a hivatalban megtalálható, illetve megtekinthető.

Átadom a szót Derekas Sándor jegyző úrnak.

Derekas Sándor jegyző: az eredeti előterjesztésben hosszabban taglaltuk, hogy az államháztartási törvény teszi kötelezővé az önkormányzatok számára, hogy az előző évi költségvetési beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző évben végrehajtott ellenőrzésekről, belső kontrollrendszer működéséről adjon számot.

A belső ellenőrzési tervünk a költségvetés tárgyalásával egyidejűleg kell megterveznünk. 2018. évre a közös önkormányzati hivatal ellenőrzését tűztük ki célul. A belső ellenőrzési jelentésben ez szerepel. Ez Mezőnagymihály község Önkormányzatát is a hivatalon keresztül érinti. Jövőre úgy gondoltam, hogy a belső ellenőrzést Mezőnagymihály község Önkormányzatára és intézményeinek működésére is kiterjesztjük amennyiben ezzel a

Képviselő-testület egyetért. Egy belső ellenőrzés pozitív, mert az a célja, hogy a munkánkat a jövőben segítse.

A részletes beszámoló a hivatalban megtekinthető. A belső kontrollrendszer működéséről készített beszámolót elfogadásra javaslom.

Némethné Kovács Andrea polgármester: van-e kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban.

Amennyiben nincs, kérem, hogy aki a 2018. évi belső kontrollrendszer – beleértve a belső ellenőrzési tevékenységet is – működéséről készített tájékoztatót elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
35/2019.(V.28.) számú határozata**

Tárgy: 2018. évi belső kontrollrendszer – beleértve a belső ellenőrzési tevékenységet is – működéséről készített tájékoztató elfogadása

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, a Pénzügyi és Szociális Bizottság véleményének figyelembevételével – megtárgyalta az Éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 2018. évről című előterjesztést és a következő határozatot hozza:

A Képviselő-testület az 1. melléklet szerinti Éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyalta és az előterjesztésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: azonnal, illetve folyamatos

Felelős: polgármester

6. Napirendi pont

Tájékoztató a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi működéséről

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: nem készült írásos előterjesztés a napirendi ponthoz. Régóta a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás tagjai vagyunk, ahol a polgármesterek képviselik az önkormányzatokat. A működésről szóló tájékoztatót a társulási tanács a május 17-i ülésén fogadta el, polgármester úr kérése volt, hogy a részt vevő önkormányzatok Képviselő-testületei erősítsék meg ezt a döntést.

Aki a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás működéséről szóló szóbeli tájékoztatást elfogadja, kérem, kézfelemeléssel jelezze.

Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igenzavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
36/2019.(V.28.) számú határozata**

Tárgy: Tájékoztató a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi működéséről

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi működéséről szóló tájékoztatót elfogadta.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

7. Napirendi pont Indítványok, javaslatok

Némethné Kovács Andrea polgármester: tájékoztatom a Képviselő-testületet arról, hogy a legutóbbi Képviselő-testületi ülésünk óta 3 napot töltöttem szabadságon. (2019. 04. 10., 2019. 04. 12. és 2019. 05. 27.)

Tájékoztatom továbbá a Tisztelt Képviselő-testületet arról, hogy a Korona Takarékszövetkezet részére írásban megküldtük - a korábbi ülésünkön megbeszéltek szerint - a takarékszövetkezet épületének vételárával kapcsolatos döntésünket. A takarékszövetkezet írásbeli visszajelzése alapján 2.500.000.-Ft-ban fogadták el a döntésünk alapján az ingatlan vételárát.

A döntés előtt Némethné Kovács Andrea polgármester röviden tájékoztatta a Képviselő-testület tagjait az önkormányzat várható bevételeiről illetve tervezhető kiadásairól.

Holló Ferenc alpolgármester: nagyon sokszor elhangzik testületi üléseken, hogy mi az önkormányzat kötelező feladata. Az önkormányzat kötelező feladatába nem tartozik bele, hogy ingatlant vásároljon annak érdekében, hogy azt vállalkozó kibérelje. Elhangzott az is, hogy 4 millió forintot vissza kell gazdálkodnunk, illetve önerőt kell biztosítanunk a folyamatban lévő pályázataink megvalósulásához. Ezen kívül a civil szervezeteknek megállapított támogatást sem biztos, hogy teljes egészében megkaphatják. Addig nyújtózkodjunk, ameddig a takarónk ér. Azt javaslom a testületnek, hogy a döntés meghozatala előtt mindenképpen mérlegeljék azt, amit én most fölvezoltam.

Tóth Béla Ferenc képviselő: el kell döntenünk, hogy tudnánk-e ezt az épületet hasznosítani. Amennyiben nem, akkor egyértelmű a döntés.

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 igenszavazattal, 1 tartózkodással meghozta a következő határozatát:

Mezőnagymihály község Önkormányzat Képviselő-testületének 37/2019.(V.28.) számú határozata

Tárgy: Döntés a Mezőnagymihály, Kossuth u. 39/A. szám alatti ingatlan megvásárlásáról

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Korona Takarékszövetkezet által megvételre kínált - Mezőnagymihály, Kossuth u. 39/A. szám alatti - ingatlan megvásárlását, úgy foglalt állást, hogy forráshiányos költségvetésére tekintettel nem áll módjában megvásárolni.

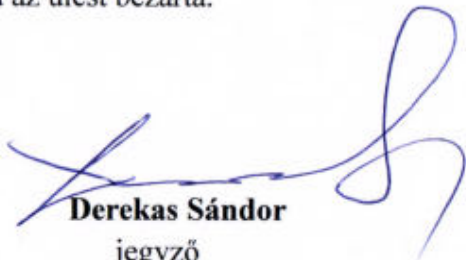
Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

A napirendi pontokkal kapcsolatban egyéb észrevétel, javaslat nem volt, így Némethné Kovács Andrea polgármester megköszönte a részvételt, majd az ülést bezárta.

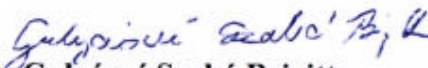
k. m. f.


Némethné Kovács Andrea
polgármester


Derekas Sándor
jegyző


Bodó Gergő
képviselő




Gulyásné Szabó Brigitta
képviselő

Jegyzőkönyv hitelesítők



Mezőnagymihály Község Polgármesterétől
3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.
Tel/Fax: 49/524-001
E-mail: polgarmester@mezonagymihaly.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. május 28-i ülésére

Tárgy: Javaslát az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2018. évi költségvetési rendelet módosításához számba vettük a képviselő-testület határozatait, melyek érintik a gazdálkodást. Átvezettük a kapott támogatásokat, figyelembe vettük azon gazdasági eseményeket, melyek előre nem voltak tervezhetőek.

Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetésének módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot:

1. Bevételek tekintetében:
 - Működési bevétel előirányzat emelést javaslok 348 e.Ft-al
 - Intézményfinanszírozás bevétel emelését javaslom 2.431 e.Ft-al
2. Kiadások tekintetében:
 - Személyi juttatások előirányzat emelését javaslom 419 eFt-al
 - Járulékok előirányzat emelését javaslom 94 eFt-al
 - Dologi kiadások előirányzat emelését javaslom 2.266 eFt-al

Mezőnagymihály község Önkormányzat 2018. évi költségvetés módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot:

1. Bevételek tekintetében:
 - Intézményi működési bevételek emelését javaslom 2.247 eFt-al
a közfoglalkoztatásban termelt termékek értékesítése miatt.
 - Közhatalmi bevételek emelését javaslom 1.200 eFt-al,
ezen belül a kommunális adó emelését javaslom
 - Költségvetési törvény alapján kapott támogatások előirányzat változása:
 - Kiegészítő támogatást a szociális célú tűzifa vásárlása miatt 2.774 e.Ft-al
 - ún. Reki-támogatás miatt 3.160 eFt-al, bérkompenzáció miatt 116 e.Ft-al.
 - Népdalkör pályázat miatt 1.000.e.Ft,
melyhez kiadási előirányzat változás is kapcsolódik.
 - 2019. évi megelőlegezés miatt 2.168 e.Ft
 - Fejezeti kezelésű bevételi előirányzat emelését javaslom 19.889eFt-al.
 - A közfoglalkoztatás eredetileg csak fél évre volt tervezve.
 - Felhalmozási célú központi támogatás megtervezését javaslom 17.736.-e.Ft-al.
Konyha felújítására nyert pályázat 16.000.-e.Ft,
 - a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó felhalmozási bevétel. 1.736 eFt

2. Kiadások tekintetében:

- Személyi juttatások kiadási előirányzat emelését javaslom 21.029 e.Ft-al
a már említett közfoglalkoztatás alultervezése miatt.
- Járulékok kiadási előirányzat emelését javaslom 2.300 eFt-al.
- Dologi kiadások előirányzaton belül átcsoportosításokra került sor.
A szakmai anyag beszerzés előirányzatának növekedése a
közfoglalkoztatási programhoz vásárolt anyagokhoz kapcsolódik
Előirányzat emelés 2.198 eFt.
- Támogatásértékű pénzeszköz átadás előirányzaton belül
- átcsoportosítások után 13.eFt
előirányzat emelését javaslom, mely a társulásokhoz kapcsolódik
- Működési célú pénzeszköz átadás emelését javaslom (Népdalkör) 1.066 eFt.
- Ellátottak pénzbeli juttatásai kiadási előirányzat emelését javaslom 264 eFt.
Szociális tűzifa támogatás miatt, a támogatáshoz önerőt kellett biztosítani,
valamint a szállítási költség is az önkormányzatot terhelte.
- Előző évi elszámolásból származó kiadási előirányzat emelését javaslom 808 eFt
- A 2017. évi beszámolóban elszámolt normatív támogatások visszafizetése.
- Felújítási kiadási előirányzat emelését javaslom 50.767.eFt
Iskola és a Hivatal energetikai felújítása.
- Intézményi beruházási kiadások előirányzat csökkentését javaslom 115.923 eFt
- Tartalék kiadási előirányzat emelését javaslom 83.873 eFt

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiekre való tekintettel kérem az előterjesztéshez csatolt 2018. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet tervezet elfogadását.

Mezőnagymihály, 2019. május 20.



Némethné Kovács Andrea
Némethné Kovács Andrea
polgármester

**MEZŐNAGYMIHÁLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK**

...../2019.(.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló

2 /2018.(II. 16.)

önkormányzati rendelet módosításáról

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában jelölt feladatkörében eljárva, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. §-ában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Szociális Bizottság véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

(1) Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(II.16.) önkormányzati rendeletének (továbbiakban: Költségvetési rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2.§. (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszegét **317.150 e.Ft-ban,**

ezen belül:

<i>a)</i>	<i>Működési költségvetését</i>	
<i>aa)</i>	<i>Működési bevétellel</i>	<i>135 264 eFt</i>
<i>ab)</i>	<i>Működési kiadással</i>	<i>143 389 eFt</i>
<i>ac)</i>	<i>Működési költségvetés egyenlegét</i>	<i>-8 125 eFt</i>
<i>b)</i>	<i>Felhalmozási költségvetését</i>	
<i>ba)</i>	<i>Felhalmozási bevétellel</i>	<i>17 736 eFt</i>
<i>bb)</i>	<i>Felhalmozási kiadással</i>	<i>55 670 eFt</i>
<i>bc)</i>	<i>Felhalmozási költségvetés egyenlegét</i>	<i>-37 934 eFt</i>
<i>c)</i>	<i>Működés belső finanszírozását</i>	
<i>ca)</i>	<i>Működési finanszírozás bevételét</i>	<i>164 087 eFt</i>
<i>cb)</i>	<i>Működési finanszírozás kiadását</i>	<i>34 155 eFt</i>
<i>cc)</i>	<i>Működési finanszírozás egyenlegét</i>	<i>129 932 eFt</i>
<i>d)</i>	<i>Felhalmozás belső finanszírozását</i>	
<i>da)</i>	<i>Felhalmozási finanszírozási bevételét</i>	<i>63 eFt</i>
<i>db)</i>	<i>Felhalmozási finanszírozási kiadását</i>	<i>63 eFt</i>
	<i>Felhalmozási finanszírozás</i>	
<i>dc)</i>	<i>egyenlegét</i>	<i>0 eFt</i>
<i>e)</i>	<i>Tartalékát</i>	<i>83 873 eFt -ban</i>

állapítja meg.

