

A belső kontrollrendszer működése az ellenőrzési tapasztalatok alapján került értékelésre. A jelentések tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza. Az elkészített éves ellenőrzési jelentést és az éves összefoglaló jelentést az előterjesztés 1-2. mellékletei tartalmazzák.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a jelentések megtárgyalására és elfogadására.

Méra, 2022. április 10.



Kádasné Radvai Katalin
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

A 2021. évi belsőellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

(Ellenőrzési jelentés Móra Község Önkormányzata 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzése, valamint Móra Község Önkormányzata és költségvetési szervei 2021. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés alapján)

Méra Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 48-49. §-ai alapján a Móra Község Önkormányzata 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzési jelentést, valamint a Móra Község Önkormányzata és költségvetési szervei részére készült 2021. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyja.

Felelős: **Kádasné Radvai Katalin jegyző**
Határidő: **értelemszerűen**

**2021. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés Méra Község
Önkormányzata és költségvetési szervei részére**

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőr tevékenységét a 2021. évben hatályos Bkr. 21.§ (1-3) bekezdés továbbá a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint, valamint a Képviselő-testület által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végezte.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazta:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrizendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését.

A belső ellenőrzést végző a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességét vizsgálva megállapításokat és ajánlásokat fogalmazott meg az ellenőrzött szervezet vezetője a jegyző és a polgármester részére.

A belső ellenőr ellenőrzést végzett a helyi önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél is.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

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

Az IIA standardok szerint kockázatelemzéssel készült a belső ellenőrzési terv, melynek célja, hogy a stratégiai tervet figyelembe véve a helyi önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre és hivatalára kiterjedjen a kockázatelemzés. Az éves terv

kialakításának kockázatelemzése megfelelőnek bizonyult, hiszen valamennyi kiemelt és tervezett gazdálkodási területet vizsgálat alá vontunk, valamint biztosított volt a soron kívüli vizsgálatra a kapacitás. A kockázatelemzés során a kockázati tényezőket a belső ellenőrzés súlyozta kiemelve a kockázatok és azok hatását.

A belső ellenőrzés a Bkr.31.§-a szerint a 2021. évre 2 konkrét vizsgálatot tervezett Méra Község vonatkozásában, amelyek mind meg is valósultak.

A vizsgálatok irányának kialakításában a jegyző közreműködött.

Elmaradt ellenőrzésre nem került sor.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőrzés által végzett ellenőrzések bemutatása

2021. évben végzett belső ellenőrzések	Értékelés		Személyi, tárgyi feltétel/biztosított/nem biztosított (hiányosságok)	Ellenőrzést segítő, akadályozó tényezők	Összített vélemény az ellenőrzött területről
	Tervezett/terven felüli	A tervezett megvalósult / v. nem terven felüli ellenőrzés indoka			
Ména Község Önkormányzat 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzése	Tervezett ellenőrzés	A tervezett ellenőrzés megvalósult.	Személyi és tárgyi feltételek biztosítottak voltak.	Az ellenőrzés lefolytatásának akadályozó tényezői nem voltak.	<p>Az önkormányzat a vizsgált terület vonatkozásában rendelkezett a jogszabály által előírt belső szabályzatokkal, amelyek tartalma összhangban volt a jogszabályi előírásoknak. A Beszerzési szabályzat ugyanakkor nem tartalmaz az alkalmazására vonatkozóan alsó értékhatárt, amelyből az következik, hogy annak előírásait valamilyen beszerzés esetén alkalmazni kellene. Ez indokolatlan adminisztrációs terhet jelenthet.</p> <p>A Gazdálkodási szabályzatban az egyes gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos feladatok szabályozása, valamint az végrehajtásukra jogosult személyek kijelölése a jogszabályi előírással összhangban valósult meg. Emellett a szabályzat kiter az átláthatósági nyilatkozat kérdésére is, amelynek szabályozása szintén a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.</p> <p>A vizsgált időszakra vonatkozó Gazdasági ciklusprogramot az önkormányzat képviselő-testülete határozatával fogadta el. Annak tartalma összhangban volt a vonatkozó jogszabályi előírásokkal.</p> <p>A vizsgált beruházás kapcsán megállapítható, hogy a beszerzési folyamat nem minden esetben felelt meg a Beszerzési szabályzatban foglalt előírásoknak. Az árajánlatkérők nem tartalmaztak minden, a szabályzat által előírt információt, emellett pedig a beszerzéssel kapcsolatos dokumentumok érkeztetése és iktatása sem az Iratkezelési szabályzat előírásainak megfelelően történt.</p> <p>További hiányosságként a szerződő partner átátláthatósági nyilatkozatának hiányát, valamint a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének elmulasztását tárta fel a belső ellenőrzés.</p> <p>A beruházás számviteli elszámolása az Szt. és az önkormányzat belső előírásainak megfelelően történt.</p> <p>Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).</p>
A Mérai Óvoda 2021. évi pénzügyi ellenőrzése	Tervezett ellenőrzés	A tervezett ellenőrzés megvalósult.	Személyi és tárgyi feltételek biztosítottak voltak.	Az ellenőrzés lefolytatásának akadályozó tényezői nem voltak.	<p>A vizsgált költségvetési szerv rendelkezik a pénzkezelésének és gazdálkodásának lebonyolítását előíró belső szabályzatokkal. A Gazdálkodási szabályzata 2020. március 1-től hatályos, így nem állt rendelkezésre a vizsgált időszak egészében.</p> <p>A Gazdálkodási szabályzatban a gazdálkodási jogkörök végrehajtására jogosult személyek kijelölése egyértelmű, és összhangban van a jogszabályi előírással.</p> <p>A Pénzkezelési szabályzatot a hatályos jogszabályokkal összhangban</p>

					<p>készítették el, illetve mellékeltekben megtalálhatók a szükséges nyilatkozatok és meghatalmazások, különös tekintettel a megismerési nyilatkozatra.</p> <p>A Pénzkezelési szabályzat részletesen rendelkezik a házipénztárra vonatkozó biztonsági előírásokról, amelynek megfelel a házipénztár gyakorlati üzemeltetése.</p> <p>A vizsgált szervnél törekednek a készpénzkímélő fizetési módok alkalmazására, annak ellenére, hogy a Pénzkezelési szabályzatban nem rendelkeztek a készpénzben teljesíthető kifizetések köréről.</p> <p>A házipénztár gyakorlati működésének ellenőrzése egy kiválasztott negyedév forgalmának tételtes áttekintésén keresztül valósult meg. Ennek során hiányosságként merült fel, hogy a költségvetési szervnél úgy működik pénzbeszedő hely, hogy annak működése nem került szabályozásra a Pénzkezelési szabályzatban.</p> <p>A belső ellenőrzés kifogásolta, hogy a pénztári forgalomban a pénz átvételét/befizetését nem igazoltatják le a pénzt átvétel/befizető személyvel. Szintén hiányosságként merült fel, hogy a pénztárfázist nem a Pénzkezelési szabályzatban előírt gyakorisággal készítik el, bár a pénztári forgalom volumenét tekintve, a szabályzat által előírt hetenkénti pénztárfázis indokolatlan.</p> <p>Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).</p>
--	--	--	--	--	---

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.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

I/2/a) A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Méra Község Önkormányzata belső ellenőrzését 2021. évben az Encsi Többcélú Kistérségi Társulással szerződéses jogviszonyban álló vállalkozás látta el.

A vállalkozás által foglalkoztatott belső ellenőr a Bkr. 22.§-ban meghatározott (belső ellenőrzési vezető) feladatait is ellátja.

A belső ellenőr okleveles közigazdász végzettségével megfelel a Bkr. 24.§ rögzített elvárásoknak.

A belső ellenőrzést végző a Nemzetgazdasági Minisztérium nyilvántartásában szerepel, és a jogszabály által megfogalmazott továbbképzési kötelezettségének 2021. őszen eleget tett.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

2017. augusztus 1-től az Encsi Többcélú Kistérségi Társulással szerződésben álló vállalkozás látja el a belső ellenőrzést, így a szervezeti és funkcionális függetlenség teljesen biztosított.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

Összeférhetetlenségre és a funkcionális függetlenség megsértésére 2021. évben nem került sor. A jegyző, polgármester és a belső ellenőr között nézeteltérés, szakmai konfliktus nem volt. Az ellenőrzések során a belső ellenőrzés valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfért, akadályozó tényező nem állt fenn.

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

Az ellenőrzés folyamata kapcsán a belső ellenőr közvetlenül a Hivatal jegyzőjéhez fordulhat, amennyiben rendkívüli, súlyos hiányosságok állapíthatók meg vagy a

szükséges dokumentumok nem biztosítottak a belső ellenőr részére. 2021. évben ilyen probléma nem merült fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai tekintetében a jegyző átvette a jelentést.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

2021. évben az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezetett a belső ellenőrzési vezető.

A nyilvántartásokat, iratmintákat a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmazza, annak megfelelően kerülnek iktatásra, tárolásra a keletkező iratok, dokumentumok.

A belső ellenőr az általa készített jelentéseket papír alapú formában és elektronikusan is jelentésenként elkülönítetten tartja nyilván. A jelentéseket, ellenőrzési dokumentumokat az illetéktelen hozzáférés megakadályozása érdekében külön, ugyanakkor sajnos nem zárt helyen (nem rendelkezik páncélszekrényvel) őrzik. A belső ellenőrzés által elkészített anyagok elkülönült iktatása, biztosítja a visszakeresés lehetőségét.

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

A jelenleg belső ellenőrzéssel foglalkozó dolgozó képzettségi szintje megfelelt a Bkr. 24.§ rögzített elvárásoknak, ahogy azt már az I/2/a) pontban is említettük, ugyanakkor a vállalkozás folyamatosan törekszik a belső ellenőr részére a megfelelő továbbképzések biztosítására.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A belső ellenőrzés a 2021. évben csak szóbeli megkeresésen alapuló tanácsadást végzett, amellyel az ellenőrzött szervezetek többnyire, az egyébként is betervezett ellenőrzés kapcsán kialakuló személyes kontaktus kapcsán szoktak élni.

A tanácsadói tevékenység legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályváltozások, azok értelmezése, számviteli és intézményi szabályozottság.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§ b) pont)

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont

Az ellenőrzés által tett főbb javaslatok az alábbiak.

Méra Község Önkormányzat 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzése

A gazdálkodás szabályszerűségének javítása érdekében, a feltárt hiányosságok megszüntetésére a következőket javaslatokat tette a belső ellenőrzés:

- A Beszerzési szabályzatban állapítsanak meg alsó értékhatárt, amely alatt nem szükséges a szabályzat előírásai szerint eljárni.
- A beszerzési eljárás során keletkezett dokumentumok az Iratkezelési szabályzat előírásainak megfelelően kerüljenek érkeztetésre és iktatásra.
- Az ajánlatkérő elkészítése során vegyék figyelembe a Beszerzési szabályzat előírásait, hogy valamennyi szükséges információ az ajánlattevők rendelkezésre álljon.
- A Gazdálkodási szabályzat és a jogszabály előírásainak megfelelően a 200.000 Ft feletti szerződések megkötése előtt kérjék be a szerződő fél átláthatósági nyilatkozatát a szabályzat 21. számú mellékletének megfelelő adattartalommal.
- A Gazdálkodási szabályzat előírásainak megfelelően a 200.000 Ft-ot meghaladó, így írásban rögzített szerződések, megrendelések esetén történjen meg a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, valamint haladéktalanul történjen meg a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele.

Mérai Óvoda 2021. évi pénzügyi ellenőrzése

A gazdálkodás szabályszerűségének javítása érdekében, a feltárt hiányosságok megszüntetésére a következőket javaslatokat tette a belső ellenőrzés:

- A Pénzkezelési szabályzatot egészítsék ki a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeivel, illetve a pénzbeszedő helyekre vonatkozó előírásokkal.
- A pénztárbizonylaton minden esetben igazoltassák le a pénz befizetését/átvételét az összeg befizetőjével/átvevőjével.
- Pénztárárás tekintetében hozzák összhangba a Pénzkezelési szabályzat előírásait a gyakorlattal.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48.§ bb) pont

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek célja, hogy a működés és a gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre.

Méra Község Önkormányzatnál, valamint a Mérai Óvodánál a **kontrollkörnyezet** a tevékenységek szabályozottsága, illetve a feladat és felelősségi körök meghatározása révén biztosított. A jogszabályokban meghatározott szabályzatokat elkészítették és alkalmazzák. Fontos, hogy valamennyi tevékenységi területen rendelkezésre álljanak a megfelelő szabályzatok, és ezek a dokumentumok folyamatosan felülvizsgálatra, a változó jogszabályi környezet és alkalmazott gyakorlat alapján aktualizálásra kerüljenek. Ennek elmaradása magas kockázatot jelenthetne a szervezet működésében.

A 2021. évben vizsgált terület szabályozottsága megfelelő, a belső ellenőrzés csak kisebb korrekciókat javasolt a szabályzatokban.

Az **integrált kockázatkezelési rendszeren** belül fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követése módját. A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés, a döntéshozatal és végrehajtás alapvető része.

A kockázatkezelés folyamatos tevékenységként valósul meg a vizsgált önkormányzatnál. A jegyző a kockázatokat az év folyamán folyamatosan felméri, azonosítja, majd gondoskodik azok kezeléséről. A belső ellenőrzés az éves munkaterv összeállítása kapcsán szokta bekérni a jegyzők kockázatkezelés területén szerzett tapasztalatait, amelyek így a következő évi belső ellenőrzési tevékenységének fókuszába kerülhetnek.

A kockázatok megelőzése, mérséklése érdekében a folyamatokba, belső szabályozó eszközökbe **kontrolltevékenységek** beépítésére van szükség. A mindennapos munkavégzéshez a kontrolltevékenységeket folyamatba építetten kell kialakítani, hogy hozzájárulhassanak a szervezet céljainak eléréséhez.

A 2021. évi belső ellenőrzési vizsgálat alapján elmondható, hogy a vizsgált területen a folyamatba épített vezetői ellenőrzés rendszere, ezáltal a kontrollok, nagyrészt megfelelően működtek, ennek következtében csak kisebb hiányosságok alakultak ki.

Az Önkormányzat **információs és kommunikációs rendszere** kialakításra került annak érdekében, hogy alkalmas legyen objektív módon tájékoztatást nyújtani az irányító szerveknek és az ügyfeleknek, biztosított továbbá, hogy a kívülről érkező információk, a megfelelő kommunikációs csatornákon át, eljussanak ahhoz a szervezeti egységhez, amely az információkat hasznosítani tudja.

A külső kommunikáció eszköze az Önkormányzat hivatalos honlapja. a honlap frissítése rendszeresen és folyamatosan történik, így mindig pontos és aktuális, a közéletet érintő információk birtokába kerülnek az oldal látogatói.

A **monitoring**-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálnia változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.


III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzés során feltárt hiányosságokat az érintett szervezeti egységek vezetői egyértelműen beazonosították.

Az ellenőrzés alá vont szervezeti egységeknek a belső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzéseket követően az ellenőrzött szervezet intézkedési tervet készített a határidő és a felelős megjelölésével. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámoló készítése a Jegyző feladata.

A tervek teljesítése a soron következő ellenőrzés során, vagy célzott utóellenőrzéssel kerülhet felülvizsgálatra.

Miskolc, 2022. április 28.



Sulyok Barbara
belső ellenőr

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Méra Község Önkormányzata 2021. évi szabályszerűségi ellenőrzése

Miskolc, 2021. december 22.

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Barbaranna Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:

Annak megállapítása, hogy az ellenőrzött beruházások, felújítások folyamatai, nyilvántartásai, a műszaki és a pénzügyi kapcsolódási pontjai megfelelnek-e a jogszabályoknak és a különböző előírásoknak.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:

Méra Község Önkormányzata

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Szabályszerűségi ellenőrzés

VONATKOZÓ JOGI HÁTTER

A 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, 2020. évi Munkaterv.

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2020.01. 01. – 2020. 12. 31.

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2021. december 7. – 2021. december 10.

ELLENŐR

Sulyok Barbara (reg. szám:5113268)

.....

IDŐIGÉNY

4 munkanap/1 fő

AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK NEVE, BEOSZTÁSA

Tímár Herbert polgármester

Kádasné Radvai Katalin jegyző

A szövegben előforduló rövidítések, alkalmazott jogszabályok:

Sztv.	2000. év C. törvény – a számvitelről
Ávr.	368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet – az államháztartás működési rendjéről
Áht	2011. évi CXCV. – az államháztartásról
Áhsz.	4/2013. (I.11.) Korm. rendelet – az államháztartás számviteléről
Mötv.	2011. évi CLXXXIX. törvény – Magyarország helyi önkormányzatairól
Htv.	1991. évi XX. Törvény a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről 2011. évi CXCV. törvény – Magyarország gazdasági stabilitásáról 147/1992. (XI.6.) Korm rendelet

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az önkormányzat a vizsgált terület vonatkozásában rendelkezett a jogszabály által előírt belső szabályzatokkal, amelyek tartalma összhangban volt a jogszabályi előírásoknak. A Beszerzési szabályzat ugyanakkor nem tartalmaz az alkalmazására vonatkozóan alsó értékhatárt, amelyből az következik, hogy annak előírásait valamennyi beszerzés esetén alkalmazni kellene. Ez indokolatlan adminisztrációs terhet jelenthet.

A Gazdálkodási szabályzatban az egyes gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos feladatok szabályozása, valamint az végrehajtásukra jogosult személyek kijelölése a jogszabályi előírással összhangban valósult meg. Emellett a szabályzat kitér az átláthatósági nyilatkozat kérdésére is, amelynek szabályozása szintén a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.

A vizsgált időszakra vonatkozó Gazdasági ciklusprogramot az önkormányzat képviselő-testülete határozatával fogadta el. Annak tartalma összhangban volt a vonatkozó jogszabályi előírásokkal.

A vizsgált beruházás kapcsán megállapítható, hogy a beszerzési folyamat nem minden esetben felelt meg a Beszerzési szabályzatban foglalt előírásoknak. Az árajánlatkérők nem tartalmaztak minden, a szabályzat által előírt információt, emellett pedig a beszerzéssel kapcsolatos dokumentumok érkeztetése és iktatása sem az Iratkezelési szabályzat előírásainak megfelelően történt.

További hiányosságként a szerződő partner átláthatósági nyilatkozatának hiányát, valamint a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének elmulasztását tárta fel a belső ellenőrzés.

A beruházás számviteli elszámolása az Szt. és az önkormányzat belső előírásainak megfelelően történt.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).

III. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Szabályozottság

A közbeszerzésről szóló 2015. évi CXLI. törvény szabályozza a közbeszerzési eljárásokat, valamint a koncessziós beszerzési eljárásokat, és az azokhoz kapcsolódó jogorvoslat szabályait.

A közbeszerzés tárgya árubeszerzés, építési beruházás, szolgáltatás megrendelése, építési koncesszió és szolgáltatási koncesszió.

A közbeszerzési értékhatárok:

- a) az Európai Unió joga által meghatározott közbeszerzési értékhatárok (a továbbiakban: uniós értékhatárok);
- b) a költségvetési törvényben nemzeti értékhatárokként meghatározott közbeszerzési értékhatárok (a továbbiakban: nemzeti értékhatárok).

A vizsgált időszakban érvényben lévő nemzeti értékhatárokat a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI tv. határozza meg. Eszerint a nemzeti közbeszerzési értékhatár (kivéve közszolgáltatói szerződések) 2020. január 1-től 2020. december 31-ig:

- a) árubeszerzés esetében 15,0 millió forint,
- b) építési beruházás esetében 50,0 millió forint,
- c) építési koncesszió esetében 100,0 millió forint,

- d) szolgáltatás megrendelése esetében 15,0 millió forint,
- e) szolgáltatási koncesszió esetében 30,0 millió forint.

A vizsgált időszakban ugyancsak érvényben volt a Közbeszerzési értékhatárok alatti értékű beszerzések megvalósításával és ellenőrzésével kapcsolatos szabályokról szóló 459/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet. Ez a jogszabály 2021. január 1-én hatályát veszítette, ezért az ellenőrzés során figyelembe vesszük az előírásait, ugyanakkor a jövőre vonatkozóan nem kerül javaslat megfogalmazásra a rendelet alapján.

A Közbeszerzési törvény (Kbt.), azóta szintén hatályát veszített 4. § (3) bekezdésének értelmében, a „központi költségvetési szervek körébe sorolt” ajánlatkérők az 1 M forintot elérő, de a közbeszerzési értékhatárokat el nem érő értékű szerződéseik megkötését megelőzően is kötelesek voltak legalább három ajánlatot bekérni. Az ezzel kapcsolatos eljárási szabályokat a 459/2016. (XII. 23.) Korm. rendelet tartalmazta, amely kimondta azt is, hogy ezen beszerzésekről félévente adatot kellett szolgáltatni a Miniszterelnökség felé.

A 471/2020. (X. 29.) Korm. rendelet mind a Kbt., mind a végrehajtási rendelet ide vonatkozó előírásait hatályon kívül helyezte, azaz a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzésekre már nem kell alkalmazni a rendelet szabályait. (Természetesen, ha az ajánlatkérő belső szabályzata, vagy pl. uniós forrásból megvalósuló projekt esetén a pályázati kiírás tartalmaz ilyen követelményt, akkor annak megfelelően kell a beszerzést megvalósítani.)

Méra Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) a vizsgált időszakra vonatkozóan rendelkezett az Önkormányzat működésére, illetve gazdálkodására vonatkozó előírásokat rögzítő belső szabályzatokkal.