(2) A Költségvetési rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

A 2018. évi költségvetés BEVÉTELEI (eFt)

s.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda		Önkormányzat		Önkormányzat összesen	
		Eredeti ei.	Mód.ei	Eredeti. EI	Mód.ei	Eredeti el.	Mód.ei.
A.		B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	I. Intézményi működési bevételek	10041	10389	1815	4062	11856	14451
2.	II. Közhatalmi bevételek működéshez			13500	14700	13500	14700
3.	II.1. Illetékek			0	0	0	0
4.	- iparüzési adó			9200	9200	9200	9200
5.	- kommunális adó			800	2000	800	2000
6.	II.2. Helyi adók összesen	0		10000	11200	10000	11200
7.	- gépjárműadó			2600	2600	2600	2600
8.	- termőföld bérbeadása			0	0	0	0
9.	II.3. Átengedett központi adók össz.	0		2600	2600	2600	2600
10.	- helyi bírságok, pótlékok			0	0	0	0
11.	- talajterhelési díj			900	900	900	900
12.	- egyéb sajátos bevételek			0	0	0	0
13.	II.4. Bírságok, egyéb bevételek összesen:	0		900	900	900	900
14.	III. Államháztartáson belülről kapott műk.támogatások	657	657	76613	105456	77270	106113
15.	III.1. Költségvetési törvény alapján	0		66908	75862	66908	75862
16.	- általános működési támogatás			30097	30114	30097	30114
17.	- köznevelési feladatok támogatása			15132	15132	15132	15132
18.	- szociális feladatok támogatása			19879	19454	19879	19454
22.	- kulturális feladatok támogatása			1800	1944	1800	1944
23.	- költségvetési támoga. És kieg.támog.			0	6050	0	6050
24.	- Elszámolásból származó bevételek			0	0	0	0
25.	Népdalkör pályázat			0	1000	0	1000
26.	2019. évi megelőlegezés			0	2168	0	2168
27.	III.2 TB alapoktól	0		4100	4100	4100	4100
28.	III.3 Fejezeti kezelésű közfoglalkoztatóhoz	657	657	5605	25494	6262	26151
29.	III.4. Egyéb központi	0		0		0	0
30.	III.5. Önkormányzatoktól	0		0		0	0
31.						0	0
32.	III.6 Szociális tűzifa támogatás					0	0
33.	IV. Államháztartáson kívülről átvett működéshez	0		0		0	0
34.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	10698	11046	91928	124218	102626	135264
35.	Finanszírozási bevétel	26721	29152	134935	134935	161656	164087
36.	- Irányító szervtől kapott támogatás	23942	26373			23942	26373
	Likvid hiel felvétele			4500	4500		4500
37.	- Felhalmozott maradvány tárgyévi igénybevétele	2779	2779	130435	130435	133214	133214
38.	- Felhalmozott maradvány	2779	2779	130435	130435	133214	133214
39.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	226863	259153	264282	299351
40.	V. Felhalmozási célú költségvetési támogatás	0		0	17736	0	17736
41.	- Központosított előirányzatból			0	17736	0	17736
42.	- EU-s projektekhez			0		0	0
43.	VI. Visszatérülések államháztartáson kívülről			0		0	0
44.	VII. Saját felhalmozási bevételek			0		0	0
45.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0		0	17736	0	17736
46.	Finanszírozási bevétel	63	63	0	0	63	63
47.	- Irányító szervtől kapott támogatás	63	63			63	63
48.	- Előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0		0	0
49.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	63	63	0	17736	63	17799
50.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37482	40261	226863	276889	264345	317150

„A 2. § (1) bekezdésben jelölt költségvetésen belül:

a.) Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha működési költségvetési bevétele	40.198 e.Ft,
melyből	
finanszírozási bevétel:	29.152.-e.Ft
működési költségvetési kiadása	40.198.-e.Ft,
felhalmozási bevétele	63.-eFt,
melyből:	
finanszírozási bevétel	63.-eFt,
felhalmozási kiadása	63.-eFt.
b.) Az Önkormányzat működési költségvetési bevétele	259.153.-eFt,
melyből	
finanszírozási bevétel	134.935.-e.Ft,
működési költségvetés kiadása	221.219.-e.Ft,
melyből	
finanszírozási kiadás	34.155.-e.Ft
tartalék	83.873.-e.Ft,
felhalmozási költségvetési bevétele	17.736.-e.Ft, melyből
finanszírozási bevétel	0.-e.Ft,
felhalmozási kiadása	55.670.- e.Ft.

2.§

A Költségvetési rendelet 1-től 36-ig melléklete helyébe jelen rendelet 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 melléklete lép.

3. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2018-es költségvetési évre kell alkalmazni.
- (2) Jelen rendelet a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Derekas Sándor
jegyző

Némethné Kovács Andrea
polgármester

A rendeletet Mezőnagymihály község Önkormányzatának hirdetőtábláján történő kifüggesztés útján a mai napon kihirdettem.

Mezőnagymihály, 2019. hó napján

Derekas Sándor
jegyző

A 2018. évi költségvetés KIADÁSAI (eFt)

s.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda		Önkormányzat		Önkormányzat összesen	
		Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	I. Működési célú kiadások						
2.	- Személyi juttatások	17578	17997	28307	49336	45885	67333
3.	- Munkaadókat terhelő járulékok	3517	3611	5281	7581	8798	11192
4.	- Dologi kiadások	16324	18590	24307	26505	40631	45095
5.	- Támogatásértékű működési kiadás	0		5588	5601	5588	5601
6.	- Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	0		2930	3996	2930	3996
7.	- Ellátottak pénzbeli juttatása	0		6908	10172	6908	10172
8.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	37419	40198	73321	103191	110740	143389
9.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0		30916	34155	30916	34155
10.	- Államházt.bel.megelőlegetés visszafizetése			2474	2474	2474	2474
11.	- Előző évi elszámolás				808	0	808
12.	- Likvid hitel törlesztése			4500	4500	4500	4500
13.	- Intézményfinanszírozás			23942	26373	23942	26373
14.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	104237	137346	141656	177544
15.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások					0	0
16.	- Felújítás	0	0	1397	52164	1397	52164
17.	- Intézményi beruházási kiadások	63	63	119366	3443	119429	3506
18.	- Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	0		1800	0	1800	0
19.	- EU- projektekhez					0	0
20.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	63	63	122563	55607	122626	55670
21.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0		63	63	63	63
22.	- Intézményfinanszírozás	0		63	63	63	63
23.	FELHALMOZÁSI KIADÁS MINDÖSSZESEN:	63	63	122626	55670	122689	55733
24.	III. Tartalékok	0		0	83873	0	83873
25.	- Általános tartalék tárgyévi	0		0	83873	0	83873
26.	- Céltartalék tárgyévi			0		0	0
27.	- Tartalék			0		0	0
28.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	37482	40261	226863	276889	264345	317150

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK 2018. (eFt)

KIADÁS JOGCIMEI		Óvoda összesen:		Önkormányzat összesen		Mind összesen	
		Eredei ei.	Mód.ei.	Eredei ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
s.sz.	A.	B.		D.		E.	
1.	I. Személyi juttatások						
2.	Köztisztviselők illetménye	0		0		0	0
3.	Közalkalmazottak illetménye	16846	17181	0		16846	17181
4.	Egyéb bérends. Munkabére	0		16790	36094	16790	36094
5.	Törvény szerinti rendszeres illetmények,munkb.	16846	17181	16790	36094	33636	53275
6.	Jutalom	0		43	43	43	43
7.	Jutalom teljesítményhez köt.	0		0		0	0
8.	Túlóra, helyettesítés	0		0		0	0
9.	Jubileumi jutalom	0		0		0	0
10.	Kafetéria	512	644	480	718	992	1362
11.	Közlekedési ktg.térít.	60	77	209	367	269	444
12.	Egyéb ktg. És hozzájár.	160	95	181	716	341	811
13.	Nemrendszeres jutt. Mindösszesen:	732	816	913	1844	1645	2660
14.	Választott tisztségviselők juttatása	0		10304	10304	10304	10304
15.	Munk.v.ir.egyéb jogviszony.nem s.dolg.	0		200	994	200	994
16.	Egyéb külső szem.jutt.	0		100	100	100	100
17.	Külső személyi juttatás össz.	0		10604	11398	10604	11398
18.	Személyi juttatás mindösszesen	17578	17997	28307	49336	45885	67333
19.	II. Munkaadót terhelő járulékok	0		0		0	0
20.	Szociális hozzájárulási adó	3517	3611	5281	7581	8798	11192
21.	EHO	0		0		0	0
22.	Táppénz hozzájárulás	0		0		0	0
23.	Munkaadót terhelő járulékok összesen	3517	3611	5281	7581	8798	11192
24.	I-II. Személyi és járulék Összesen	21095	21608	33588	56917	54683	78525
25.	Engedélyezett létszámkeret	6	6	14	14	20,0	20

DOLOGI KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE 2018. (eFt)

Kiadás jogcime		Óvoda összesen:		Önkormányzat összesen		Mind összesen	
		Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
s.sz.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	Élelmiszer besz.	0		0		0	0
2.	Gyógyszer beszerzés	0		0		0	0
3.	Vegyszer beszerzés	0		0		0	0
4.	Irodaszer nyomtatv.	0		0		0	0
5.	Könyv.	0		0		0	0
6.	Folyóirat beszerzés	0		0		0	0
7.	Egyéb információ hordozó	0		0		0	0
8.	Hajtó és kenő anyag	0		0		0	0
9.	Szakmai anyag	200	320	230	1567	750	1887
10.	Munkaruha	0		0		0	0
11.	Egyéb anyagbesz.	10807	11780	5394	4222	27981	16002
12.	Készletbesz. Ö.:	11007	12100	5624	5789	28731	17889
13.	Informatikai szolgáltatások	100	60	436	287	596	347
14.	Egyéb kom. Szolg.	40	85	587	587	712	672
15.	Kommun. Összes:	140	145	1023	874	1308	1019
16.	Vásárolt élelmez.	0	230	167	167	397	397
17.	Bérelti díj és lizing díjak	0		0	133	0	133
18.	Száll. Szolg.	0		0		0	0
19.	Gázenergia	920	1718	4800	4770	7438	6488
20.	Villamosenergia	0		0		0	0
21.	Víz és csat. Díjak	0		0		0	0
22.	Karbantart. kisjav	250	370	3569	2125	4189	2495
23.	Egyéb szolgáltatás	470	400	2400	2993	3270	3393
24.	Továbbszámlázott	0		0	80	0	80
25.	Szolg. Kiadások ö.:	1640	2923	10936	12850	15499	15773
26.	Működési kiadások:	12787	15168	17583	19513	45538	34681
27.	Vásárolt közszolg.	0		0		0	0
28.	Vásárolt összesen:	0		0		0	0
29.	Vás.t. és sz. áfája	2437	2505	4974	4974	9916	7479
30.	Áfa befizetés	1100	727	200	200	2027	927
31.	Áfa összesen:	3537	3232	5174	5174	11943	8406
32.	Kiküldetés	0		100	100	100	100
33.	Rekl. És prop. Kiad.	0		0	0	0	0
34.	Kiküldetés, repr. Ö.:	0		100	100	100	100
35.	Egyéb pénzügyi műv.kiad	0		0	0	0	0
36.	Kamat kiadások	0		200	200	200	200
37.	Egyéb dologi kiadások	0	190	1250	1518	1440	1708
38.	Egyéb kiadások összesen	0	190	1450	1718	1640	1908
39.	Dologi kiadások Összes:	16324	18590	24307	26505	59221	45095

5. melléklet a/2019.(.....) rendelethez
 ellátottak pénzbeli juttatása 2018. év (eFt-ban)

		Mezőnagymihály	
S.SZ	Feladat megnevezése	Önkormányzat költségvetésében tervezve	
		Eredei ei.	Mód.ei.
	A.	B.	C.
1.	Köztemetés		
2.	Települési támogatás	6350	9614
3.			
4.	Születési támogatás		
5.	2017. évi téli rezsicsökkentés		
6.	Települési temetési támogatás		
7.	Halmazottan h.gyermekek Erzsébet út.	558	558
8.	Szociális tűzifa támogatás	0	0
9.	Összesen:	6908	10172

Egyéb működési kiadások részletezése (eFt) 2018.

s.sz.	Jogcím	Támogatás értékű pe.át.		Működési c.pe.átad.		Összesen:	
		Eredeti ei.	Mód.ei	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	Önkormányzat:						
2.	Civil szervezetek műk. tám.			2930	3996	2930	3996
3.	Bursa ösztöndíj pály.					0	0
4.	Arany J. tehetséggondozó p.					0	0
7.	Orvosi ügyelet hozzáj.	3700	2988			3700	2988
8.	Közös hivatal fenntartásához	1888	2613	0		1888	2613
9.	Házi szoc.gond. Hozzáj.	0				0	0
10.	Önkormányzat összesen:	5588	5601	2930	3996	8518	9597
11.	Óvoda:					0	0
12.	Mind összesen:	5588	5601	2930	3996	8518	9597

Bevételek és kiadások mérlege**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege 2018. évben, eFt-ban**

s.sz	Bevételek Megnevezés	2018. évi előirányz.		Kiadások Megnevezés		2018. évi előirányz.	
		Eredeti ei.	Mód. ei.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Eredeti ei.	Mód. ei.
		A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Intézmények működési bev.	11856	14451	Személyi juttatások	45885	67333	
2.	Helyi közhatalmi bevételek	10900	12100	Járuékok	8798	11192	
3.	Átengedett közhatalmi bev.	2600	2600	Dologi kiadások	40631	45095	
4.	Költségvetési törvény szerint	66908	75862	Pénzeszköz átadások	8518	9597	
5.	TB alapoktól	4100	4100	Ellátottakk pénzbeli juttatása	6908	10172	
6.	Fejezettől	6262	26151	Általános tartalék	0	83873	
7.	Egyéb központi	0	0	Céltartalék	0	0	
8.	Önkormányzattól	0	0	Finanszírozási kiadás	30916	24155	
9.	Államháztartáson kívülről	0	0	Tartalék	0	0	
10.	Bevétel összesen:	102626	135264				
11.	Finanszírozási bevétel	161656	164087				
12.	Működési bevételek összesen	264282	299351	Műk. kiadás és tart. Összesen:	141656	261417	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege 2018. évben, eFt-ban

s.sz	Bevételek Megnevezés	2018. évi előirányz.		Kiadások Megnevezés		2018. évi előirányz.	
		Eredeti ei.	Mód. ei.	Eredeti ei.	Mód. ei.	Eredeti ei.	Mód. ei.
		A.	B.	C.	D.	E.	F.
13.	Költségvetési törvény szerint	0	17736	Pénzeszköz átadás	1800	0	
14.	Visszatérülések	0	0	Felújítás	1397	52164	
15.	Saját felhalmozási bevétel	0	0	Beruházás	119429	3506	
16.	Bevétel összesen	0	17736	Finanszírozási kiadás	63	63	
17.	Finanszírozási bevétel	63	63				
18.	Mindösszesen:	63	17799	Felhalmozás összesen:	122689	55733	
19.	Műk. és felh. Együtt	264345	317150	Működési és felhalm. Együtt	264345	317150	



Mezőnagymihály Község Polgármesterétől
3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.
Tel/Fax: 49/524-001
E-mail: polgarmester@mezonagymihaly.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. május 28-i ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2018. gazdálkodásáról szóló beszámoló rendelet megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

2018. január 1-én új könyvelő rendszert az ún. ASP (köz könyvelő program) könyvelést vezették be számunkra kötelezően. Dolgozóink jártak kötelező oktatásra, de igen nagy nehézséget jelentett az átállás időszaka.