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormányrendelet 13. § (2) bek. b) pontjának előírása szerint a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban köteles rendezni a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet. Ennek megfelelően rendelkeztek a Beszerzések lebonyolításának szabályzatával, melyet az önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó Mérái Közös Önkormányzati Hivatalra (továbbiakban: Hivatal) vonatkozóan készítettek el, és hatályát kiterjesztették a Hivatal létrehozó önkormányzatokra, az önkormányzatok irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, valamint az önkormányzatok területén működő nemzetiségi önkormányzatokra. A szabályzat 2020. március 1-én lépett hatályba.

A Beszerzési szabályzat rendelkezései szerint a szabályzatban foglalt eljárásrendet valamennyi a Közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzésre alkalmazni kell. Az, hogy a szabályzat nem alkalmaz alsó értékhatárt, azt jelenti, hogy annak előírásait a hatálya alá tartozó szervek valamennyi beszerzése kapcsán alkalmazni kellene, aminek gyakorlati végrehajtása szinte lehetetlen. Az azóta hatályon kívül helyezett 459/2016 (XII.23.) Korm. rendelet is csak az egymillió Ft feletti beszerzések kapcsán írta elő a legalább három árajánlat bekérését. Természetesen az önkormányzatnak, vagy a költségvetési szerveknek jogukban áll a jogszabálytól szigorúbban szabályozni a tevékenységeiket, ugyanakkor, ha valamennyi beszerzés kapcsán komplett beszerzési eljárást bonyolítanak le, az indokolatlanul nagy adminisztrációs terhet ró rájuk.

A szabályzatban részletesen szabályozták a beszerzési eljárás menetét, az egyes feladatok végrehajtásáért, valamint a döntések meghozataláért felelős személyeket.

A szabályzat szövege és előírásai erősen támaszkodnak a fent említett, 2021. január 1-től hatályon kívül helyezett 459/2016. (XII.23.) Korm. rendeletre, így a belső ellenőrzés javasolja annak felülvizsgálatát, illetve szükség szerinti aktualizálását.

A fentiekkel kapcsolatban megjegyzendő, hogy a pályázati forrás bevonásával történő beruházás esetén a pályázati kiírásban a fentiekől eltérő követelmények is szerepelhetnek. Ez esetben mindig a szigorúbb előírásnak megfelelően kell eljárni.

A vizsgált önkormányzatra és költségvetési szerveire vonatkozó Pénzkezelési és Gazdálkodási szabályzatokat szintén a Mérai Közös Önkormányzati Hivatalra vonatkozóan készítették el, és annak hatályát terjesztették ki a közös hivatalt létrehozó önkormányzatokra, az irányításuk alá tartozó költségvetési szervekre, valamint a területükön működő nemzetiségi önkormányzatokra is. Valamennyi fent említett szabályzat 2020. március 1-től vált hatályossá. A Gazdálkodási szabályzat részletesen rögzíti a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, a teljesítés igazolásának, az érvényesítésnek és az utalványozásnak a rendjét. Az egyes feladatokat ellátók kijelölése megtörtént, valamint rögzítették az esetleges további feladatellátók felhatalmazásának módját.

A kötelezettségvállalásra jogosult személyek kijelölése kapcsán hiányosságként értékelhető, hogy a felsorolásba nem került be a költségvetési szerv vezetője (esetleg intézményvezető) megnevezés. A kötelezettségvállalásra jogosultak között szerepel a polgármester (önkormányzat), a jegyző (hivatal), illetve az elnök (nemzetiségi önkormányzat, társulás). Csakhogy az önkormányzat óvoda költségvetési szervvel is rendelkezik, amely nevében a

jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője (vagy az általa írásban felhatalmazott személy) jogosult kötelezettséget vállalni.

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzőjének kijelölése megfelelően, a jogszabályban foglaltakkal összhangban történt.

A teljesítés igazolásával kapcsolatban az alábbiak szerint rendelkeztek:

„A gazdálkodási szabályzat hatálya alá tartozó költségvetési szerveknél a teljesítés igazolására jogosultakat a kötelezettségvállaló írásban jelöli ki.”

A jogszabály előírása alapján a teljesítés igazolására a kötelezettségvállaló, vagy az általa írásban kijelölt személy jogosult. Gyakorlatban egyébként ez utóbbi valósul meg, vagyis alapesetben a kötelezettségvállaló végzi a teljesítés igazolását, ugyanakkor összeférhetetlenség, vagy akadályoztatás esetére költségvetési szervként megtörtént egy - egy további, a teljesítés igazolására jogosult személy kijelölése.

Az érvényesítői és az utalványozói feladatok ellátóinak kijelölése a jogszabályi előírással összhangban történt.

A szabályzatban meghatározták az egyes feladatok ellátására jogosultak nyilvántartásának módját, valamint megnevezték annak felelősét is.

Az írásbeli kötelezettségvállalásról jogszabállyal összhangban rendelkeztek, vagyis a 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseknél írták elő. A kötelezettségvállaló és további részletszabályait a jogszabállyal összhangban állapították meg.

A fentiek mellett részletesen előírták a kötelezettségvállalások nyilvántartásának módját is.

A szabályzatot valamennyi érintett költségvetési szerv vezetője jóváhagyta, az abban foglalt alkalmazását az általa vezetett költségvetési szerv vonatkozásában elrendelte.

A szabályzat mellékletei között rendelkezésre álltak az egyes feladatok ellátására felhatalmazó dokumentumok, valamint az egyes feladatok ellátóiról készült nyilvántartások.

A mellékeltek között ugyancsak rendelkezésre álltak a szabályzat előírásainak megfelelő iratminták.

Az Áht. 41. § (6) bekezdése írja elő, azt az államháztartás önkormányzati alrendszerében is alkalmazandó az a szabályt, miszerint nem átlátható szervezettel érvényesen visszterhes szerződés nem köthető, illetve létrejött ilyen szerződés alapján kifizetés nem teljesíthető.

A fenti előírás szintén megjelenik a Gazdálkodási szabályzat XIII. pontjában. Az átláthatósági nyilatkozat bekérésének szabályait a jogszabállyal összhangban állapították meg, illetve a szabályzat 21. számú melléklete tartalmazza az átláthatósági nyilatkozat mintáját is.

Az Önkormányzat könyvelésével és az adatszolgáltatásával összefüggő feladatokat a Hivatalban végzik.

Az Önkormányzat 2020-2024. évre vonatkozó Gazdasági Programját a 2020-ban érvényben levő veszélyhelyzet okán a település polgármestere fogadta el a 45/2020. (IV.27.) számú határozatával. A jogszabály előírása szerint a gazdasági program, fejlesztési tervnek tartalmaznia kell az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket.

A gazdasági programban részletesen bemutatták a település aktuális helyzetét, az önkormányzat gazdálkodását és működését. Bemutatták az önkormányzat fő működési területeit, valamint az azokkal kapcsolatos fejlesztési elképzeléseiket.

A fejlesztési elképzelések anyagi fedezetének megteremtését a az önkormányzati vagyon értékesítéséből és hasznosításából származó bevételekből, lakossági befizetésekből, illetve pályázati források bevonásával tervezik megvalósítani.

Konkrét fejlesztési elképzelésekkel a Községépítés, községüzemeltetés részben mutattak be. Ezek az alábbiak:

- zöldterületek gondozása, virágosítás, közpark kialakítása
- szilárdburkolatú úthálózat felújítása
- temetői kerítés építés
- védőnő elhelyezése (védőnői szolgáltatóhely kialakítása)
- Művelődési Ház felújítása, bővítése, fejlesztése
- óvodai épület külsőfali hőszigetelése és színezése
- aprítékoló beszerzése a faaprítékos kazánok fűtőanyaga előállításához
- közvilágítási lámpatestek számának növelése
- vasúti váró felújításának kezdeményezése, ill. elbontatása
- a közbiztonság javítása térfigyelő kamerákkal
- parkolók kialakítása a temetőknél, árokfedésekkel
- csapadékvíz elvezető árkok tisztítása a lakosság bevonásával, betonlapozás
- Bélus patak – ciklus alatti – legalább egy alkalommal meder tisztítása
- frekventált helyeken árkok lefedése
- Vasút és Árpád út összekötése a rendezési terv szerint
- egy-egy 20 férőhelyes urnafal elhelyezése az alsó és felsőmérái temetőkben
- hídfelújítások

A település 2020. évi zárszámadási rendelete nem tartalmazott részletes kimutatást arról, hogy a beruházások és felújítások kiadásai pontosan milyen beszerzésekből tevődtek össze, így a

belső ellenőrzés nem tudja megállapítani, hogy azok mennyiben járultak hozzá a Gazdasági programban ismertetett fejlesztési elképzelések megvalósulásához.

Beszerezések gyakorlati végrehajtása

A fenti beruházások közül az önkormányzatnál végrehajtott, mintegy 474.980 Ft értékű Óvodai eszközbeszerzés tárgyú projekt került részletes vizsgálat alá.

A pályázat benyújtására a Magyar Falu Program keretében 2019.09.09-én került sor a Magyar Államkincstár elektronikus felületén. A pályázat benyújtásáról szóló képviselő testületi határozatot nem bocsátottak a belső ellenőrzés rendelkezésére.

A projekt fizikai megvalósításának időszakaként a önkormányzat a 2019.12.01. és 2020.11.30. közötti időtartamot adta meg.

A projekt célja a település óvodájának udvarán található játszóeszközök fejlesztése volt.

A projekt megvalósításával kapcsolatos árajánlatokat a Beszerzési szabályzat előírásainak megfelelően a polgármester kérte be. Az ajánlatkérők kiküldésére 2020. július 27-én került sor emailben.

A fent említett Beszerzési szabályzat előírja, hogy legalább mely információkat kell az ajánlatkérésnek tartalmaznia. Az előírt információk közül a vizsgált ajánlatkérések az alábbiakat nem tartalmazták:

- a szabályzatra való hivatkozást
- a teljesítés helyét, határidejét
- részajánlat nem tehető
- az ajánlatkérő biztosít-e hiánypótlást

Az ajánlatkérő mindhárom ajánlattevő részére ugyanazt az ajánlatkérést küldte ki, ugyanabban az időpontban.

Az ajánlatok beérkezési határidejeként 2020. augusztus 4. 12.00 órát határozták meg.

Mindhárom megkeresett vállalkozás érvényes ajánlatot adott be a megadott határidőig. Az ajánlatok adatai az alábbi táblázatban láthatóak.

Ajánlatot adó cég neve	Ajánlaton szereplő dátum	Az ajánlat összértéke
Scheidl Lajos	2020.07.30	474 980 Ft
Zemplén-Wood Trans Kft.	2020.07.30	513 080 Ft
Haász Kft.	2020.07.30	500 380 Ft

1. táblázat

Az árajánlatokon érkeztetésre, illetve iktatásra utaló jel nem található.