A beszámolási időszak során jelentős személyi változások voltak a gazdálkodást kézbentartó köztisztviselők személyében. Ugyanis a korábbi főállású gazdálkodási előadónk államvizsga miatt hosszabb ideig nem látta el a feladatát, majd a főiskola befejezését követően közös megegyezéssel megváltunk egymástól. Sokáig könyvelő nélkül voltunk majd külső könyvelő megbízása által biztosítottuk a gazdálkodási feladatok ellátását, hiszen többszöri kiírt pályázat sem vezetett eredményre. Ezért kellett a külsős megbízás útján ellátni a sürgősebb feladatokat, azonban a megbízás csupán az események regisztrációjára, és a kötelező jelentések elkészítésére és továbbítására terjedt ki. Az állás betöltésére, múlt év végén került sor. Emellett viszont továbbra is belső instruktor segítségét kellett, kell igénybe vennünk.

Fentieket azért tartottam szükségesnek említeni, mert a költségvetési rendeletünket az a pénzügyes készítette el, aki március 1-től felmondott. Az újabb szakember megbízása pedig csak a fent említett részterületekre terjedt ki, ezért a beszámolót a rendelkezésre álló és könyvelt adatok alapján tudtuk elkészíteni.

Ennek ellenére a beszámoló elkészítése során törekedtünk a gazdasági események lehetőség szerinti legpontosabb számbavételére

A 2018. évi bevételi és kiadási táblák mutatják a gazdálkodásunk teljesítésének adatait.

A 2018. évi költségvetés módosításánál már részletesen bemutatásra kerültek a változások, hiszen át kellett vezetni az előirányzat módosításokat.

Bevételek és kiadások mérlege:

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása. Itt szeretném megemlíteni, hogy már nem előírás, elvárás - előirányzat szinten sem -, hogy a felhalmozási bevételek és kiadások összege megegyezzen.

Költségvetési létszámkeret bemutatása:

Intézményi szinten mutatja a nyitó és záró létszám adatokat.

Pénzkészlet változás:

Az önkormányzat pénzkészlet változásának levezetést mutatja.

Vagyonkimutatás:

Az önkormányzat vagyonát mutatja, beleértve a teljesen (0-ig) leírt eszközöket is.

Maradvány kimutatás:

Az önkormányzat összevont maradványát mutatja a költségvetési beszámoló szerinti kimutatásban.

Összes maradvány 107.661 eFt.

A maradvány intézményszintű kimutatása:

- óvoda maradványa 368 eFt
- önkormányzat maradványa 107.293 eFt,

Az óvoda maradványát javaslom az óvoda 2019. évi költségvetésébe beépíteni. Az önkormányzat maradványának felhasználásáról a 2019. évi költségvetés tervezése, valamint időszerű módosítása kapcsán fog majd dönteni a képviselő-testület.

Eredmény kimutatás:

Az önkormányzat összevont mérleg szerinti eredményét mutatja beszámoló szerinti kimutatásban.

Költségvetési mérleg:

Az önkormányzat összevont mérlege. A pozitív mérleg szerinti eredmény miatt növekedett az önkormányzat saját tőkéje.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztéshez csatolt, az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló rendelet tervezet elfogadását.

Mezőnagymihály, 2019. május 20.

Tisztelettel:



Némethné Kovács Andrea
polgármester

**MEZŐNAGYMIHÁLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK**

**/2019. () önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról**

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában jelölt feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. §-ában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és szociális Bizottság véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

Mezőnagymihály községi Önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

**322.686 eFt költségvetési bevétellel
215.025 eFt költségvetési kiadással**

jóváhagyja melyből

intézményfinanszírozási bevétel és kiadás 26.129 e.Ft.

2. §

(1) A rendelet mellékleteiben jelölt bevételi előirányzatok túlteljesülést jóváhagyja.

(2) A tárgyévi maradványát 107.661 e.Ft-al (7.melléklet) jóváhagyja.

(3) A maradvány felhasználásáról a 2019. évi költségvetésben, a költségvetés szükség szerinti módosításával kell rendelkezni.

(4) A tárgyévi mérlegszerinti eredményét 1.348 e.Ft-al (8.melléklet) jóváhagyja, mérleg fő összegét 1.211.495 e.Ft-al (9.melléklet) elfogadja.

(5) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a beszámolási időszakban közvetett támogatások nyújtására nem került sor.

(6) Az önkormányzat adósságállománnyal nem rendelkezik.

3. §

(1) Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezései azonban a 2018. évi gazdálkodásra vonatkoznak.

(2) A 2018-es költségvetési év gazdálkodási adatait a rendelet mellékletei tartalmazzák az alábbiak szerint:

a) 1. sz. melléklet: az önkormányzat bevételeinek alakulása

b) 2. sz. melléklet: az önkormányzat kiadásainak alakulása költségvetési szervenként.

- c) 3. sz. melléklet: az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása.
- d) 4. sz. melléklet: a záró létszám.
- e) 5. sz. melléklet: az önkormányzat pénzeszközeinek változása.
- f) 6. sz. melléklet: vagyonkimutatás
- g) 7. sz. melléklet: maradvány kimutatás
- h) 8. melléklet: eredménykimutatás
- i) 9. melléklet: az önkormányzat könyvviteli mérlege

Derekas Sándor
jegyző

Némethné Kovács Andrea
polgármester

A rendeletet Mezőnagymihály község Önkormányzatának hirdetőtábláján történő kifüggesztés útján a mai napon kihirdettem.

Mezőnagymihály, 2019. hó napján

Derekas Sándor
jegyző

A 2018. évi költségvetés BEVÉTELEI teljesítése (eft)

s.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Évfordó				Önkormányzat				Önkormányzat összesen			
		Eredeti ei.	Mód.ei	Teljesítés %	E.	Eredeti. Ei	Mód.ei	Teljesítés %	I.	Eredeti ei.	Mód.ei	Teljesítés %	L.
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
1.	I. Intézményi működési bevételek	10041	10389	6824	66%	1815	4062	4990	123%	11856	14451	11814	82%
2.	II. Közhatalmi bevételek működéséhez					13500	14700	16814	114%	13500	14700	16814	114%
3.	II.1. Illetékek					0	0	0	0	0	0	0	0
4.	- igazgatási adó					9200	9200	11958	130%	9200	9200	11958	130%
5.	- kommunális adó					800	2000	978	49%	800	2000	978	49%
6.	II.2. Helyi adók összesen	0	0	0	0	10000	11200	12936	116%	10000	11200	12936	116%
7.	- gépjárműadó					2600	2600	3077	118%	2600	2600	3077	118%
8.	- termőföld bérbeadása					0	0	4	4	0	0	0	0
9.	II.3. Átengedett központi adók össz.	0	0	0	0	2600	2600	3081	119%	2600	2600	3081	119%
10.	- helyi bírságok, pótlékok					0	0	117	117	0	0	0	0
11.	- tulajdoni adó					900	900	680	76%	900	900	680	76%
12.	- egyéb sajátos bevételek					0	0	0	0	0	0	0	0
13.	II.4. Bíróságok, egyéb bevételek összesen:	0	0	0	0	900	900	797	89%	900	900	797	89%
14.	III. Államháztartáson belülről kapott mük. támogatások	657	657	685	104%	76613	105456	114559	109%	77270	106113	115244	109%
15.	III.1. Költségvetési törvény alapján	0	0	0	0	66908	75862	75862	100%	66908	75862	75862	100%
16.	- általános működési támogatás					30097	30114	30114	100%	30097	30114	30114	100%
17.	- köznevelési feladatok támogatása					15132	15132	15132	100%	15132	15132	15132	100%
18.	- szociális feladatok támogatása					19879	19454	19454	100%	19879	19454	19454	100%
19.	- kulturális feladatok támogatása					1800	1944	1944	100%	1800	1944	1944	100%
20.	- költségvetési támogatás. És kieg. támogat.					0	6050	6050	100%	0	6050	6050	100%
21.	- Elszámolásból származó bevételek					0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Népdalok pályázat					0	1000	1000	100%	0	1000	1000	100%
23.	2019. évi megújulás					0	2168	2168	100%	0	2168	2168	100%
24.	III.2 TB alapoktól	0	0	0	0	4100	4100	4166	102%	4100	4100	4166	102%
25.	III.3. Fejlesztési célú központosítottakhoz	657	657	685	104%	5605	25494	24768	97%	6262	26151	25453	97%
26.	III.4. Egyéb központi	0	0	0	0	0	0	9762	9762	0	0	0	0
27.	III.5. Önkormányzatoktól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	III.6 Szociális tűzifa támogatás					0	0	0	0	0	0	0	0
29.	III.6 Szociális tűzifa támogatás					0	0	0	0	0	0	0	0
30.	IV. Államháztartáson kívülről átvett működéshez	0	0	0	0	91928	124218	136593	110%	102626	135264	144102	107%
31.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10698	11046	7509	68%	134935	134935	130455	97%	161656	164087	159363	97%
32.	Finanszírozási bevételek	26721	29152	28908	99%	26373	26373	26129	99%	23942	26373	26129	99%
33.	- Irányító szervtől kapott támogatás	23942	26373	26129	99%	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Likvid hirtel felvétele					4500	4500	20	0%	4500	4500	20	0%
35.	- Felhalmozott maradvány tárgyi igénybevétele	2779	2779	2779	100%	130435	130435	130435	100%	133214	133214	133214	100%
36.	- Felhalmozott maradvány	2779	2779	2779	100%	130435	130435	130435	100%	133214	133214	133214	100%
37.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	36417	91%	226863	259153	267048	103%	264282	299351	303465	101%
38.	V. Felhalmozási célú költségvetési támogatás	0	0	0	0	0	17736	18693	105%	0	17736	18693	105%
39.	- Központosított előirányzatból					0	17736	18693	105%	0	17736	18693	105%
40.	- EU-s projektekhez					0	0	0	0	0	0	0	0
41.	VI. Visszatérítendő államháztartáson kívülről					0	0	0	0	0	0	0	0
42.	VII. Saját felhalmozási bevételek					0	17736	19193	108%	0	17736	19193	108%
43.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0	63	29	46%	0	0	63	63	0	63	29	46%
44.	Finanszírozási bevételek	63	63	29	46%	0	0	63	63	0	63	29	46%
45.	- Irányító szervtől kapott támogatás	63	63	29	46%	0	0	63	63	0	63	29	46%
46.	- Előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	63	63	29	46%	0	17736	19193	108%	63	17799	19222	108%
48.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37482	40261	36446	91%	226863	276889	286240	103%	264345	317150	322686	102%