A szabályzat előírása szerint az ajánlatok bontásakor (2020.08.04. 14.00 óra) jegyzőkönyvet kellett volna felvenni. Ehelyett Bíráló Összefoglaló készült, feltételezhetően a bontásakor azonnal megtörtént a bíráló is.

A bírálatról a szabályzat előírása szerint 5 munkanapon belül kell az érintetteket tájékoztatni. Ennek az előírásnak eleget tettek, ugyanis 2020. augusztus 5-én megtörtént az ajánlattevők kiértékelése emailben.

A nyertes ajánlattevővel 2020. augusztus 14-én került sor a szerződés megkötésére. A szerződés megkötését nem előzte meg a fentiekben említett átláthatósági nyilatkozat bekérése a szerződő partnertől.

A szerződésben rögzítették a szerződés tárgyát, ellenértékét, a szállítási és a fizetési feltételeket.

A szerződésben foglaltak alapján a szállító a szerződéses összeg 50%-át volt jogosult előlegként felvenni.

A szerződés tartalmaz arra vonatkozó előírást, hogy a késedelmes teljesítésnek milyen jogkövetkezményei vannak a felekre nézve (kötőbér, késedelmi kamat).

A szerződés kötelezettségvállalásnak minősül, így az eredeti dokumentumon meg kellett volna történnie a kötelezettségvállalás ellenjegyzésének is, de azt elmulasztották. Emellett az sem megállapítható, hogy a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele megtörtént-e a szerződés (vagyis a kötelezettségvállalás) alapján, vagy csak a számla megérkezését követően került rá sor.

A szállító a szerződésnek megfelelően kiállította az előlegszámlát 2020. augusztus 28-án. A számla kiegyenlítése még egy nappal korábban 2020. augusztus 27-én megtörtént az önkormányzat elszámolási számlájáról.

A rendelkezésre álló dokumentumok tanúsága szerint a szállításra 2020.10.26-án került sor. Ekkor mindkét, az ajánlatban szereplő eszközt leszállította és telepítette a vállalkozó. Az erről szóló teljesítés igazolást mind a vállalkozás, mind a megrendelő képviselője aláírta. A vállalkozó a telepített eszközökhöz tartozó megfelelőségi nyilatkozatokat, a használati, kezelési és karbantartási útmutatókat, valamint a garancia leveleket is átadta a megrendelő részére.

A szerződésben foglaltaknak megfelelően a teljesítést követően megtörtént a végszámla kiállítása (2020.10.26.). A számlán szereplő összeg megfelelt a szerződésben foglalt vállalkozói díjnak.

A megrendelő a számlát a szerződésben foglalt 8 napos határidőn belül, 2020.10.30-án kifizette az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájáról.

Az érvényesítői és az utalványozói feladatok ellátására mindkét számla esetében a kifizetéshez kapcsolódó utalványrendeleten került sor. A feladatok ellátása a mellettük szereplő dátum alapján a kifizetést megelőzően az arra jogosultak aláírásával történt.

A beszerzett eszközök egyedi, illetve kis értékű eszközök esetében a csoportos nyilvántartó lapjai rendelkezésre állnak.

IV. JAVASLATOK

A gazdálkodás szabályszerűségének javítása érdekében, a feltárt hiányosságok megszüntetésére a következőket javasolja a belső ellenőrzés:

- A Beszerzési szabályzatban állapítsanak meg alsó értékhatárt, amely alatt nem szükséges a szabályzat előírásai szerint eljárni.
- A beszerzési eljárás során keletkezett dokumentumok az Iratkezelési szabályzat előírásainak megfelelően kerüljenek érkeztetésre és iktatásra.
- Az ajánlatkérő elkészítése során vegyék figyelembe a Beszerzési szabályzat előírásait, hogy valamennyi szükséges információ az ajánlattevők rendelkezésre álljon.
- A Gazdálkodási szabályzat és a jogszabály előírásainak megfelelően a 200.000 Ft feletti szerződések megkötése előtt kérjék be a szerződő fél átláthatósági nyilatkozatát a szabályzat 21. számú mellékletének megfelelő adattartalommal.
- A Gazdálkodási szabályzat előírásainak megfelelően a 200.000 Ft-ot meghaladó, így írásban rögzített szerződések, megrendelések esetén történjen meg a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, valamint haladéktalanul történjen meg a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele.

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) számú Korm. rend. 42.§ értelmében nyilatkozom, hogy:

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének. Amennyiben ez idő alatt észrevétel nem érkezik, a fenti jogszabály értelmében a jelentést elfogadottnak tekintjük;

- észrevételt nem kívánok tenni*.

2022.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Alíráás**

* a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz.

Az ellenőri jelentés egyik példányát belső ellenőrzési kézikönyv előírásai alapján 10 napon belül legyenek szívesek visszaküldeni a vizsgálatvezetőnek! Móra Önkormányzat

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Mérai Óvoda 2021. évi pénzügyi ellenőrzése

Miskolc, 2021. december 22.

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG

Barbaranna Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:

Annak megállapítása, hogy a házipénztári pénzkezelés során érvényesülnek-e a jogszabályban és a belső szabályzatokban foglalt előírások.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:

Mérai Óvoda pénzkezelése

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA

Pénzügyi ellenőrzés

VONATKOZÓ JOGI HÁTTÉR

A 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, 2021. évi Munkaterv.

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK

2020.01.01. – 2020.12.31.

HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE

2021. december 3. – 2021. december 6.

ELLENŐR

Sulyok Barbara (reg. szám:5113268)

.....

IDŐIGÉNY

1,5 munkanap/1 fő

AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN HIVATALBAN LÉVŐ VEZETŐK NEVE, BEOSZTÁSA

Kiss Krisztina a költségvetési szerv vezetője

Kukta-Ördög Emese pénztáros

A szövegben előforduló rövidítések, alkalmazott jogszabályok:

Sztv.	2000. év C. törvény – a számvitelről
Ávr.	368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet – az államháztartás működési rendjéről
Áht	2011. évi CXCV. – az államháztartásról
Áhsz.	4/2013. (I.11.) Korm. rendelet – az államháztartás számviteléről
Mötv.	2011. évi CLXXXIX. törvény – Magyarország helyi önkormányzatairól

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgált költségvetési szerv rendelkezik a pénzkezelésének és gazdálkodásának lebonyolítását előíró belső szabályzatokkal. A Gazdálkodási szabályzata 2020. március 1-től hatályos, így nem állt rendelkezésre a vizsgált időszak egészében.

A Gazdálkodási szabályzatban a gazdálkodási jogkörök végrehajtására jogosult személyek kijelölése egyértelmű, és összhangban van a jogszabályi előírással.

A Pénzkezelési szabályzatot a hatályos jogszabályokkal összhangban készítették el, illetve mellékleteikben megtalálhatóak a szükséges nyilatkozatok és meghatalmazások, különös tekintettel a megismerési nyilatkozatra.

A Pénzkezelési szabályzat részletesen rendelkezik a házipénztárra vonatkozó biztonsági előírásokról, amelynek megfelel a házipénztár gyakorlati üzemeltetése.

A vizsgált szervnél törekszenek a készpénzkímélő fizetési módok alkalmazására, annak ellenére, hogy a Pénzkezelési szabályzatban nem rendelkeztek a készpénzben teljesíthető kifizetések köréről.

A házipénztár gyakorlati működésének ellenőrzése egy kiválasztott negyedév forgalmának tételes áttekintésén keresztül valósult meg. Ennek során hiányosságként merült fel, hogy a költségvetési szervnél úgy működik pénzbeszedő hely, hogy annak működése nem került szabályozásra a Pénzkezelési szabályzatban.

A belső ellenőrzés kifogásolta, hogy a pénztári forgalomban a pénz átvételét/befizetését nem igazoltatják le a pénzt átvevő/befizető személlyel.

Szintén hiányosságként merült fel, hogy a pénztárzárást nem a Pénzkezelési szabályzatban előírt gyakorisággal készítik el, bár a pénztári forgalom volumenét tekintve, a szabályzat által előírt hetenkénti pénztárzárás indokolatlan.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).

III. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

A Mérai Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) a vizsgált időszakra vonatkozóan rendelkezett az önkormányzat működésére, illetve gazdálkodására vonatkozó előírásokat rögzítő belső szabályzatokkal. A Mérai Óvodára (továbbiakban: költségvetési szerv) ezen szabályzatok hatályának kiterjesztése történt meg.

Az Szt. 14. § (5) bek szerint a számviteli politika keretében el kell készíteni:

- a) az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát;
- b) az eszközök és a források értékelési szabályzatát;
- c) az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot;

A költségvetési szervre is kiterjesztett Pénzkezelési szabályzata 2020. március 1. napjától hatályos.

Az Szt. 14. § (8) bekezdése szerint a pénzkezelési szabályzatban kell rögzíteni a készpénzben, illetve bankszámlán történő pénzforgalom lebonyolításának rendjét, a pénzkezelés személyi és tárgyi feltételeit, felelősségi szabályokat, a készpénz és a bankszámla közötti forgalmat, a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeit, a napi záró készpénzállomány maximális mértékét, eljárási és ellenőrzési rendet, a pénzszállítás feltételeit, a pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok rendjét és a nyilvántartási szabályokat.

A napi záró készpénzállományt valamennyi, a szabályzat hatálya alá tartozó szervre külön állapították meg.

A fenti előírások közül a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímei nem kerültek rögzítésre a Pénzkezelési szabályzatban.

A szabályzatban sor került az önkormányzatok, illetve költségvetési szervek bankszámláinak felsorolására, a bankszámlák felett rendelkezési joggal rendelkező személyek felsorolása, valamint aláírásmintájuk bemutatása az 1 számú mellékletben kapott helyet.

A szabályzatban felsorolásra kerültek a használt bankkártyák, illetve azok birtokosai, ugyanakkor az nem került rögzítésre, hogy a kártyák mely bankszámlákhoz kapcsolódnak.

A szabályzat mellékletében megtalálható a pénztáros, valamint a pénztároshelyettes aláírt felelősségvállalási nyilatkozata. Ugyancsak a mellékletek között található a megismerési nyilatkozat, amelyen valamennyi érintett aláírásával igazolta a szabályzatban foglaltak tudomásulvételét.

A pénztárosi munkakörben foglalkoztatott munkavállaló munkaköri leírással rendelkezik, amelyben a Pénzkezelési szabályzatban foglaltakra hivatkozva írják elő számára a pénztárkezeléssel kapcsolatos feladatok elvégzését.

A pénztárellenőr munkaköri leírásában ugyancsak rögzítették a feladat végzésével kapcsolatos kötelezettségeit.

A Gazdálkodási szabályzat részletesen rögzíti a kötelezettségvállalás, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésének, a teljesítés igazolásának, az érvényesítésnek és az utalványozásnak a rendjét. Az egyes feladatokat ellátók kijelölése megtörtént, valamint rögzítették az esetleges további feladatellátók felhatalmazásának módját.