A 2018. évi költségvetés KIADÁSAI teljesülése (eFt)

s.sz	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda					Önkormányzat					Önkormányzat összesen						
		Eredeti ei.		Teljesítés		%	Mód.ei		Teljesítés		%	Eredeti ei.		Teljesítés		%		
		B.	C.	D.	E.		F.	G.	H.	I.		J.	K.	L.	M.			
	A.																	
1.	I. Működési célú kiadások																	
2.	- Személyi juttatások	17578	17997	17996	100%	28307	49336	48261	98%	45885	67333	66257	98%					
3.	- Munkaadókat terhelő járulékok	3517	3611	3611	100%	5281	7581	7549	100%	8798	11192	11160	100%					
4.	- Dologi kiadások	16324	18590	14441	78%	24307	26505	20922	79%	40631	45095	35363	78%					
5.	- Támogatásértéktől működési kiadás	0				5588	5601	3851	69%	5588	5601	3851	69%					
6.	- Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülrre	0				2930	3996	3504	88%	2930	3996	3504	88%					
7.	- Ellátottak pénzbeli juttatása	0				6908	10172	9794	96%	6908	10172	9794	96%					
8.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	37419	40198	36048	90%	73321	103191	93881	91%	110740	143389	129929	91%					
9.	Finanszírozási kiadások	0				30916	34155	29431	86%	30916	34155	29431	86%					
10.	- Államházt. bel. megelőlegezés visszafizetése					2474	2474	2474	100%	2474	2474	2474	100%					
11.	- Előző évi elszámolás						808	808	100%	0	808	808	100%					
12.	- Likvid hitel törlesztése					4500	4500	20	0%	4500	4500	20	0%					
13.	- Intézményfinanszírozás					23942	26373	26129	99%	23942	26373	26129	99%					
14.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	36048	90%	104237	137346	123312	90%	141656	177544	159360	90%					
15.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások									0	0	0	0					
16.	- Felújítás	0	0			1397	52164	52164	100%	1397	52164	52164	100%					
17.	- Intézményi beruházási kiadások	63	63	29	46%	119366	3443	3443	100%	119429	3506	3472	99%					
18.	- Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülrre	0				1800	0			1800	0	0	0					
19.	- EU- projektekhez									0	0	0	0					
20.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	63	63	29	46%	122563	55607	55607	100%	122626	55670	55636	100%					
21.	Finanszírozási kiadások	0				63	63	29	46%	63	63	29	46%					
22.	- Intézményfinanszírozás	0				63	63	29	46%	63	63	29	46%					
23.	FELHALMOZÁSI KIADÁS MINDÖSSZESEN:	63	63	29	46%	122626	55670	55636	100%	122689	55733	55665	100%					
24.	III. Tartalékok	0				0	83873	0	0%	0	83873	0	0%					
25.	- Általános tartalék tárgyévi	0				0	83873	0	0%	0	83873	0	0%					
26.	- Céltartalék tárgyévi	0				0	0	0	0%	0	0	0	0%					
27.	- Tartalék					0	0			0	0	0	0					
28.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	37482	40261	36077	90%	226863	276889	178948	65%	264345	317150	215025	68%					

KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET

s.sz.	Intézmény/feladat megnevezése	2018. Január 1.			2018. December 31,		
		teljes munkaidős	rész munkaidős	összesen	teljes munkaidős	rész munkaidős	összesen
		A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Óvoda						0
2.	- pedagógus	2		2	2		2
3.	- dajka	1		1	1		1
4.	- konyha	2		2	2		2
5.	- Mt. Munkavállaló	1		1	1		1
6.	- közfoglalkoztatás	0	0	0	0	0	0
7.	Intézmény összesen:	6	0	6	6	0	6
8.	Szoc. Alapellátás összesen	0		0	0	0	0
9.	Egészségügy összesen:	1		1	1		1
10.	Mt. Munkavállaló	2	0	2	2	0	2
11.	Közalkalmazott	1		1	1		1
12.	KÖZFOGLALKOZTATOTTAK	11		11	11	0	11
	Intézmény összesen:	14	0	14	14	0	14
13.	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	21	0	21	21	0	21
14.	Határozatlan idejű megbízási jogviszonyban állók						
15.	- Közművelődés	2		2	2		2
16.	- Egészségügyi ágazat	1		1	1		1
17.	Települési képviselők			6			6

PÉNZKÉSZLET VÁLTOZÁS eFt-ban

Megnevezés	Sor-szám	Összeg
1	2	3
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején		
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	01	130264
- Devizabetét számlák egyenlege	02	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	03	0
- Valutapénztárak egyenlege	04	0
Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	05	130264
Bevételek (+)	06	188415
Kiadások (-)	07	215025
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén		
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	08	103476
- Devizabetét számlák egyenlege	09	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	10	178
- Valutapénztárak egyenlege	11	0
Pénzkészlet összesen (08+09+10+11)	12	103654
(12=05+06-07)		

VAGYONKIMUTATÁS 2018. december 31-ei állapot szerint (ezer forint)								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	1 441 711	42 917	0	1 853	41 812	1 528 294
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	2 734	0	2 734
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	41 074	0	41 074
07	Egyéb növekedés	0	1 429 694	4 326	0	0	0	1 434 021
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	1 429 694	4 326	0	43 808	0	1 477 829
09	Értékesítés	0	500	0	0	0	0	500
13	Egyéb csökkenés	0	1 406 702	32 997	0	0	0	1 439 699
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	1 407 202	32 997	0	0	0	1 440 199
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	1 464 204	14 246	0	45 661	41 812	1 565 923
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	372 831	33 833	0	0	41 812	448 476
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	434 894	6 044	0	0	0	440 938
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	372 831	33 277	0	0	0	406 108
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	434 894	6 600	0	0	41 812	483 307
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	434 894	6 600	0	0	41 812	483 307
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	1 029 310	7 645	0	45 661	0	1 082 616
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	4 326	0	0	0	4 326

Maradványkimutatás 2018. (ezer forint)		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	161 126
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	186 372
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-25 246
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	161 560
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	28 653
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	132 907
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	107 661
15	C) Összes maradvány (=A+B)	107 661
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	107 661

Eredménykimutatás 2018. (ezer forint)				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	13 409	0	26 374
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	10 431	0	9 703
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	200
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	23 840	0	36 278
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	92 459	0	98 852
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	39 008	0	40 613
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 512	0	18 693
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	98 780	0	1 043
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	231 758	0	159 200
13	10 Anyagköltség	15 121	0	14 718
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 313	0	13 004
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	13
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	35 434	0	27 735
18	14 Bérköltség	45 830	0	54 174
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 000	0	12 941
20	16 Bérjárulékok	10 954	0	11 079
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	70 784	0	78 194
22	VI Értékcsökkenési leírás	114 114	0	41 009
23	VII Egyéb ráfordítások	57 990	0	47 297
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±III+III-IV-V-VI-VII)	-22 724	0	1 243
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	20
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	73	0	100
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	73	0	120
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	16
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	16
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	73	0	105
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-22 651	0	1 348

Mérleg 2018. (ezer forint)				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 068 881	0	1 029 310
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 084	0	7 645
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	1 853	0	45 661
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 079 817	0	1 082 616
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 079 817	0	1 082 616
29	B/I/1 Vásárolt készletek	341	0	393
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	341	0	393
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	341	0	393
47	C/II/1 Forintpénztár	0	0	178
50	C/II Pénztárak, osekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0	0	178
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	130 264	0	36 734
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	66 741
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	130 264	0	103 476
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	130 264	0	103 654
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	0	7 775
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	470
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	6 168
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	1 136
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/I/4a+...+D/I/4j)	88	0	407
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	58	0	58
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	200
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	11	0	62
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	19	0	86
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	88	0	8 181
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	381
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	381
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	50
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	431
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	88	0	8 612
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	1 742
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2	0	15 978
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	2	0	17 721
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-1 541
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	-1 541
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközöknek nem minősülő eszközök elszámolással	40	0	40
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	40	0	40
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	42	0	16 219
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 210 562	0	1 211 496
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	624 519	0	624 519
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 666	0	5 666
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-33 115	0	-55 766
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-22 651	0	1 348
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	674 419	0	675 766
186	H/VI/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	422	0	174
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	422	0	174
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	2 475	0	2 169
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	2 475	0	2 169
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	2 475	0	2 169
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	857	0	230
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	857	0	230
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	3 754	0	2 573
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 602	0	6 378
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	626 777	0	626 777
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	632 379	0	633 166
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 210 562	0	1 211 496

INDOKOLÁS

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló
___/2019. (____) önkormányzati rendeletéhez

Általános indokolás

Az önkormányzat Képviselő-testülete a hatályos törvényi rendelkezések alapján rendeletet alkot az előző évi gazdálkodásról, megállapítja a gazdálkodás eredményét, szükség esetén jóváhagyja a költségvetés végrehajtása érdekében tett intézkedéseket. A beszámolási időszakban az önkormányzat bevételi előirányzatai alapvetően teljesültek, az év során lehetőség volt több forrás-kiegészítésre, így a kiadási előirányzatokhoz kapcsolódó feladatellátás zavartalannak mondható. A folyamatos takarékos gazdálkodás mellett nem kellett az év során megszorító intézkedéseket tenni.

Részletes indokolás

A rendelet 1. §-ához

Az önkormányzat 2018. évben teljesült bevételeit és kiadásait mutatja.

A rendelet 2. §-ához

A tárgyévi maradványt kötelezettséggel terhelt, hiszen az elnyert pályázatok megvalósítása a következő évek feladata lesz.

A rendelet 3. §-ához

Rendelkező és hatályba léptető rendelkezéseket, valamint a rendelet mellékleteit tartalmazza.

A rendelet 1. mellékletéhez

Az 1. melléklet jogcímenként mutatja be az önkormányzat bevételeit, eredeti, módosított előirányzat és teljesítésbontásban, elkülönítve a működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeket.

A rendelet 2. mellékletéhez

A személyi juttatások teljesítése az előirányzaton belül maradt. Az intézmények takarékos gazdálkodásának eredménye

A dologi kiadások teljesítése szintén a takarékos gazdálkodás eredménye.

A rendelet 3. mellékletéhez

A beszámolási időszak bevételeit és kiadásait mérlegszerűen mutatja be.

A rendelet 4. mellékletéhez

Az önkormányzat és intézménye 2018. évi záró létszámát tartalmazza.

A rendelet 5. mellékletéhez

A pénzkészlet változást bemutató melléklet a változások mellett bemutatja a záró pénzkészlet összegét is.

A rendelet 6. mellékletéhez

Előírás szerinti vagyonkimutatás.

A rendelet 7. mellékletéhez

A melléklet az éves költségvetési beszámolóinak megfelelő részletezettséggel mutatja be a maradvány összetételét.

A rendelet 8. mellékletéhez

A melléklet az éves költségvetési beszámolóinak megfelelő részletezettséggel mutatja be a mérlegszerinti eredmény levezetését és összegét.

A rendelet 9. mellékletéhez

Az önkormányzat könyvviteli mérlege.

ELŐZETESHATÁSVIZSGÁLAT

az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló ___/2019. (____) önkormányzati rendelet-tervezetéhez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletezettségű – előzetes hatásvizsgálatot köteles készíteni, melyről a képviselő-testületet tájékoztatni kell. Ezen törvényi kötelezettségnek az alábbiak szerint tesztek eleget:

1./ Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

- A rendelet biztosította a tervszerű gazdálkodást. Az önkormányzati feladatok ellátásához történő megfelelő forrásrendelés biztosította a szolgáltatások igénybevételének lehetőségét, így a település lakossága élhetett ezekkel a lehetőségekkel.
- A rendelet kellő előirányzatot biztosított az üzemeltetési feladatokra.

2./ Környezeti és egészségügyi következmények:

Nem vizsgáltuk

3./ Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

Nem vizsgáltuk

4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A jogszabály megalkotása kötelező. Társadalmi egyeztetése nem kötelező, elfogadásához szükséges a Pénzügyi és Szociális Bizottság véleménye.

5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre álltak, a pénzügyi feltételek biztosítottak voltak.



Mezőnagymihály Község Polgármesterétől
3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.
Tel/Fax: 49/524-001
E-mail: polgarmester@mezonagymihaly.hu

ELŐTERJESZTÉS

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 28. -ai nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslát a Képviselő-testület 2019. II. félévi munkatervére

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján elkészítettük a Képviselő-testület 2019. II. félévi munkatervét.

Kérem, a munkatervet megtárgyalni, illetve az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Mezőnagymihály, 2019. május 21.



Kovács Andrea
Némethné Kovács Andrea
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

**Mezőnagymihály község Képviselő-testületének
...../2019.(.....) határozata**

Tárgy: Döntés Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. II. félévi munkatervéről

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2019. II. félévi munkatervet megtárgyalta és a határozatban foglaltak szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Némethné Kovács Andrea polgármester

**Mezőnagymihály község Önkormányzata
Képviselő-testületének**

2019. II. félévi

MUNKATERVE

2019. augusztus 27. (kedd) 9:00 óra

- 1) **Tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 2) **Döntés a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás igénybevételéről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális bizottság
- 3) **Döntés Helyi Választási Bizottság tagjainak megválasztásáról**
Előterjesztő: Derekas Sándor jegyző
- 4) **Döntés közmeghallgatás időpontjának kitűzéséről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 5) **Indítványok, javaslatok**

2019. szeptember 24. (kedd) 9:00 óra

- 1.) **Tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 2.) **Döntés az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének szükség szerinti módosításáról**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 3) **Tájékoztató az önkormányzat 2019. I. félévi gazdálkodásáról**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 4) **Javaslat az Önkormányzat középtávú vagyongazdálkodási tervének elfogadására**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 5.) **Tájékoztató a Képviselő-testület 2014 – 2019. évi gazdasági programjának végrehajtásáról**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális Bizottság
- 6.) **Javaslat a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázat 2020. évi fordulójához történő csatlakozásra és döntés a pályázat benyújtásáról**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 7.) **Döntés települési önkormányzatok rendkívüli támogatásáról szóló pályázati kiírás alapján támogatási igény benyújtásáról**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális bizottság
- 8.) **Indítványok, javaslatok**

2019. október – november hó – új Képviselő-testület alakuló ülése **(választási törvényben meghatározottakhoz igazodóan)**

- 1) **Képviselő-testület alakuló ülésének megnyitása**
Megnyitja a korelnök
- 2) **Helyi Választási Bizottság elnökének tájékoztatója – a Helyi Önkormányzati Képviselők és Polgármester választásának lebonyolításáról, illetve eredményéről**
Előterjesztő: Helyi Választási Bizottság Elnöke
- 3) **Polgármester eskü – fogadalom tétele**
Előterjesztő: Helyi Választási Bizottság Elnöke

- 4) **Képviselők eskü - fogadalomtétele**
Előterjesztő: Polgármester
- 5) **Megbízólevelek átadása**
Előterjesztő: Helyi Választási Bizottság Elnöke
- 6) **Döntés Alpolgármester megválasztásáról**
Előterjesztő: Polgármester
- 7) **Döntés Polgármester illetményéről / tiszteletdíjáról és egyéb juttatásairól**
Előterjesztő: Jegyző
- 8) **Döntés Alpolgármester tiszteletdíjáról és egyéb juttatásairól**
Előterjesztő: Polgármester
- 9) **Polgármesteri expozé tervekről, elképzelésekről**
Előterjesztő: Polgármester
- 10) **Indítványok, javaslatok**

2019. november / december (amennyiben nincs adómérték változtatásra javaslat az ülés decemberben is megtartható.)

- 1) **Tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről**
Előterjesztő: polgármester
- 2.) **Beérkezett Bursa ösztöndíj pályázatok elbírálása**
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
Véleményezi: Pénzügyi és Szociális bizottság
- 3.) **Döntés bizottság(ok) létrehozásáról**
Előterjesztő: polgármester
- 4.) **Döntés az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról**
Előterjesztő: polgármester
- 5.) **Javaslat az önkormányzat gazdálkodását érintő rendeletek szükség szerinti felülvizsgálatára, árak és díjak megállapítására (adórendeletek, szociális és gyermekvédelmi rendelet, költségvetési rendelet, közszolgáltatási rendeletek)**
Előterjesztő: polgármester
- 6.) **Indítványok, javaslatok**

Az Önkormányzatot érintő soron kívüli döntést igénylő napirendek, illetve az elnyert pályázati támogatással megvalósuló fejlesztéseket érintő aktuális döntések miatt a képviselő-testület a napirend módosításának, illetve soron kívüli ülés összehívásának jogát fenntartja.

ELŐTERJESZTÉS

Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 28. napján
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 2018. évről

Melléklet: 1 db

A napirend előterjesztője: Némethné Kovács Andrea polgármester

Az előterjesztést készítette: Derekas Sándor jegyző

Az előterjesztést véleményező: Pénzügyi és Szociális Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A polgármester az éves ellenőrzési jelentést és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a zárszámadással egyidejűleg a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31). Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján.

Az éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza. A belső kontrollrendszer működése az ellenőrzési tapasztalatok, valamint a témában a jegyző által kitöltött kérdőív feldolgozása alapján került értékelésre. A jelentés tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza.

A fentiek alapján készített éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az 1. melléklet tartalmazza.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, a Pénzügyi és Szociális Bizottság véleményének figyelembevételével – megtárgyalta az Éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 2018. évről című előterjesztést és a következő határozatot hozza:

A Képviselő-testület az 1. melléklet szerinti Éves ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyalta és az előterjesztésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: azonnal, illetve folyamatos

Felelős: polgármester

Mezőnagymihály, 2019. május 20.

Némethné Kovács Andrea
polgármester

1. melléklet

**ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ
ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A 2018. ÉVRŐL**

Mezőnagymihály község Önkormányzata és
irányítása alá tartozó költségvetési szervek

Vezetői összefoglaló

Mezőnagymihály község Önkormányzatánál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél a belső ellenőrzési feladatokat Takács Gyula egyéni vállalkozó külső erőforrás belső ellenőr végezte a 2018. év vonatkozásában. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2018. év vonatkozásában lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentést.

A jelentés a Bkr. 48. §, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott útmutató alapján készült.

Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testülete a 36/2018.(III.29) önkormányzati határozatával hagyta jóvá az Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési tervét.

A 2018. évi ellenőrzési terv vonatkozásában az alábbi ellenőrzések kerültek lefolytatásra:

- A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás vizsgálata a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál.

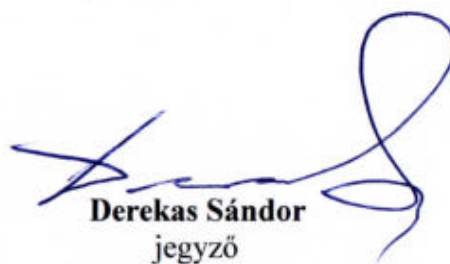
A vizsgálat során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a belső ellenőrzési jelentésben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervben megjelölt határidőt követően – amennyiben készült –, a Bkr. 46.§-a alapján beszámolót kért az ellenőrzött szervezettől.

A belső ellenőrzések nyilvántartását a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatal végzi a Bkr. 22. § (2) b) pontja alapján. Mezőnagymihály község Önkormányzata tekintetében a Bkr. 14.§ (1) szerinti külső ellenőrzések nyilvántartását szintén a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatal végezte.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervtől eltérés nem történt.

A belső ellenőrzés kiemelten fontos területként kezelte és ennek megfelelően értékelte az ellenőrzött területen a belső kontrollok működését.

Mezőnagymihály, 2019. május 20.



Derekas Sándor
jegyző

Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	4
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	4
I/1/a.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	4
I/1/b.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	5
I/2/a.	A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	5
I/2/c.	Összeférhetetlenségi esetek	5
I/2/d.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	5
I/2/e.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
I/2/f.	Az ellenőrzések nyilvántartása	5
I/2/g.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	6
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7
II/1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7
II/1.1.	Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzésről	7
II/2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	9

III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza 9

III.1.1. Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzésről 9

III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai 9

1. melléklet: Létszám és erőforrás

2. melléklet: Ellenőrzések típusa

3. melléklet: Tevékenységek

4. melléklet: Intézkedések megvalósítása

A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2018. évi ellenőrzési tervben Mezőnagymihály község Önkormányzata az Önkormányzatára vonatkozóan 1 vizsgálatot tervezett, és ebből 1 vizsgálatot végzett el.

Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:

Település	Költségvetési szerv	Tervezett ellenőrzés típusa	Végrehajtott ellenőrzés típusa	Ellenőri nap
Mezőnagymihály	Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatal	szabályszerűségi és pénzügyi / kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál	szabályszerűségi és pénzügyi / kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál	4

A 2. és a 3. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

2018. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága:

Mezőnagymihály község Önkormányzata vonatkozásában terven felüli ellenőrzés végrehajtására nem került sor.

Tervtől való eltérés indokai:

I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentéstétel nem történt.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

Az ellenőrzések kapcsán Mezőnagymihály község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési tevékenységet Takács Gyula egyéni vállalkozó végezte. A külső erőforrás belső ellenő

rendelkezik a szükséges képzettséggel, gyakorlati tapasztalattal, valamint a feladat ellátásához szükséges regisztrációval.

Az 1. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19.§ (1) foglaltakban meghatározott funkcionális függetlenség biztosított volt a külső erőforrás belső ellenőr esetében.

I/2/c. Összeférhetlenségi esetek

A Bkr. 20. §-a alapján azonosítható összeférhetlenségi eset nem történt az ellenőrzési tevékenység során.

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák korlátozások (pl: információ, dokumentumokba való betekintés, helyiségekbe történő belépés elutasítása, megakadályozása) nem voltak.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételeket Mezőnagymihály község Önkormányzata biztosították.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem merült fel.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A jegyző az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 50. §-ában felsoroltakat.

A jegyző a külső erőforrás belső ellenőrrel együttműködve az elvégzett terven felüli ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A nyilvántartás tartalmazza a Bkr. 47. és 50. §-aiban felsoroltakat.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az önkormányzatoknál általános ellenőrzési tapasztalat alapján kockázati elem, ezért a külső erőforrás belső ellenőr felhívta a figyelmet:

- a költségvetési támogatások igénylésének és elszámolásának rendszeres ellenőrzésére,
- a gazdálkodási feladatokat érintően a gazdálkodási jogkörök jogszabályi előírások szerinti alkalmazására,
- a belső kontrollok folyamatos felülvizsgálatára és használatára, a vezetői belső kontroll működtetésére.
- az utóellenőrzések során feltárt végre nem hajtott – korábbi intézkedési tervben elfogadott – intézkedések végrehajtására, mivel ezeket jelentős kockázati

tényezőként értékeli egy esetleges külső ellenőrzés.

A megállapítások számának csökkentése érdekében fontos az év közbeni folyamatos konzultáció, a közös jogszabály-értelmezés, valamint a tanácsadási tevékenység.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A külső erőforrás belső ellenőr külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozások folyamán szükséges szabályzat-módosítások és dokumentációk, nyilvántartások vezetésének ügyeiben adott tanácsadást. A tanácsadás egyrészt célirányosan a helyszíni vizsgálatkor az adott témakörben felmerült kérdések megválaszolásával, másrészt telefonon, e-mailben a költségvetési gazdálkodást, illetve a közalkalmazottak jogállásáról és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvényekben foglaltak értelmezését és alkalmazását érintették.

I. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

II/1.1. Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzésről

Az ellenőrzés célja:

annak megállapítása volt, hogy

- megtörtént-e a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása,
- rendelkezik-e a költségvetési szerv a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó helyi szabályozással,
- hogyan érvényesülnek a kötelezettségvállalásra, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére, az utalványozásra, az érvényesítésre és a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A gazdálkodási jogköröket illetően a szabályozás megfelelő.
- Az ellenőrzés időszakában megfelelően érvényesült a helyi és a központi szabályozás.
- Az alkalmazott utalványrendelet, illetve a rövidített utalvány megfelel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak.
- A Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál biztosítottak a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, az utalványozás, az érvényesítés, valamint a teljesítés igazolás személyi feltételei.

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme - kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint nyomon követési rendszer (monitoring) - az alábbiak szerint értékelhető:

Kontrollkörnyezet:

- A kontrollkörnyezet kialakításra került, azonban szükséges azt tovább fejleszteni.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.

- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Részben biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség részben végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése részben biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

Az értékelés, valamint a belső ellenőrzési vizsgálat eredményei alapján a belső kontrollrendszer folyamatos felülvizsgálata szükséges.

II. Az intézkedési tervek megvalósítása

III.1. Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza

A saját hatáskörben végzett ellenőrzések során megfogalmazott javaslatok az alábbiak voltak:

III.1.1. Belső ellenőrzési jelentés a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, az utalványozás, az érvényesítés és a teljesítés igazolás vizsgálata a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatalnál tárgyú ellenőrzésről

A megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokhoz intézkedési terv készítése nem volt szükséges. A 4. melléklet tartalmazza a vonatkozó adatokat.

III.2. Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A vizsgált költségvetési szerv tevékenysége dokumentáltabbá vált, ezáltal ellenőrizhetőbb. A költségvetési szerv tevékenysége nyomon követhető, a vezetők számára pontosabb információk nyújthatóak. Átgondoltabb, racionálisabb gazdálkodás valósítható meg. További feladatok végrehajtása is egyszerűbbé, szervezettebbé, pontosabbá vált. A jogszabályi előírások kiemelten előtérbe kerültek, pontosabb végrehajtás valósult meg a gazdálkodás területén.

A vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat rögzített a jelentésben, amelyek hasznosulásáról az intézkedési tervekben megjelölt határidőt követően – amennyiben készült – a Bkr. 46. §-a alapján beszámolót kér, amelyet, mint ellenőrzött szervezet teljesítünk.

Az önkormányzati költségvetési támogatások összeállítására a 2019. évi költségvetési támogatások igénylésénél kiemelt figyelmet kell fordítani.

Az egyéb ellenőrzési típusoknál, jellemzően célvizsgálatok (pl.: utóellenőrzés) esetében minden jogszabály, különösen törvények be nem tartására vonatkozó belső ellenőrzési észrevétellel, javaslattal és az ellenőrzött intézkedésével egy későbbi külső ellenőrzés nem kívánt megállapításai előzhetőek meg.

A jogszabályi előírások betartására, betartatására kiemelt figyelmet kell fordítani.

A belső kontrollrendszer keretében a koordinációs-kontroll adatlap intézményét be kell vezetni, illetve ahol már működik, tovább kell működtetni.

A hiányosságok konkrétan feltárássra, megnevezésre kerültek, így megszüntethetőek. Összességében a költségvetési szervek hasznosnak és építő jellegűnek ítélték a belső ellenőrzés elmúlt évi tevékenységét.

Mezőnagymihály, 2019. május 20.

Némethné Kovács Andrea
Polgármester



Derekas Sándor
jegyző

NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Derekas Sándor jegyző, Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2018. évben 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 rendeltetészerű 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- A megfelelő kontrollkörnyezetet kialakításra került.
- A költségvetési szerv rendelkezett belső szabályzatokkal.
- A kialakított ellenőrzési nyomvonal működtetésre került.
- A szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének szabályozása megtörtént.
- A belső ellenőrzési kézikönyv rendelkezésre állt.
- A vezetők, az alkalmazottak rendelkeztek munkaköri leírással.
- A költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jutottak, valamint a közérdek előtérben állt az egyéni érdekekkel szemben.
- Biztosított volt az alkalmazottak képzettségi szintje és gyakorlata, megfelelő kompetenciákkal rendelkeztek feladataik ellátásához.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

- A költségvetési szervnél kockázatelemzés került végrehajtásra és kockázatkezelési rendszer működtetése valósult meg.
- Megállapításra kerültek a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, továbbá meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja.