A kötelezettségvállalásra jogosult személyek kijelölése kapcsán hiányosságként értékelhető, hogy a felsorolásba nem került be a költségvetési szerv vezetője (esetleg intézményvezető) megnevezés. A kötelezettségvállalásra jogosultak között szerepel a polgármester (önkormányzat), a jegyző (hivatal), illetve az elnök (nemzetiségi önkormányzat, társulás). Csakhogy a vizsgált költségvetési szerv nevében a jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője (vagy az általa írásban felhatalmazott személy) jogosult kötelezettséget vállalni.

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzőjének kijelölése megfelelően, a jogszabályban foglaltakkal összhangban történt.

A teljesítés igazolásával kapcsolatban az alábbiak szerint rendelkeztek:

„A gazdálkodási szabályzat hatálya alá tartozó költségvetési szerveknél a teljesítés igazolására jogosultakat a kötelezettségvállaló írásban jelöli ki.”

A jogszabály előírása alapján a teljesítés igazolására a kötelezettségvállaló, vagy az általa írásban kijelölt személy jogosult. Gyakorlatban egyébként ez utóbbi valósul meg, vagyis alapesetben a kötelezettségvállaló végzi a teljesítés igazolását, ugyanakkor összeférhetetlenség, vagy akadályoztatás esetére költségvetési szervenként megtörtént egy - egy további, a teljesítés igazolására jogosult személy kijelölése.

Az érvényesítői és az utalványozói feladatok ellátóinak kijelölése a jogszabályi előírással összhangban történt.

A szabályzatban meghatározták az egyes feladatok ellátására jogosultak nyilvántartásának módját, valamint megnevezték annak felelősét is.

Az írásbeli kötelezettségvállalásról jogszabállyal összhangban rendelkeztek, vagyis a 200.000 Ft-ot elérő kifizetéseknél írták elő. A kötelezettségvállalás további részletszabályait a jogszabállyal összhangban állapították meg.

A fentiek mellett részletesen előírták a kötelezettségvállalások nyilvántartásának módját is.

A szabályzatot valamennyi érintett költségvetési szerv vezetője jóváhagyta, az abban foglalt alkalmazását az általa vezetett költségvetési szerv vonatkozásában elrendelte.

A szabályzat mellékletei között rendelkezésre álltak az egyes feladatok ellátására felhatalmazó dokumentumok, valamint az egyes feladatok ellátóiról készült nyilvántartások.

A mellékletek között ugyancsak rendelkezésre álltak a szabályzat előírásainak megfelelő iratminták.

Az Áht. 41. § (6) bekezdése írja elő, azt az államháztartás önkormányzati alrendszerében is alkalmazandó az a szabályt, miszerint nem átlátható szervezettel érvényesen visszerhes szerződés nem köthető, illetve létrejött ilyen szerződés alapján kifizetés nem teljesíthető.

A fenti előírás szintén megjelenik a Gazdálkodási szabályzat XIII. pontjában. Az átláthatósági nyilatkozat bekérésének szabályait a jogszabállyal összhangban állapították meg, illetve a szabályzat 21. számú melléklete tartalmazza az átláthatósági nyilatkozat mintáját is.

Az Önkormányzat könyvelésével és az adatszolgáltatásával összefüggő feladatokat a Hivatalban végzik.

A házipénztár gyakorlati működése

A Mérai Óvoda házipénztárának kezelése a Mérai Közös Önkormányzati Hivatalban működik. A költségvetési szerv ellátmányt nem vesz fel, valamennyi kiadás és bevétel közvetlenül a pénztárból kerül ki/befizetésre.

A házipénztár fizikai működése megfelel a szabályzatban megfogalmazottaknak. Eszerint nem rendelkeznek külön pénztárhelyiséggel, annak működésére a hivatal gazdálkodási irodája szolgál. A pénz tárolása páncélszekrényben és vaskazettában történik. A pénz kifizetése szintén a szabályzat előírásainak megfelelően zajlik, vagyis a pénztári nyitvatartási órákban, a fizetőablakon keresztül valósul meg.

A házipénztári ki- és befizetések rendjének vizsgálata a költségvetési szerv 2020. IV. negyedévi pénztárának áttekintésével valósult meg.

Ahogy az már a szabályzatokat bemutató részben említésre került, a Pénzkezelési szabályzatban nem rendelkeztek a készpénzben teljesíthető kifizetések köréről.

A pénztári forgalomban a vizsgált időszakban kivétel nélkül csak kis értékű kifizetések történtek, 200 eFt feletti kifizetés nem valósult meg. A legmagasabb kifizetett összeg 60.000 Ft volt.

A pénztári forgalom dokumentálása az ASP rendszer segítségével történik, vagyis a kifizetésekhez a fenti program által előállított gépi bizonylatok tartoznak.

A kifizetéseket az értékükből adódóan nem érinti az előzetes írásbeli kötelezettségvállalás, illetve annak pénzügyi ellenjegyzése sem.

A vizsgált időszakban valamennyi pénztári ki- és befizetéshez megtalálható volt az azt alátámasztó alapbizonylat. A bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfeleltek a velük szemben támasztott követelményeknek.

A teljesítés igazolás az eredeti bizonylatokon bélyegző használatával történik. A teljesítések igazolása a dátum feltüntetése mellett, az arra jogosult aláírásával történik meg.

Az érvényesítés és az utalványozás az ASP rendszerből kinyomtatott pénztárbizonylatokon történik.

Hiányosságként állapítható meg a kifizetett összeg átvétele igazolásának elmaradása. Az ASP rendszer nem az „összeg átvevője” elnevezésű rovatot, hanem a az eredeti bizonylaton szereplő szolgáltató nevét jeleníti meg a bizonylaton. Nyilvánvalóan nem életszerű, hogy a vállalkozó veszi át a kifizetett összeget, így célszerű a beszerzés lebonyolítójával, így az összeg valódi átvevőjével leigazoltatni az kifizetést.

A befizetések kapcsán szintén nem történt meg a bevételi pénztárbizonylat aláíratása az összeg befizetőjével. Befizetések kapcsán többször előfordult étkezési térítési díjak csoportos befizetése, amiből arra lehet következtetni, hogy az étkezési térítési díjakat az igénybe vevők nem közvetlenül a pénztárban fizetik be, hanem valószínűleg a konyhán történik a térítési díjak beszedése, amelyet aztán az ételmezésvezető/ügyintéző fizet be a pénztárba. Ez azért kifogásolható, mert a Pénzkezelési szabályzatban nem került sor a pénzbeszedő helyek nevesítésére, illetve az ily módon történő pénzbeszedés szabályozására (pl. a pénzbeszedő hely milyen gyakorisággal köteles a beszedett összeggel elszámolni, stb.).

A pénztárzárlattal kapcsolatban a Pénzkezelési szabályzat részletes előírásokat tartalmaz főleg a pénztárellenőr feladataira vonatkozóan. A szabályzat a pénztárzárást hetenkénti gyakorisággal írja el, ugyanakkor gyakorlatban csak havonta történik meg. A pénztári forgalom volumene, nem is kifejezetten indokolja a hetenkénti pénztárzárást, ugyanis volt olyan hónap, amelyben mindösszesen két kifizetés valósult meg.

A pénztárzárás kapcsán minden hónap végén megtörtént a pénztárban található pénzkészlet ellenőrzése és címletenkénti rögzítése. A pénztárzárással kapcsolatos feladatok elvégzését

mind a pénztáros, mind a pénztárellenőr aláírásával igazolta a pénztárjelentésen és a címletjegyzéken is.

IV. JAVASLATOK

- A Pénzkezelési szabályzatot egészítsék ki a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeivel, illetve a pénzbeszedő helyekre vonatkozó előírásokkal.
- A pénztárbizonylaton minden esetben igazoltassák le a pénz befizetését/átvételét az összeg befizetőjével/átvevőjével.
- Pénztárzárás tekintetében hozzák összhangba a Pénzkezelési szabályzat előírásait a gyakorlattal.

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) számú Korm. rend. 42.§ értelmében nyilatkozom, hogy:

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének. Amennyiben ez idő alatt észrevétel nem érkezik, a fenti jogszabály értelmében a jelentést elfogadottnak tekintjük;

- észrevételt nem kívánok tenni*.

2022.



Gombos Zoltán


Aláírás**

* a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz.

Az ellenőri jelentés egyik példányát belső ellenőrzési kézikönyv előírásai alapján 10 napon belül legyenek szívesek visszaküldeni a vizsgálatvezetőnek! Mérai Óvoda

**MÉRA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

Ügyiratszám: 59-6/2022.	Ellenőrizte:  (jegyző)		
Ügyintéző: Görcsösné Kádas Beáta ügyintéző	Pénzügyileg látta:		
Előterjesztő: Timár Herbert polgármester	Megtárgyalja: Képviselő-testület		
A döntéshez egyszerű minősített <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>-</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table> többség szükséges	-	<input checked="" type="checkbox"/>	Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
-			
<input checked="" type="checkbox"/>			
Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni	<input checked="" type="checkbox"/>		
Az előterjesztést zárt ülésen kell tárgyalni	<input type="checkbox"/>		
Az előterjesztés zárt ülésen tárgyalható	<input type="checkbox"/>		
Melléklet a rendelettervezethez/határozati javaslatához:	<table border="1"><tr><td>12</td></tr></table>	12	
12			
Függelék a rendelettervezethez:	<table border="1"><tr><td>-</td></tr></table>	-	
-			
Melléklet az előterjesztéshez:	<table border="1"><tr><td>-</td></tr></table>	-	
-			
Az előterjesztés kapcsán érintett:	- önkormányzati képviselő		
Az előterjesztés a Képviselő-testület munkaterv szerinti	<table border="1"><tr><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table> rendkívüli <table border="1"><tr><td>-</td></tr></table> ülésére készült.	<input checked="" type="checkbox"/>	-
<input checked="" type="checkbox"/>			
-			

TERVEZET

**MÉRA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2022. () ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
A 2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL
ÉS VAGYONGAZDÁLKODÁSÁRÓL**

Méra Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2014. (XI. 21.) önkormányzati rendelet 2. melléklet b) pontjában 1.1 alpontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Méra Község Önkormányzat Képviselő-testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás:

a) költségvetési bevételi főösszegét	427.999.299.- Ft-ban
b) költségvetési kiadási főösszegét	433.598.687.- Ft-ban
c) finanszírozási bevételek főösszegét	51.675.655.- Ft-ban
d) finanszírozási kiadások főösszegét	7.699.935.- Ft-ban
e) bevétel főösszegét	486.674.954.- Ft-ban
f) kiadás főösszegét	441.298.622.- Ft-ban
hagyja jóvá.	

2. § Az 1. §-ban megjelölt bevételek és kiadások főösszegét az 1–3. mellékletek tartalmazzák.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 155. § (2) bekezdése alapján az önkormányzat **2021. évi maradványának összege 45.376.332.- Ft.**

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványának összegét és felosztását a 13. melléklet mutatja.