Kontrolltevékenységek:

- A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.
- Biztosított volt a gazdasági események elszámolásának kontrollja.
- A belső ellenőrzés megállapításaira – amennyiben szükséges volt – intézkedési terv készült, a belső kontrolltevékenységek ezek alapján módosításra kerültek.

Információs és kommunikációs rendszer:

- Biztosított volt a megfelelő információk megfelelő időben való eljutása az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
- Rendelkezésre álltak a megfelelő információs eszközök, hogy az információ nyilvántartása és közlése megbízható és folyamatos legyen.
- Az Info tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség végrehajtásra került.
- Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.
- A munkatársak információhoz történő hozzáférése szabályozott volt.
- A külső és a belső kommunikáció szabályozott volt.
- Vezetői információs rendszer működött.
- A beszámolási rendszerben azok a döntéshozók jutottak az érdemi információkhoz, akik leginkább érintettek voltak az adott területen.
- A vezetés együttműködött a felügyelt szervezetekkel, egymás munkáját kölcsönösen segítve.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

- Az egyes tevékenységek, folyamatok előrehaladásának nyomon követése biztosított volt.
- Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés megfelelően működött.
- A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.
- A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források biztosításra kerültek.
- A külső ellenőrzések koordinációja megtörtént.
- A Bkr. 14. §-ában meghatározott nyilvántartás vezetése biztosított volt.

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.

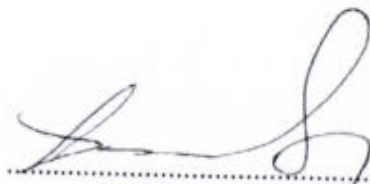
Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Szentistván, 2019. május 09.



P. H.


.....
Derekas Sándor
jegyző
Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatal

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

**MEZŐNAGYMIHÁLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK**

7/2019.(V.28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló

2 /2018.(II. 16.)

önkormányzati rendelet módosításáról

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában jelölt feladatkörében eljárva, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. §-ában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és Szociális Bizottság véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

(1) Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(II.16.) önkormányzati rendeletének (továbbiakban: Költségvetési rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„2.§. (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetésének főösszegét 317.150 e.Ft-ban,

ezen belül:

<i>a)</i>	<i>Működési költségvetését</i>	
<i>aa)</i>	<i>Működési bevétellel</i>	<i>135 264 eFt</i>
<i>ab)</i>	<i>Működési kiadással</i>	<i>143 389 eFt</i>
<i>ac)</i>	<i>Működési költségvetés egyenlegét</i>	<i>-8 125 eFt</i>
<i>b)</i>	<i>Felhalmozási költségvetését</i>	
<i>ba)</i>	<i>Felhalmozási bevétellel</i>	<i>17 736 eFt</i>
<i>bb)</i>	<i>Felhalmozási kiadással</i>	<i>55 670 eFt</i>
<i>bc)</i>	<i>Felhalmozási költségvetés egyenlegét</i>	<i>-37 934 eFt</i>
<i>c)</i>	<i>Működés belső finanszírozását</i>	
<i>ca)</i>	<i>Működési finanszírozás bevételét</i>	<i>164 087 eFt</i>
<i>cb)</i>	<i>Működési finanszírozás kiadását</i>	<i>34 155 eFt</i>
<i>cc)</i>	<i>Működési finanszírozás egyenlegét</i>	<i>129 932 eFt</i>
<i>d)</i>	<i>Felhalmozás belső finanszírozását</i>	
<i>da)</i>	<i>Felhalmozási finanszírozási bevételét</i>	<i>63 eFt</i>
<i>db)</i>	<i>Felhalmozási finanszírozási kiadását</i>	<i>63 eFt</i>
	<i>Felhalmozási finanszírozás</i>	
<i>dc)</i>	<i>egyenlegét</i>	<i>0 eFt</i>
<i>e)</i>	<i>Tartalékát</i>	<i>83 873 eFt -ban</i>

állapítja meg.

(2) A Költségvetési rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A 2. § (1) bekezdésben jelölt költségvetésen belül:

**a.) Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha
működési költségvetési bevétele**

40.198 e.Ft,

melyből

finanszírozási bevétel:

29.152.-e.Ft

működési költségvetési kiadása

40.198.-e.Ft,

felhalmozási bevétele

63.-eFt,

melyből:

finanszírozási bevétel

63.-eFt,

felhalmozási kiadása

63.-eFt.

**b.) Az Önkormányzat működési
költségvetési bevétele**

259.153.-eFt,

melyből

finanszírozási bevétel

134.935.-e.Ft,

működési költségvetés kiadása

221.219.-e.Ft,

melyből

finanszírozási kiadás

34.155.-e.Ft

tartalék

83.873.-e.Ft,

felhalmozási költségvetési bevétele

17.736.-e.Ft, melyből

finanszírozási bevétel

0.-e.Ft,

felhalmozási kiadása

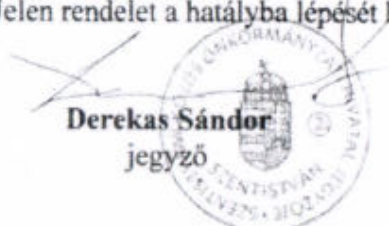
55.670.- e.Ft.


2.§

A Költségvetési rendelet 1-től 36-ig melléklete helyébe jelen rendelet 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 melléklete lép.

3. §

- (1) Ez a rendelet 2019. május 28.-án 17 órakor történt kihirdetése időpontjában lép hatályba, rendelkezéseit a 2018-es költségvetési évre kell alkalmazni.
- (2) Jelen rendelet a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.


Derekas Sándor
jegyző


Némethné Kovács Andrea
polgármester

A rendeletet Mezőnagymihály község Önkormányzatának hirdetőtábláján történő kifüggesztés útján a mai napon 17 órakor kihirdettem.

Mezőnagymihály, 2019. május 28.


Derekas Sándor
jegyző

A 2018. évi költségvetés BEVÉTELEI (eFt)

s.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda		Önkormányzat		Önkormányzat összesen	
		Eredeti ei.	Mód.ei	Eredeti. Ei	Mód.ei	Eredeti ei.	Mód.ei.
		A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	I. Intézményi működési bevételek	10041	10389	1815	4062	11856	14451
2.	II. Közhatalmi bevételek működéshez			13500	14700	13500	14700
3.	<i>II.1. Illetékek</i>			0	0	0	0
4.	- iparüzési adó			9200	9200	9200	9200
5.	- kommunális adó			800	2000	800	2000
6.	<i>II.2. Helyi adók összesen</i>	0		10000	11200	10000	11200
7.	- gépjárműadó			2600	2600	2600	2600
8.	- termőföld bérbeadása			0	0	0	0
9.	<i>II.3. Átengedett központi adók össz.</i>	0		2600	2600	2600	2600
10.	- helyi bírságok, pótlékok			0	0	0	0
11.	- talajterhelési díj			900	900	900	900
12.	- egyéb sajátos bevételek			0	0	0	0
13.	<i>II.4. Bírságok, egyéb bevételek összesen:</i>	0		900	900	900	900
14.	III. Államháztartáson belülről kapott műk.támogatások	657	657	76613	105456	77270	106113
15.	<i>III.1. Költségvetési törvény alapján</i>	0		66908	75862	66908	75862
16.	- általános működési támogatás			30097	30114	30097	30114
17.	- köznevelési feladatok támogatása			15132	15132	15132	15132
18.	- szociális feladatok támogatása			19879	19454	19879	19454
22.	- kulturális feladatok támogatása			1800	1944	1800	1944
23.	- költségvetési támoga. És kieg.támog.			0	6050	0	6050
24.	- Elszámolásból származó bevételek			0	0	0	0
25.	Népdalkör pályázat			0	1000	0	1000
26.	2019. évi megelőlegezés			0	2168	0	2168
27.	<i>III.2 TB alapoktól</i>	0		4100	4100	4100	4100
28.	<i>III.3 Fejezeti kezelésű közfoglalkoztáshoz</i>	657	657	5605	25494	6262	26151
29.	<i>III.4. Egyéb központi</i>	0		0		0	0
30.	<i>III.5. Önkormányzatoktól</i>	0		0		0	0
31.						0	0
32.	<i>III.6 Szociális tűzifa támogatás</i>					0	0
33.	IV. Államháztartáson kívülről átvett működéshez	0		0		0	0
34.	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN:	10698	11046	91928	124218	102626	135264
35.	<i>Finanszírozási bevétel</i>	26721	29152	134935	134935	161656	164087
36.	- Irányító szervtől kapott támogatás	23942	26373			23942	26373
	Likvid hiel felvétele			4500	4500		4500
37.	- Felhalmozott maradvány tárgyév igénybevétele	2779	2779	130435	130435	133214	133214
38.	- Felhalmozott maradvány	2779	2779	130435	130435	133214	133214
39.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	226863	259153	264282	299351
40.	V. Felhalmozási célú költségvetési támogatás	0		0	17736	0	17736
41.	- Központosított előirányzatból			0	17736	0	17736
42.	- EU-s projektekhez			0	0	0	0
43.	VI. Visszatérülések államháztartáson kívülről			0		0	0
44.	VII. Saját felhalmozási bevételek			0		0	0
45.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0		0	17736	0	17736
46.	<i>Finanszírozási bevétel</i>	63	63	0	0	63	63
47.	- Irányító szervtől kapott támogatás	63	63			63	63
48.	- Előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0
49.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	63	63	0	17736	63	17799
50.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37482	40261	226863	276889	264345	317150

A 2018. évi költségvetés KIADÁSAI (eFt)

s.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda		Önkormányzat		Önkormányzat összesen	
		Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	I. Működési célú kiadások						
2.	- Személyi juttatások	17578	17997	28307	49336	45885	67333
3.	- Munkaadókat terhelő járulékok	3517	3611	5281	7581	8798	11192
4.	- Dologi kiadások	16324	18590	24307	26505	40631	45095
5.	- Támogatásértékű működési kiadás	0		5588	5601	5588	5601
6.	- Működési célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre	0		2930	3996	2930	3996
7.	- Ellátottak pénzbeli juttatása	0		6908	10172	6908	10172
8.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	37419	40198	73321	103191	110740	143389
9.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0		30916	34155	30916	34155
10.	- Államházt. bel. megelőlegezés visszafizetése			2474	2474	2474	2474
11.	- Előző évi elszámolás				808	0	808
12.	- Likvid hitel törlesztése			4500	4500	4500	4500
13.	- Intézményfinanszírozás			23942	26373	23942	26373
14.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	104237	137346	141656	177544
15.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások					0	0
16.	- Felújítás	0	0	1397	52164	1397	52164
17.	- Intézményi beruházási kiadások	63	63	119366	3443	119429	3506
18.	- Felhalmozási célú pénzeszköztadás államháztartáson kívülre	0		1800	0	1800	0
19.	- EU- projektekhez					0	0
20.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	63	63	122563	55607	122626	55670
21.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	0		63	63	63	63
22.	- Intézményfinanszírozás	0		63	63	63	63
23.	FELHALMOZÁSI KIADÁS MINDÖSSZESEN:	63	63	122626	55670	122689	55733
24.	III. Tartalékok	0		0	83873	0	83873
25.	- Általános tartalék tárgyévi	0		0	83873	0	83873
26.	- Céltartalék tárgyévi			0		0	0
27.	- Tartalék			0		0	0
28.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	37482	40261	226863	276889	264345	317150

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK 2018. (eFt)

s.sz.	KIADÁS JOGCIMEI	Óvoda összesen:		Önkormányzat összesen		Mind összesen	
		Eredei ei.	Mód.ei.	Eredei ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
	A.	B.		D.		E.	
1.	I. Személyi juttatások						
2.	Köztisztviselők illetménye	0		0		0	0
3.	Közalkalmazottak illetménye	16846	17181	0		16846	17181
4.	Egyéb bérends. Munkabére	0		16790	36094	16790	36094
5.	Törvény szerinti rendszeres illetmények,munkb.	16846	17181	16790	36094	33636	53275
6.	Jutalom	0		43	43	43	43
7.	Jutalom teljesítményhez köt.	0		0		0	0
8.	Túlóra, helyettesítés	0		0		0	0
9.	Jubileumi jutalom	0		0		0	0
10.	Kafetéria	512	644	480	718	992	1362
11.	Közlekedési ktg.térít.	60	77	209	367	269	444
12.	Egyéb ktg. És hozzájár.	160	95	181	716	341	811
13.	Nemrendszeres jutt. Mindösszesen:	732	816	913	1844	1645	2660
14.	Választott tisztségviselők juttatása	0		10304	10304	10304	10304
15.	Munk.v.ir.egyéb jogviszony.nem s.dolg.	0		200	994	200	994
16.	Egyéb külső szem.jutt.	0		100	100	100	100
17.	Külső személyi juttatás össz.	0		10604	11398	10604	11398
18.	Személyi juttatás mindösszesen	17578	17997	28307	49336	45885	67333
19.	II. Munkaadót terhelő járulékok	0		0		0	0
20.	Szociális hozzájárulási adó	3517	3611	5281	7581	8798	11192
21.	EHO	0		0		0	0
22.	Táppénz hozzájárulás	0		0		0	0
23.	Munkaadót terhelő járulékok összesen	3517	3611	5281	7581	8798	11192
24.	I-II. Személyi és járulék Összesen	21095	21608	33588	56917	54683	78525
25.	Engedélyezett létszámkeret	6	6	14	14	20,0	20