3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2021. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

- a) 1. melléklet Zárszámadás mérlege 2021. december 31-én
- b) 2. melléklet Az Önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási költségvetési bevétele és kiadása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként mindösszesen
- c) 3. melléklet Az Önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlege
- d) 4. melléklet Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása összevontan
- e) 5. melléklet Az Önkormányzat 2021. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként
- f) 6. melléklet A Mérai Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatainak és létszámának alakulása összevontan
- g) 7. melléklet A Mérai Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként
- h) 8. melléklet A Mérai Óvoda 2021. évi bevételi és kiadási előirányzatainak és létszámának alakulása összevontan
- i) 9. melléklet A Mérai Óvoda 2021. évi költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatainak és létszámának alakulása kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatonként
- j) 10. melléklet Az Önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai
- k) 11. melléklet Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő 2021. évi fejlesztési céljainak alakulása
- l) 12. melléklet Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek és azokhoz kapcsolódóan az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

részletes szabályairól szóló Korm.rendelet szerinti saját bevételeinek alakulása

- m) 13. melléklet A költségvetési maradvány alakulása 2021. évben
- n) 1. Tájékoztató tábla Az önkormányzat 2021. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege
- o) 2. Tájékoztató tábla Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése
- p) 3. Tájékoztató tábla Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban 2021. december 31-én
- q) 4. Tájékoztató tábla Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2021. december 31-én
- r) 5. Tájékoztató tábla Az Önkormányzat által adott közvetett támogatások
- s) 6. Tájékoztató tábla Kimutatás a 2021. évi céljelleggel juttatott támogatások felhasználásáról
- t) 7. Tájékoztató tábla Vagyonkimutatás
- u) 8. Tájékoztató tábla Pénzeszközök változásának levezetése

4. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti Méra Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2021. (II. 22.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről.

KÁDASNÉ RADVAI KATALIN S. K.
jegyző

TÍMÁR HERBERT S. K.
polgármester

INDOKOLÁS

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § és 91. § (1) és (2) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 157. § b) pontjában szereplő előírásoknak megfelelően terjesztem elő Méra Község Önkormányzata 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását.

Méra Község Önkormányzata és irányítása alá tartozó költségvetési szervei 2021. évi gazdálkodását az Önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 5/2020. (II.22.) önkormányzati rendelete alapján végezte.

A költségvetés a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi CX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) alapján készült.

A Képviselő-testület a jóváhagyott 2021. évi költségvetést az év során három alkalommal módosította. Valamennyi előirányzat-módosítás a Képviselő-testület döntését követően végrehajtásra került.

A beszámoló tartalmazza a Mérai Közös Önkormányzati Hivatal és a Mérai Óvoda adatait is.

Jelen beszámoló a költségvetési rendelettel azonos szerkezetben készült, az éves feladatellátásról és az önkormányzat vagyonának alakulásáról ad számot.

I. Az Önkormányzat feladatellátásának általános értékelése:

Méra Község Önkormányzata és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2021. évi *eredeti* költségvetésének költségvetési bevételi és kiadási főösszege 301.295.106.-Ft.

Az év közbeni előirányzat-módosításokkal a **költségvetési bevételek** módosított előirányzata 2021. december 31-én 512.050.682.-Ft, teljesítése 486.674.954.-Ft, mely teljesítés 95,0%. A költségvetési bevételeken felül a kiadások teljesítésére bevonásra került a 2020. évi maradvány összege, mely 51.138.609.-Ft volt.

A **költségvetési kiadásoknak** a módosított előirányzata az év során 512.050.682.-Ft-ra módosult, teljesítése 441.298.622.-Ft. A módosított költségvetési kiadási előirányzatok felhasználása 86,2%-ban teljesült.

A Képviselő-testület a költségvetés elfogadásával, illetve az előirányzatok módosításával egyidejűleg szigorú gazdálkodási fegyelem megtartását, a saját bevételek beszedésére fokozott intézkedéseket, a normatív feladatmutatók alakulásának folyamatos figyelemmel kísérését rendelte el valamennyi intézményre vonatkozóan.

II. Bevételi és kiadási források és azok teljesítése (1-3. mellékletek):

Az Önkormányzat 2021. évi működési és felhalmozási költségvetési bevételei és kiadásai előirányzatát és teljesítését a 2. melléklet mutatja.

Működési költségvetési bevételek körében:

- kiemelkedő a **működési célú támogatások államháztartáson belülről**. Ezen a tételsoron kerülnek elszámolásra és kimutatásra a különféle jogcímenek, feladathoz kapcsolódóan juttatott állami normatívák. Az általános támogatáson belül jelenik meg a Hivatal működésének támogatása, illetve az egyéb önkormányzati kötelező feladatok támogatása.

Itt számoljuk el a Méra Község Önkormányzata részére a Munkaügyi Központtól kapott támogatást is a közfoglalkoztatásra.

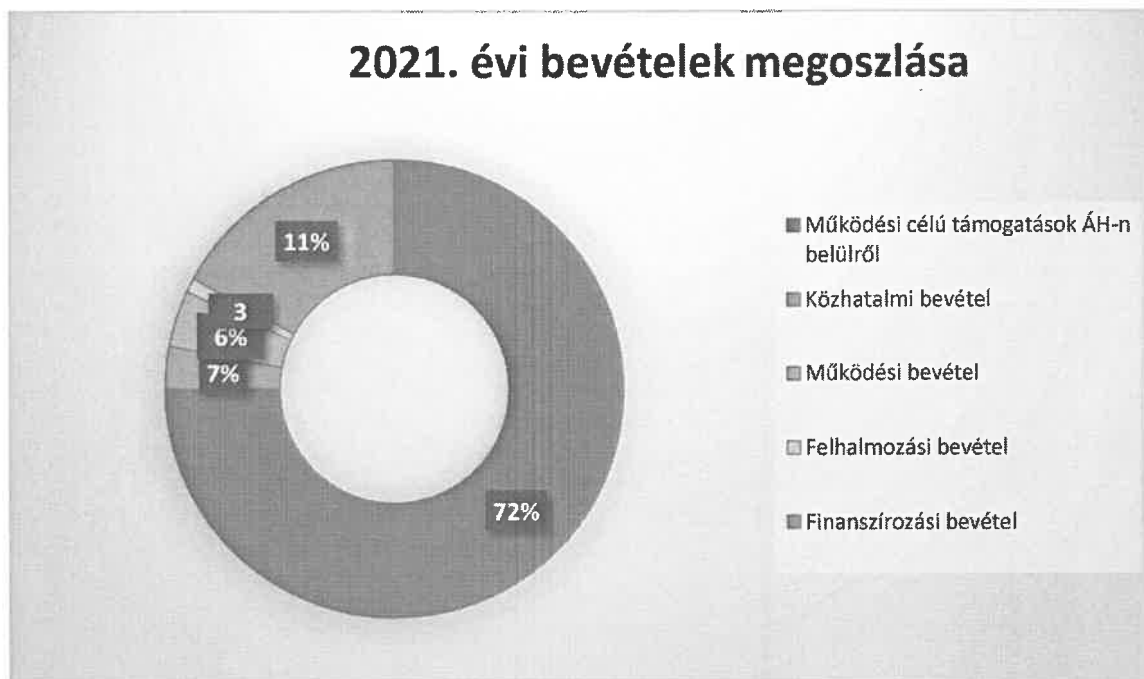
- A **közhatalmi bevételeket** az önkormányzati rendeletnek megfelelően különféle jogcímenek kiszabott adóbevételek képezik (iparűzési adó).

Felhalmozási költségvetési bevételek:

A tételsoron módosított előirányzat 16.970.586.-Ft. Eredeti előirányzat nem került tervezésre. A teljesítési adat a műfüves pálya építéséhez kapott támogatás összegéből származik.

Finanszírozási célú (működési és felhalmozási) pénzügyi műveletek körében az előirányzat-módosítást követően került be az előző évi maradvány felosztása 51.138.609.-Ft összegben.

Az önkormányzat a 2021. évi működési és felhalmozási költségvetési bevételeit tartalmazó összesített adatokat a 1. melléklet, a kötelező feladatok teljesítését, az önként vállalt feladatokról és az államigazgatási feladatokról a 2. melléklet tartalmaz információt.



III. Költségvetési kiadások alakulása (1. melléklet, 5-11. melléklet):

Az Önkormányzat 2021. évi eredeti költségvetési kiadási előirányzata 301.295.106.-Ft volt, ez az év során 512.050.682.-Ft-ra módosult, teljesítése pedig 441.298.622.-Ft (86,2%).

A **működési költségvetési kiadások** tartalmazzák az önkormányzat és intézményei személyi juttatásait, a kapcsolódó, munkáltatót terhelő járulékok kifizetését, az önkormányzat által ellátott kötelező, önként vállalt, valamint az államigazgatási feladatokhoz a dologi kiadások teljesítését, az ellátottak pénzbeli juttatásait (1. melléklet), melyek a szociális ellátásokra, a középiskolások és a 65. éven felüliek támogatására fordított, valamint az egyéb működési célú kiadásokat jelenti.

Az egyéb működési célú kiadások:

- tartalmazza az államháztartáson belülré és kívülré átadott támogatásokat (ETKT, orvosi ügyelet, fogorvosi ügyelet, Mérai Polgárőr Egyesület),

Felhalmozási költségvetési kiadások teljesülése 30.359.182.-Ft, mely 100% a módosított előirányzathoz képest.

Beruházásra 30.359.182.-Ft-ot tervezett módosított előirányzatként az Önkormányzat, mely összegek 100%-ban teljesültek.

Maradvány változása és felosztása

A 2020. évi maradvány összege önkormányzati szinten 51.138.609.-Ft. A 2021. évi költségvetésbe teljes összegben került beépítésre.



IV. Az Áht. 91. § (2) bekezdésében meghatározott mérlegek és kimutatások indokolása:

1. Az Önkormányzat **pénzeszközeinek változását** a rendelettervezet 8. tájékoztató tábla mutatja.

Pénzeszközök állománya: Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2021. január 1-jén 51.028.609.-Ft, záró pénzkészlet állománya 2021. december 31-én 45.186.332.-Ft, mely tartalmazza az Önkormányzat, a Mérai Közös Önkormányzati Hivatal, és a Mérai Óvoda pénzkészletét is.

2.A. Az Önkormányzat **eszközállománya** 2021. december 31-én 1.200.444.387.-Ft, mely az előző időszakhoz képest 9.801.224.-Ft összeggel csökkent.

2.B. Az Önkormányzat **forrás állománya** 2021. december 31-én 1.200.444.387.-Ft, mely az előző időszakhoz képest 9.801.224.-Ft összeggel csökkent.

A **Kötelezettségek** 2021. december 31-ei záró állománya 7.537.046.-Ft, mely 4,4%-kal kevesebb, mint az előző évi.