DOLOGI KIADÁSOK RÉSZLETEZÉSE 2018. (eFt)

Kiadás jogcime	Óvoda összesen:		Önkormányzat összesen		Mind összesen		
	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	
s.sz.	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	Élelmiszer besz.	0		0		0	0
2.	Gyógyszer beszerzés	0		0		0	0
3.	Vegyszer beszerzés	0		0		0	0
4.	Irodaszer nyomtatv.	0		0		0	0
5.	Könyv.	0		0		0	0
6.	Folyóirat beszerzés	0		0		0	0
7.	Egyéb információ hordozó	0		0		0	0
8.	Hajtó és kenő anyag	0		0		0	0
9.	Szakmai anyag	200	320	230	1567	750	1887
10.	Munkaruha	0		0		0	0
11.	Egyéb anyagbesz.	10807	11780	5394	4222	27981	16002
12.	Készletbesz. Ö.:	11007	12100	5624	5789	28731	17889
13.	Informatikai szolgáltatások	100	60	436	287	596	347
14.	Egyéb kom. Szolg.	40	85	587	587	712	672
15.	Kommun. Összes:	140	145	1023	874	1308	1019
16.	Vásárolt élelmez.	0	230	167	167	397	397
17.	Bérelti díj és lízing díjak	0		0	133	0	133
18.	Száll. Szolg.	0		0		0	0
19.	Gázenergia	920	1718	4800	4770	7438	6488
20.	Villamosenergia	0		0		0	0
21.	Víz és csat. Díjak	0		0		0	0
22.	Karbantart, kisjav	250	370	3569	2125	4189	2495
23.	Egyéb szolgáltatás	470	400	2400	2993	3270	3393
24.	Továbbszámlázott	0		0	80	0	80
25.	Szolg. Kiadások ö.:	1640	2923	10936	12850	15499	15773
26.	Működési kiadások:	12787	15168	17583	19513	45538	34681
27.	Vásárolt közszolg.	0		0		0	0
28.	Vásárolt összesen:	0		0		0	0
29.	Vás.t. és sz. áfája	2437	2505	4974	4974	9916	7479
30.	Áfa befizetés	1100	727	200	200	2027	927
31.	Áfa összesen:	3537	3232	5174	5174	11943	8406
32.	Kiküldetés	0		100	100	100	100
33.	Rekl. És prop. Kiad.	0		0	0	0	0
34.	Kiküldetés, repr. Ö.:	0		100	100	100	100
35.	Egyéb pénzügyi műv.kiad	0		0	0	0	0
36.	Kamat kiadások	0		200	200	200	200
37.	Egyéb dologi kiadások	0	190	1250	1518	1440	1708
38.	Egyéb kiadások összesen	0	190	1450	1718	1640	1908
39.	Dologi kiadások Összes:	16324	18590	24307	26505	59221	45095

5. melléklet a/2019.(.....) rendelethez
 ellátottak pénzbeli juttatása 2018. év (eFt-ban)

		Mezőnagymihály	
S.SZ	Feladat megnevezése	Önkormányzat költségvetésében tervezve	
		Eredei ei.	Mód.ei.
	A.	B.	C.
1.	Köztemetés		
2.	Települési támogatás	6350	9614
3.			
4.	Születési támogatás		
5.	2017. évi téli rezsicsökkentés		
6.	Települési temetési támogatás		
7.	Halmazottan h.gyermekek Erzsébet út.	558	558
8.	Szociális tűzifa támogatás	0	0
9.	Összesen:	6908	10172

Egyéb működési kiadások részletezése (eFt) 2018.

s.sz.	Jogcím	Támogatás értékű pe.át.		Működési c.pe.átad.		Összesen:	
		Eredeti ei.	Mód.ei	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.
1.	Önkormányzat:						
2.	Civil szervezetek műk. tám.			2930	3996	2930	3996
3.	Bursa ösztöndíj pály.					0	0
4.	Arany J. tehetséggondozó p.					0	0
7.	Orvosi ügyelet hozzáj.	3700	2988			3700	2988
8.	Közös hivatal fenntartásához	1888	2613	0		1888	2613
9.	Házi szoc.gond. Hozzáj.	0				0	0
10.	Önkormányzat összesen:	5588	5601	2930	3996	8518	9597
11.	Óvoda:					0	0
12.	Mind összesen:	5588	5601	2930	3996	8518	9597

Felhalmozási kiadások részletezése (eFt) 2018.

s.sz.	Felhalmozási kiadás megnevezése	Beruházás		Felújítás		Egyéb felhalmozási kiadások						Egyéb felhalm.kiad.összesen			Összesen:		
		Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	Felhalm.c.pe.átadás áll.házt.kivül		Előző évi felh.maradv. Átad.		Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.	Eredeti ei.	Mód.ei.
						B.	C.	D.	E.								
	A.																
	Önkormányzat:																
1.	Első lakáshozjutók támogatása				1800										1800		0
2.	Csapaékviz elvezetés	0													0		0
3.	Iskola felújítás	0		1397	52164										1397	52164	0
4.	Hivatal felújítás	0													0		0
5.	Informatikai eszk.beszerése	508													508	321	
6.	Egyéb tárgyi eszk.beszerése	118858													118858	221	
7.	Ingatlan vásárlás			2901	0										0	0	2901
8.															0	0	0
9.															0	0	0
10.															0	0	0
11.	Önkormányzat összesen:	119366	3443	1397	52164	1800	0	0	0	0	0	0	0	1800	122563	55607	63
12.	Óvoda:	63		0										0	63		63
14.	Mindösszesen:	119429	3506	1397	52164	1800	0	0	0	0	0	0	0	1800	122626	55670	63

8. melléklet/2019.(.....) rendelethez

Bevételek és kiadások mérlege

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege 2018. évben, eFt-ban

s.sz	Bevételek Megnevezés	2018. évi előirányz.		Kiadások Megnevezés	2018. évi előirányz.	
		Eredeti ei.	Mód. ei.		Eredeti ei.	Mód. ei.
A.		B.	C.	D.	E.	F.
1.	Intézmények működési bev.	11856		Személyi juttatások	45885	67333
2.	Helyi közhatalmi bevételek	10900		Járuulók	8798	11192
3.	Átengedett közhatalmi bev.	2600		Dologi kiadások	40631	45095
4.	Költségvetési törvény szerint	66908		Pénzeszköz átadások	8518	9597
5.	TB alapoktól	4100		Ellátottakk pénzbeli juttatása	6908	10172
6.	Fejezettől	6262		Általános tartalék	0	83873
7.	Egyéb központi	0		Céltartalék	0	0
8.	Önkormányzattól	0		Finanszírozási kiadás	30916	24155
9.	Államháztartáson kívülről	0		Tartalék	0	0
10.	Bevétel összesen:	102626	135264			
11.	Finanszírozási bevétel	161656	164087			
12.	Működési bevételek összesen	264282	299351	Műk. kiadás és tart. Összesen:	141656	261417

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege 2018. évben, eFt-ban

s.sz	Bevételek Megnevezés	2018. évi előirányz.		Kiadások Megnevezés	2018. évi előirányz.	
		Eredeti ei.	Mód. ei.		Eredeti ei.	Mód. ei.
13.	Költségvetési törvény szerint	0	17736	Pénzeszköz átadás	1800	0
14.	Visszatérülések	0	0	Felújítás	1397	52164
15.	Saját felhalmozási bevétel	0	0	Beruházás	119429	3506
16.	Bevétel összesen	0	17736	Finanszírozási kiadás	63	63
17.	Finanszírozási bevétel	63	63			
18.	Mindösszesen:	63	17799	Felhalmozás összesen:	122689	55733
19.	Műk. és felh. Együtt	264345	317150	Működési és felhalm. Együtt	264345	317150

**MEZŐNAGYMIHÁLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK**

**8/2019. (V.28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról**

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában jelölt feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 120. §-ában meghatározott feladatkörében eljáró Pénzügyi és szociális Bizottság véleményének kikérésével, a következőket rendeli el:

1. §

Mezőnagymihály községi Önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

**322.686 eFt költségvetési bevétellel
215.025 eFt költségvetési kiadással**

jóváhagyja melyből

intézményfinanszírozási bevétel és kiadás 26.129 e.Ft.

2. §

(1) A rendelet mellékleteiben jelölt bevételi előirányzatok túlteljesülést jóváhagyja.

(2) A tárgyévi maradványát 107.661 e.Ft-al (7.melléklet) jóváhagyja.

(3) A maradvány felhasználásáról a 2019. évi költségvetésben, a költségvetés szükség szerinti módosításával kell rendelkezni.

(4) A tárgyévi mérlegszerinti eredményét 1.348 e.Ft-al (8.melléklet) jóváhagyja, mérleg fő összegét 1.211.495 e.Ft-al (9.melléklet) elfogadja.

(5) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a beszámolási időszakban közvetett támogatások nyújtására nem került sor.

(6) Az önkormányzat adósságállománnyal nem rendelkezik.

3. §

(1) Jelen rendelet a 2019. május 28. napján 17 órakor a kihirdetésének időpontjától lép hatályba, rendelkezései azonban a 2018. évi gazdálkodásra vonatkoznak.

(2) A 2018-es költségvetési év gazdálkodási adatait a rendelet mellékletei tartalmazzák az alábbiak szerint:

a) 1. sz. melléklet: az önkormányzat bevételeinek alakulása

b) 2. sz. melléklet: az önkormányzat kiadásainak alakulása költségvetési szervenként.

- c) 3. sz. melléklet: az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása.
- d) 4. sz. melléklet: a záró létszám.
- e) 5. sz. melléklet: az önkormányzat pénzeszközeinek változása.
- f) 6. sz. melléklet: vagyonkimutatás
- g) 7. sz. melléklet: maradvány kimutatás
- h) 8. melléklet: eredménykimutatás
- i) 9. melléklet: az önkormányzat könyvviteli mérlege


Derekas Sándor
jegyző




Némethné Kovács Andrea
polgármester



A rendeletet Mezőnagymihály község Önkormányzatának hirdetőtábláján 2019. május 28. napján 17 órakor történt kifüggesztés útján kihirdettem.

Mezőnagymihály, 2019. május 28.


Derekas Sándor
jegyző



A 2018. évi költségvetés BEVÉTELEI teljesítése (eft)

S.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK				Óvoda				Önkormányzat				Önkormányzat összesen			
	Eredeti el.	Mód.el	Teljesítés	%	Eredeti el.	Mód.el	Teljesítés	%	Eredeti el.	Mód.el	Teljesítés	%	Eredeti el.	Mód.el	Teljesítés	%
	A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.	N.	O.	P.
1.	I. Intézményi működési bevételek	10041	10389	6824	66%	1815	4062	4990	113%	11856	14451	11814	87%			
2.	II. Közhatalmi bevételek működéshez					13500	14700	16814	114%	13500	14700	16814	114%			
3.	III. J. Iktatások					0	0	0	0	0	0	0	0			
4.	- iparűzési adó					9200	9200	11958	130%	9200	9200	11958	130%			
5.	- kommunális adó					800	2000	978	49%	800	2000	978	49%			
6.	II.2. Helyi adók összesen	0				10000	11200	12936	116%	10000	11200	12936	116%			
7.	- gépjárműadó					2600	2600	3077	118%	2600	2600	3077	118%			
8.	- termőföld bérbevétele					0	0	4	4	0	0	4	4			
9.	II.3. Átergrendelt központi adók össz.	0				2600	2600	3081	119%	2600	2600	3081	119%			
10.	- helyi bírságok, pótlékok					0	0	117	0	0	0	117	0			
11.	- talajterhelési díj					900	900	680	76%	900	900	680	76%			
12.	- egyéb sajátos bevételek					0	0	0	0	0	0	0	0			
13.	III.4. Bíróságok, egyéb bevételek összesen:	0				900	900	797	89%	900	900	797	89%			
14.	III. Államháztartáson belülről kapott m.k. támogatások	657	657	685	104%	76613	105456	114559	109%	77270	106113	115244	109%			
15.	III.1. Költsegvetési törvény alapján	0				66908	75862	75862	100%	66908	75862	75862	100%			
16.	- általános működési támogatás					30097	30114	30114	100%	30097	30114	30114	100%			
17.	- köznevelési feladatok támogatása					15132	15132	15132	100%	15132	15132	15132	100%			
18.	- szociális feladatok támogatása					19879	19454	19454	100%	19879	19454	19454	100%			
19.	- kulturális feladatok támogatása					1800	1944	1944	100%	1800	1944	1944	100%			
20.	- költségvetési támogatás. És kiegészítő támogatások					0	6050	6050	100%	0	6050	6050	100%			
21.	- Elszámolásból származó bevételek					0	0	0	0	0	0	0	0			
22.	- Népdalokör pályázat					0	1000	1000	100%	0	1000	1000	100%			
23.	2019. évi megelőlegezés					0	2168	2168	100%	0	2168	2168	100%			
24.	III.2 TB alapoktól	0				4100	4100	4166	102%	4100	4166	4166	102%			
25.	III.3 Fejlesztési Kezelségi közfoglalkoztathoz	657	657	685	104%	5605	25494	24768	97%	6262	26151	25453	97%			
26.	III.4. Egyéb központi	0				0	0	9762	0	0	0	9762	0			
27.	III.5. Önkormányzatoktól	0				0	0	0	0	0	0	0	0			
28.																
29.	III.6 Szociális tüzfű támogatás															
30.	IV. Államháztartáson kívülről átvett működéshez	0				0	230	230	0	0	0	230	0			
31.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10698	11046	7509	68%	91928	124218	136593	110%	102626	135264	144102	107%			
32.	Finanszírozási bevétel	26721	29152	28908	99%	134935	134935	130455	97%	161656	164087	159363	97%			
33.	- Irányító szervtől kapott támogatás	23942	26373	26129	99%					23942	26373	26129	99%			
34.	Likvid hiteltel felvétele					4500	4500	20	0%		4500	20	0%			
35.	- Felhalmozott maradvány tárgyi igénybevétele	2779	2779	2779	100%	130435	130435	130435	100%	133214	133214	133214	100%			
36.	- Felhalmozott maradvány	2779	2779	2779	100%	130435	130435	130435	100%	133214	133214	133214	100%			
37.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	36417	91%	228863	259153	267048	103%	264282	299351	303465	101%			
38.	V. Felhalmozási célú költségvetési támogatás	0				0	17736	18693	105%	0	17736	18693	105%			
39.	- Központosított előirányzatból					0	17736	18693	105%	0	17736	18693	105%			
40.	- EU-s projektekhez					0	0	0	0	0	0	0	0			
41.	VI. Visszatérítések államháztartáson kívülről					0	0	0	0	0	0	0	0			
42.	- EU-s projektekhez					0	0	500	0	0	0	500	0			
43.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	0				0	17736	19193	108%	0	17736	19193	108%			
44.	Finanszírozási bevétel	63	63	29	46%	0	0	63	63	63	29	46%	29			
45.	- Irányító szervtől kapott támogatás	63	63	29	46%	0	0	63	63	63	29	46%	29			
46.	- Előző évi maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
47.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	63	63	29	46%	0	17736	19193	108%	63	17799	19222	108%			
48.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	37482	40261	36446	91%	228863	276889	286240	103%	264345	317150	322686	102%			