3. Méra Község Önkormányzata **könyvvizsgálatra** nem kötelezett.

V. Az Önkormányzat vagyongazdálkodásáról

Az önkormányzat vagyonának bemutatása

A Möt. 106. § (2) bekezdése szerint a „helyi önkormányzat vagyona a tulajdonából és a helyi önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogokból áll, amelyek az önkormányzati feladatok és célok ellátását szolgálják”.

A helyi önkormányzatot a törvényben meghatározott eltérésekkel megilletik azok a jogok és terhelik azok a kötelezettségek, amelyek a tulajdonost megilletik, terhelik. A tulajdonost megillető jogok gyakorlásáról a Képviselő-testület rendelkezik.

Az önkormányzat vagyonának összetétele

A helyi önkormányzat a törvény keretei között önkormányzati tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és a kötelező önkormányzati feladatok ellátásáról egységes költségvetéséből gondoskodik. Saját felelősségére vállalkozási tevékenységet is folytathat vele.

A helyi önkormányzat vagyona a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 5. §-a szerint **törzsvagyonból** és **üzleti vagyonból** áll.

A **törzsvagyon** a helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzeti vagyon azon része, amely közvetlenül a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását vagy hatáskör gyakorlását szolgálja. A törzsvagyonon belül forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes vagyont különböztetünk meg:

Forgalomképtelen törzsvagyon körébe tartoznak a helyi közutak, műtárgyak, terek, parkok és minden más ingatlan és ingó dolog, amelyet törvény vagy a helyi önkormányzat

forgalomképtelennek nyilvánít. A forgalomképtelen vagyontárgy nem terhelhető meg, nem köthető le, nem lehet követelés biztosítéka, tartozás fedezete.

Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon

A korlátozott forgalomképesség az önkormányzatot, mint tulajdonost korlátozza tulajdonjoga, illetve az ebből fakadó rendelkezési joga gyakorlásában.

Korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak: a közművek, intézmények és középületek, továbbá a helyi önkormányzat által azzá nyilvánított ingók és ingatlanok. Törvény és önkormányzati rendelet írja elő a korlátozottan forgalomképes vagyon speciális elidegenítési szabályait.

Üzleti vagyon minden olyan vagyon, amely nem tartozik a törzsvagyon körébe, konkrét önkormányzati feladathoz nincs kötve, de felhasználása, működtetése önkormányzati célokat szolgál.

Az önkormányzat vagyonának kezelése

A helyi önkormányzat tulajdonába tartozó vagyonelemekről nyilvántartást kell vezetni.

A vagyonkezelést Méra Község Önkormányzatának elfogadott vagyonrendelete alapján a Képviselő-testület által kijelölt vagyonkezelő szerv Méra Község Önkormányzata látja el.

A vagyonkezelő szerv a kezelésükben lévő vagyonnal elsősorban a kötelező önkormányzati feladatokat látják el, ezen túlmenően, ha az alapfeladat ellátását nem veszélyezteti, a hatályos jogszabályok keretei között gazdálkodhatnak, bérbeadás útján hasznosíthatják.

A vagyonkezelők kötelesek az önkormányzat törzsvagyonába tartozó ingatlanok állagmegőrzéséről, felújításáról, korszerűsítéséről folyamatosan gondoskodni.

Az önkormányzati vagyon könyv szerinti értékét, összetételét és azok forrását a rendelettervezet 7.1-7.2 tájékoztató tábla mutatja.

A zárszámadási rendelethez az Áht. 102. § (3) bekezdése értelmében tájékoztató jellegű mérlegeket kell készíteni a Képviselő-testület felé, melyek tartalmazzák a vonatkozó év terv-és tényadatait, valamint az előző év tényadatait.

Méra Község Önkormányzatának 2020. - 2021. évi működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak összevont mérlegét az 1. tájékoztató tábla tartalmazza.

Összegzés

Az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodására a kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodás volt a jellemző. A 2021. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtása során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek.

2021-ben több képviselő-testületi döntés is a takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte előtérbe, csak olyan beruházásokat, felújításokat engedélyezett, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve a Képviselő-testület erre irányuló döntéseit.


Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról és a vagyongazdálkodásról készített beszámolót tárgyalja meg, fogadja el és alkossa meg az erre vonatkozó rendeletet.

Részletes indokolás

- 1. §-hoz:**
Az önkormányzat 2021. évi zárszámadás bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.
- 2. §-hoz:**
Az önkormányzat 2021. évi maradványának összegét tartalmazza.
- 3. §-hoz:**
A részletező mellékletek megnevezését és számát jelöli.
- 4. §-hoz:**
A Rendelet hatálybaléptetéséről rendelkezik.

Méra, 2022. május 12.




Timár Herbert
polgármester

Hatásvizsgálati lap
Méra Község Önkormányzata
2021. évi költségvetés végrehajtásáról és vagyongazdálkodásáról szóló
Önkormányzati rendelet elfogadásához
Tájékoztatás előzetes hatásvizsgálat eredményéről

I. Várható társadalmi hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás a Képviselő-testület számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

II. Várható gazdasági, költségvetési hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

III. Várható környezeti hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

IV. Várható egészségi következmények

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következménye nincs.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív többletterhei nincsenek.

VI. A zárszámadási rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Amennyiben az önkormányzat államháztartási, beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, vagy ha a Képviselő-testület határidőre nem fogadja el a zárszámadást, illetve a zárszámadási rendelet legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig nem lép hatályba, az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht. 83. § (6) bekezdésében meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

VII. A zárszámadási rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet előírásait.

Méra, 2022. május 12.




Timár Herbert
polgármester

Méra Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának összevont mérlege

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	250.266.497	436.384.441	411.028.713
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)	226.066.217	368.109.956	350.499.511
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)	192.498.393	214.784.876	214.784.876
2.1.1.	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	79.399.180	79.652.661	79.652.661
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36.723.900	37.694.700	37.694.700
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	72.738.393	75.977.231	75.977.231
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3.636.920	3.697.256	3.697.256
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		17.345.858	17.345.858
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek		417.170	417.170
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	33.567.824	153.325.080	135.714.635
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)	6.000.000	32.438.413	32.438.413
3.1.	Helvi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyon típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)		31.667	31.667
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)	6.000.000	32.165.422	32.165.422
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		241.324	241.324
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)	18.200.280	35.836.072	28.090.789
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke		7.904.051	7.904.051
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2.140.000	4.071.035	4.134.535
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		779.615	843.115
4.4.	Tulajdonosi bevételek		3.500.000	3.500.000
4.5.	Ellátási díjak	6.515.890	6.675.836	6.443.199
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1.798.279	2.703.819	2.703.819
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek		3.496	4.225
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		65.146	65.146
4.11.	Egyéb működési bevételek	7.746.111	10.133.074	2.492.699
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)		16.970.586	16.970.586
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)		16.970.586	16.970.586
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)		16.970.586	16.970.586
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		16.970.586	16.970.586
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részeselek értékesítése			
8.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)	250.266.497	453.355.027	427.999.299
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 13.)	51.028.609	58.695.655	51.675.655
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)	51.028.609	51.158.609	51.138.609
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	51.028.609	51.158.609	51.138.609
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés		7.537.046	7.537.046
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	301.295.106	512.050.682	486.674.954

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)	301.295.106	473.898.323	403.239.505
1.1.	Személyi juttatások	144.667.964	224.437.008	201.432.003
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21.456.742	27.307.419	25.669.789
1.3.	Dologi kiadások	76.359.500	133.059.784	126.880.499
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40.624.000	42.423.500	34.413.355
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)	18.186.900	46.763.849	14.843.859
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.1.	Általános tartalék	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n belülre			
1.5.3.	Elvonások és befizetések			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre		258.755	258.755
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülre		2.466.200	2.466.204
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamat támogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre	2.766.200	12.118.900	12.118.900
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)		30.359.182	30.359.182
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)		30.359.182	30.359.182
2.1.1.	-beruházás:		30.359.182	30.359.182
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n kívülre			
3.	KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	301.295.106	504.350.747	433.598.687
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)		7.699.935	7.699.935
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)		7.699.935	7.699.935
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése		7.699.935	7.699.935
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	301.295.106	512.050.682	441.298.622

3. Bevételek és kiadások egyenlege

forintban

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzatból	C Módosított előirányzatból	D Teljesítés
1.	Költségvetési bevételek összesen	250.266.497	453.355.027	427.999.299
2.	Költségvetési kiadások összesen	301.295.106	504.350.747	433.598.687
3.	Költségvetési hiány / többlet (1.-2.)	-51.028.609	-50.995.720	-5.599.388

4. Működési bevételek és működési kiadások egyenlege

forintban

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzatból	C Módosított előirányzatból	D Teljesítés
1.	Működési bevételek összesen	250.266.497	436.384.441	411.028.713
2.	Működési kiadások összesen	301.295.106	473.898.323	403.239.505
3.	Működési hiány / többlet (1.-2.)	-51.028.609	-37.513.882	7.789.208

5. Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege

forintban

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzatból	C Módosított előirányzatból	D Teljesítés
1.	Felhalmozási bevételek összesen		16.970.586	16.970.586
2.	Felhalmozási kiadások összesen		30.359.182	30.359.182
3.	Felhalmozási hiány / többlet (1.-2.)		-13.388.596	-13.388.596

**Méra Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai működési és felhalmozási bevételek és kiadások, és azokon belül kiemelt előirányzatok szerint,
kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban**

a) Kötelező feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	250.266.497	436.384.441	411.028.713
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)	226.066.217	368.109.956	350.499.511
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)	192.498.393	214.784.876	214.784.876
2.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	79.399.180	79.652.661	79.652.661
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36.723.900	37.694.700	37.694.700
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	72.738.393	75.977.231	75.977.231
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3.636.920	3.697.256	3.697.256
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		17.345.858	17.345.858
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek		417.170	417.170
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	33.567.824	153.325.080	135.714.635
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)	6.000.000	32.438.413	32.438.413
3.1.	Helyi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)		31.667	31.667
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)	6.000.000	32.165.422	32.165.422
3.2.	Gépjárműadó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		241.324	241.324
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)	18.200.280	35.836.072	28.090.789
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke		7.904.051	7.904.051
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2.140.000	4.071.035	4.134.535
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		779.615	843.115
4.4.	Tulajdonosi bevételek		3.500.000	3.500.000
4.5.	Ellátási díjak	6.515.890	6.675.836	6.443.199
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1.798.279	2.703.819	2.703.819
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek		3.496	4.225
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		65.146	65.146
4.11.	Egyéb működési bevételek	7.746.111	10.133.074	2.492.699
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)		16.970.586	16.970.586
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)		16.970.586	16.970.586
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		16.970.586	16.970.586
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részeselek értékesítése			
8.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)	250.266.497	453.355.027	427.999.299
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 14.)	51.028.609	58.695.655	51.675.655
12.	Hiany belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)	51.028.609	51.158.609	51.138.609
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	51.028.609	51.158.609	51.138.609
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés		7.537.046	7.537.046
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	301.295.106	512.050.682	486.674.954