A 2018. évi költségvetés KIADÁSAI teljesülése (eFt)

S.sz.	KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK	Óvoda				Önkormányzat				Önkormányzat összesen			
		Eredeti ei.	Mód.ei.	Teljesítés	%	Eredeti ei.	Mód.ei.	Teljesítés	%	Eredeti ei.	Mód.ei.	Teljesítés	%
		B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.	J.	K.	L.	M.
	A.												
1.	I. Működési célú kiadások												
2.	- Személyi juttatások	17578	17997	17996	100%	28307	49336	48261	98%	45885	67333	66257	98%
3.	- Munkaadókat terhelő járulékok	3517	3611	3611	100%	5281	7581	7549	100%	8798	11192	11160	100%
4.	- Dologi kiadások	16324	18590	14441	78%	24307	26505	20922	79%	40631	45095	35363	78%
5.	- Támogatásértéktől működési kiadás	0				5588	5601	3851	69%	5588	5601	3851	69%
6.	- Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülről	0				2930	3996	3504	88%	2930	3996	3504	88%
7.	- Ellátottak pénzbeli juttatása	0				6908	10172	9794	96%	6908	10172	9794	96%
8.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	37419	40198	36048	90%	73321	103191	93881	91%	110740	143389	129929	91%
9.	Finanszírozási kiadások	0				30916	34155	29431	86%	30916	34155	29431	86%
10.	- Államházt. bel. megelőlegezés visszafizetése					2474	2474	2474	100%	2474	2474	2474	100%
11.	- Előző évi elszámolás						808	808	100%	0	808	808	100%
12.	- Likvid hitel törlesztése					4500	4500	20	0%	4500	4500	20	0%
13.	- Intézményfinanszírozás					23942	26373	26129	99%	23942	26373	26129	99%
14.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	37419	40198	36048	90%	104237	137346	123312	90%	141656	177544	159360	90%
15.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások									0	0	0	0
16.	- Felújítás	0	0			1397	52164	52164	100%	1397	52164	52164	100%
17.	- Intézményi beruházási kiadások	63	63	29	46%	119366	3443	3443	100%	119429	3506	3472	99%
18.	- Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülről	0				1800	0			1800	0	0	0
19.	- EU- projektekhez									0	0	0	0
20.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	63	63	29	46%	122563	55607	55607	100%	122626	55670	55636	100%
21.	Finanszírozási kiadások	0				63	63	29	46%	63	63	29	46%
22.	- Intézményfinanszírozás	0				63	63	29	46%	63	63	29	46%
23.	FELHALMOZÁSI KIADÁS MINDÖSSZESEN:	63	63	29	46%	122626	55670	55636	100%	122689	55733	55665	100%
24.	III. Tartalékok	0				0	83873	0	0%	0	83873	0	0%
25.	- Általános tartalék tárgyévi	0				0	83873	0	0%	0	83873	0	0%
26.	- Céltartalék tárgyévi					0				0	0	0	0
27.	- Tartalék					0				0	0	0	0
28.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	37482	40261	36077	90%	226863	276889	178948	65%	264345	317150	215025	68%

Bevételek és kiadások mérlege

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege 2018. évben, eFt-ban

s.sz	Bevételek Megnevezés	2018. évi előirányz.				2018. évi előirányz.				
		Eredeti ei.		Teljesítés %		Eredeti ei.		Teljesítés %		
		A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	I.
1.	Intézmények működési bev.	11856	14451	11814	82%	Személyi juttatások	45885	67333	66257	98%
2.	Helyi közhatalmi bevételek	10900	12100	13737	114%	Járulékok	8798	11192	11160	100%
3.	Átengedett közhatalmi bev.	2600	2600	3077	118%	Dologi kiadások	40631	45095	35363	78%
4.	Költségvetési törvény szerint	66908	75862	75862	100%	Pénzeszköz átadások	8518	9597	7355	77%
5.	TB alapoktól	4100	4100	4166	102%	Ellátottakk pénzbeli juttatása	6908	10172	9794	96%
6.	Fejezettől	6262	26151	25453	97%	Általános tartalék	0	83873	0	0%
7.	Egyéb központi	0	0	9762		Céltartalék	0	0		
8.	Önkormányzattól	0	0			Finanszírozási kiadás	30916	24155	29431	122%
9.	Allamháztartáson kívülről	0	0	230		Tartalék	0	0	0	
10.	Bevétel összesen:	102626	135264	144101	107%					
11.	Finanszírozási bevétel	161656	164087	159363	97%					
12.	Működési bevételek összesen	264282	299351	303464	101%	Műk.kiadás és tart. Összesen:	141656	261417	159360	61%

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege 2018. évben, eFt-ban

s.sz	Bevételek Megnevezés	2018. évi előirányz.				2018. évi előirányz.				
		Eredeti ei.		Teljesítés %		Eredeti ei.		Teljesítés %		
		A.	B.	C.	D.	E.	F.	G.	H.	
13.	Költségvetési törvény szerint	0	17736	18693	105%	Pénzeszköz átadás	1800	0	0	0%
14.	Visszatérülések	0	0			Felújítás	1397	52164	52164	100%
15.	Saját felhalmozási bevétel	0	0	500		Beruházás	119429	3506	3472	99%
16.	Bevétel összesen	0	17736	19193	108%	Finanszírozási kiadás	63	63	29	46%
17.	Finanszírozási bevétel	63	63	29	46%					0%
18.	Mindösszesen:	63	17799	19222	108%	Felhalmozás összesen:	122689	55733	55665	100%
19.	Műk. és felh. Együtt	264345	317150	322686	102%	Működési és felhalm. Együtt	264345	317150	215025	68%

KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET

s.sz.	Intézmény/feladat megnevezése	2018. Január 1.			2018. December 31,		
		teljes munkaidős	rész munkaidős	összesen	teljes munkaidős	rész munkaidős	összesen
		A.	B.	C.	D.	E.	F.
1.	Óvoda						0
2.	- pedagógus	2		2	2		2
3.	- dajka	1		1	1		1
4.	- konyha	2		2	2		2
5.	- Mt. Munkavállaló	1		1	1		1
6.	- közfoglalkoztatás	0	0	0	0	0	0
7.	Intézmény összesen:	6	0	6	6	0	6
8.	Szoc. Alapellátás összesen	0		0	0	0	0
9.	Egészségügy összesen:	1		1	1		1
10.	Mt. Munkavállaló	2	0	2	2	0	2
11.	Közalkalmazott	1		1	1		1
12.	KÖZFOGLALKOZTATOTTAK	11		11	11	0	11
	Intézmény összesen:	14	0	14	14	0	14
13.	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	21	0	21	21	0	21
14.	Határozatlan idejű megbízási jogviszonyban állók						
15.	- Közművelődés	2		2	2		2
16.	- Egészségügyi ágazat	1		1	1		1
17.	Települési képviselők			6			6

PÉNZKÉSZLET VÁLTOZÁS eFt-ban

Megnevezés	Sor-szám	Összeg
1	2	3
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején		
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	01	130264
- Devizabetét számlák egyenlege	02	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	03	0
- Valutapénztárak egyenlege	04	0
Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	05	130264
Bevételek (+)	06	188415
Kiadások (-)	07	215025
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén		
- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	08	103476
- Devizabetét számlák egyenlege	09	0
- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	10	178
- Valutapénztárak egyenlege	11	0
Pénzkészlet összesen (08+09+10+11)		103654
(12=05+06-07)	12	

VAGYONKIMUTATÁS 2018. december 31-ei állapot szerint (ezer forint)								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész állatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	1 441 711	42 917	0	1 853	41 812	1 528 294
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	2 734	0	2 734
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	41 074	0	41 074
07	Egyéb növekedés	0	1 429 694	4 326	0	0	0	1 434 021
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	1 429 694	4 326	0	43 808	0	1 477 829
09	Értékesítés	0	500	0	0	0	0	500
13	Egyéb csökkenés	0	1 406 702	32 997	0	0	0	1 439 699
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	1 407 202	32 997	0	0	0	1 440 199
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	1 464 204	14 246	0	45 661	41 812	1 565 923
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	372 831	33 833	0	0	41 812	448 476
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	434 894	6 044	0	0	0	440 938
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	372 831	33 277	0	0	0	406 108
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	434 894	6 600	0	0	41 812	483 307
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	434 894	6 600	0	0	41 812	483 307
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	1 029 310	7 645	0	45 661	0	1 082 616
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	4 326	0	0	0	4 326

7. melléklet/2019.(.....) rendelethez

Maradványkimutatás 2018. (ezer forint)		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	161 126
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	186 372
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-25 246
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	161 560
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	28 653
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	132 907
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	107 661
15	C) Összes maradvány (=A+B)	107 661
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	107 661

Eredménykimutatás 2018. (ezer forint)				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	13 409	0	26 374
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	10 431	0	9 703
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	200
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	23 840	0	36 278
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	92 459	0	98 852
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	39 008	0	40 613
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	1 512	0	18 693
11	09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	98 780	0	1 043
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	231 758	0	159 200
13	10 Anyagköltség	15 121	0	14 718
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 313	0	13 004
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	13
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	35 434	0	27 735
18	14 Bérköltség	45 830	0	54 174
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 000	0	12 941
20	16 Bérjárulékok	10 954	0	11 079
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	70 784	0	78 194
22	VI Értékcsökkenési leírás	114 114	0	41 009
23	VII Egyéb ráfordítások	57 990	0	47 297
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=±II+III-IV-V-VI-VII)	-22 724	0	1 243
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	20
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	73	0	100
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	73	0	120
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	16
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	16
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	73	0	105
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-22 651	0	1 348

Mérleg 2018. (ezer forint)				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 068 881	0	1 029 310
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	9 084	0	7 645
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	1 853	0	45 661
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 079 817	0	1 082 616
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	1 079 817	0	1 082 616
29	B/I/1 Vásárolt készletek	341	0	393
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	341	0	393
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	341	0	393
47	C/II/1 Forintpénztár	0	0	178
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	0	0	178
51	C/III/1 Kincstárban kívüli forintszámlák	130 264	0	36 734
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	66 741
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	130 264	0	103 476
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	130 264	0	103 654
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	0	0	7 775
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	470
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	6 168
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	1 136
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	88	0	407
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	58	0	58
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	200
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	11	0	62
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	19	0	86
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	88	0	8 181
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	381
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	381
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	50
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	431
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	88	0	8 612
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	1 742
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2	0	15 978
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	2	0	17 721
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-1 541
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	-1 541
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	40	0	40
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	40	0	40
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	42	0	16 219
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 210 552	0	1 211 495
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	624 519	0	624 519
179	G/II Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5 666	0	5 666
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-33 115	0	-55 766
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-22 651	0	1 348
183	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	674 419	0	676 766
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	422	0	174
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	422	0	174
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	2 475	0	2 169
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	2 475	0	2 169
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	2 475	0	2 169
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	857	0	230
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	857	0	230
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	3 764	0	2 573
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 602	0	6 378
248	J/3 Halasztott eredménysemielőtti bevételek	626 777	0	626 777
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	632 379	0	633 156
260	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 210 552	0	1 211 495