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1.+...+1.5.)	301.295.106	473.898.323	403.239.505
1.1.	Személyi juttatások	144.667.964	224.437.008	201.432.003
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21.456.742	27.307.419	25.669.789
1.3.	Dologi kiadások	76.359.500	133.059.784	126.880.499
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40.624.000	42.423.500	34.413.355
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)	18.186.900	46.763.849	14.843.859
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.1.	Általános tartalék	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre		258.755	258.755
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülre		2.466.200	2.466.204
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamatátogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre	2.766.200	12.118.900	12.118.900
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)		30.359.182	30.359.182
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)		30.359.182	30.359.182
2.1.1.	-beruházás:		30.359.182	30.359.182
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n kívülre			
3.	KÖLTSEGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	301.295.106	504.350.747	433.598.687
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)		7.699.935	7.699.935
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)		7.699.935	7.699.935
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése		7.699.935	7.699.935
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	301.295.106	512.050.682	441.298.622

b) Önként vállalt feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)			
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)			
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)			
2.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása			
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)			
3.1.	Helyi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)			
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)			
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)			
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
4.4.	Tulajdonosi bevételek			
4.5.	Ellátási díjak			
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek			
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
4.11.	Egyéb működési bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)			
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)			
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részeselek értékesítése			
8.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)			
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 13.)			
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)			
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n belülré			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Áht-n belülré			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülré			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülré			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamatátogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre			
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n belülré			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n belülré			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülré			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülré			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n kívülre			
3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)			
4.1.1.	Hítel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Áht-n belüli megelöllegezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)			
		0	0	0

c) Államigazgatási feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	0	0	0
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)			
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)			
2.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)			
3.1.	Helyi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)			
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)			
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)			
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
4.4.	Tulajdonosi bevételek			
4.5.	Ellátási díjak			
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek			
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
4.11.	Egyéb működési bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)			
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)			
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részesevételek értékesítése			
8.5.	Részesevételek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)	0	0	0
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 13.)			
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)			
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n belülre			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamattámogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n kívülre			
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n kívülre			
3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)			
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Aht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Aht-n belüli megelőlezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	0	0	0

Működési és felhalmozási
bevételek és kiadások mérlege önkormányzati szinten

a) Működési bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor- szám	A Bevétel megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés	E Kiadás megnevezése	F Eredeti előirányzat	G Módosított előirányzat	H Teljesítés
1.	Működési célú támogatások Áht-n belülről	226.066.217	368.109.956	350.499.511	Személyi juttatások	144.667.964	224.437.008	201.432.003
2.	Közhatalmi bevételek	6.000.000	32.438.413	32.438.413	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21.456.742	27.307.419	25.669.789
3.	Működési bevételek	18.200.280	35.836.072	28.090.789	Dologi kiadások	76.359.500	133.059.784	126.880.499
4.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről				Ellátottak pénzbeli juttatása	40.624.000	42.323.500	34.413.355
5.					Egyéb működési célú kiadások	18.186.900	46.763.849	14.843.859
8.	Költségvetési bevételek összesen:	250.266.497	436.384.441	411.028.713	Költségvetési kiadások összesen:	301.295.106	473.991.565	403.239.505
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10.+...+13.)	51.028.609	58.695.655	58.675.655				
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele	51.028.609	51.158.609	51.138.609	Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülről			
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Belföldi értékpapírok kiadásai			
12.	Betét visszavonásból származó bevétel				Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése		7.699.935	7.699.935
13.	ÁH-n belüli megelőlegezés		7.537.046	7.537.046	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
14.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (15. + 16.)				Külföldi finanszírozás kiadásai			
15.	Hitel-, kölcsön felvétel pénzügyi vállalkozásokról				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
16.	Belföldi értékpapírok bevételei							
17.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (9. + 14.)	51.028.609	58.695.655	58.675.655	Működési célú finanszírozási kiadások (10. + ... + 15.)		7.699.935	7.699.935
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8. + 17.)	301.295.106	495.080.096	469.704.368	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8. + 17.)	301.295.106	481.691.500	410.939.440
19.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:		13.388.596	58.764.928
20.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

b) Felhalmozási bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor-szám					forintban			
	A	B	C	D	E	F	G	H
	Bevétel megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Kiadás megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről				Beruházások ebből EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek kiadásai		30.359.182	30.359.182
2.	Felhalmozási bevételek		16.970.586	16.970.586	Felújítások ebből EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
4.								
5.								
6.								
7.								
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+3.)		16.970.586	16.970.586	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+3.)		30.359.182	30.359.182
9.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (10. + ... + 13.)				Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Belföldi értékpapírok kiadásai			
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
12.	Betét visszavonásából származó bevétel				Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
13.	Értékpapír értékesítése				Külföldi finanszírozás kiadásai			
14.					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
15.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (16. +17.)							
16.	Hitel-, kölcsön felvétel pénzügyi vállalkozásokról							
17.	Belföldi értékpapírok bevételei							
18.								
19.								
20.								
21.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (9+15)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (9. + ... + 14.)			
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8. + 21.)	0	16.970.586	16.970.586	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8. + 21.)	0	30.359.182	30.359.182
23.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:		13.388.596	13.388.596

**Az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak, továbbá létszámának alakulása
összevontan**

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	241.372.309	427.510.253	410.692.288
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)	225.273.737	367.317.476	350.499.511
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)	192.498.393	214.784.876	214.784.876
2.1.1.	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	79.399.180	79.652.661	79.652.661
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36.723.900	37.694.700	37.694.700
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	72.738.393	75.977.231	75.977.231
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3.636.920	3.697.256	3.697.256
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		17.345.858	17.345.858
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek		417.170	417.170
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32.775.344	152.532.600	135.714.635
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)	6.000.000	32.438.413	32.438.413
3.1.	Helvi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyon típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)		31.667	31.667
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)	6.000.000	32.165.422	32.165.422
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		241.324	241324
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)	10.098.572	27.754.364	27.754.364
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke		7.904.051	7.904.051
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2.140.000	4.071.035	4.071.035
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		779.615	779.615
4.4.	Tulajdonosi bevételek		3.500.000	3.500.000
4.5.	Ellátási díjak	6.160.293	6.340.239	6.340.239
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1.798.279	2.703.819	2.703.819
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek		3.496	3.496
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		65.146	65.146
4.11.	Egyéb működési bevételek		2.386.963	2.386.963
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterületek			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)		16.970.586	16.970.586
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)		16.970.586	16.970.586
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		16.970.586	16.970.586
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részesedések értékesítése			
8.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)	241.372.309	444.480.839	427.662.874
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 14.)	40.953.896	48.600.942	48.600.942
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)	40.953.896	41.063.896	41.063.896
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	40.953.896	41.063.896	41.063.896
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezés		7.537.046	7.537.046
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	282.326.205	493.081.781	476.263.816

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)	160.811.403	329.457.862	273.153.651
1.1.	Személyi juttatások	51.995.174	131.773.632	117.228.397
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.181.967	13.032.644	13.032.048
1.3.	Dologi kiadások	42.823.362	95.464.232	93.635.992
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40.624.000	42.423.500	34.413.355
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)	18.186.900	46.763.854	14.843.859
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.1.	Általános tartalék	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n belülrre			
1.5.3.	Elvonások és befizetések			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Áht-n belülrre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülrre		258.755	258.755
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülrre		2.466.200	2.466.204
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
1.5.9.	Árkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamatátogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre	2.766.200	12.118.900	12.118.900
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)		30.359.182	30.359.182
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)		30.359.182	30.359.182
2.1.1.	-beruházás:		30.359.182	30.359.182
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n belülrre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n belülrre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülrre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülrre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	160.811.403	359.817.044	303.512.833
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)	121.514.802	133.264.737	132.335.382
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.5.)	121.514.802	133.264.737	132.335.382
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése		7.699.935	7.699.935
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.1.5.	Irányító szervi támogatás folyósítása	121.514.802	125.564.802	124.635.447
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	282.326.205	493.081.781	435.848.215
6.	Éves létszámelőirányzat (fő)	29	78	78

3. Bevételek és kiadások egyenlege

forintban

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzatból	C Módosított előirányzatból	D Teljesítés
1.	Költségvetési bevételek összesen	241.372.309	444.480.839	427.662.874
2.	Költségvetési kiadások összesen	160.811.403	359.817.044	303.512.833
3.	Költségvetési hiány / többlet (1.-2.)	80.560.906	84.663.795	124.150.041

4. Működési bevételek és működési kiadások egyenlege

forintban

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzatból	C Módosított előirányzatból	D Teljesítés
1.	Működési bevételek összesen	241.372.309	427.510.253	410.692.288
2.	Működési kiadások összesen	160.811.403	329.457.862	273.153.651
3.	Működési hiány / többlet (1.-2.)	80.560.906	98.052.391	137.538.637

5. Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege

forintban

Sorszám	A Megnevezés	B Eredeti előirányzatból	C Módosított előirányzatból	D Teljesítés
1.	Felhalmozási bevételek összesen		16.970.586	16.970.586
2.	Felhalmozási kiadások összesen		30.359.182	30.359.182
3.	Felhalmozási hiány / többlet (1.-2.)		-13.388.596	-13.388.596

**Az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak, továbbá létszámának alakulása
kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban**

a) Kötelező feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	241.372.309	427.510.253	410.692.288
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)	225.273.737	367.317.476	350.499.511
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)	192.498.393	214.784.876	214.784.876
2.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	79.399.180	79.652.661	79.652.661
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36.723.900	37.694.700	37.694.700
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	72.738.393	75.977.231	75.977.231
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3.636.920	3.697.256	3.697.256
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		17.345.858	17.345.858
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek		417.170	417.170
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülek			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	32.775.344	152.532.600	135.714.635
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)	6.000.000	32.438.413	32.438.413
3.1.	Helyi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek adója)		31.667	31.667
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)	6.000.000	32.165.422	32.165.422
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		241.324	241324
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)	10.098.572	27.754.364	27.754.364
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke		7.904.051	7.904.051
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2.140.000	4.071.035	4.071.035
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		779.615	779.615
4.4.	Tulajdonosi bevételek		3.500.000	3.500.000
4.5.	Ellátási díjak	6.160.293	6.340.239	6.340.239
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1.798.279	2.703.819	2.703.819
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek		3.496	3.496
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		65.146	65.146
4.11.	Egyéb működési bevételek		2.386.963	2.386.963
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterülek			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)		16.970.586	16.970.586
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)		16.970.586	16.970.586
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		16.970.586	16.970.586
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülek			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részesedések értékesítése			
8.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülek			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)	241.372.309	444.480.839	427.662.874
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 14.)	40.953.896	48.600.942	48.600.942
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)	40.953.896	41.063.896	41.063.896
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	40.953.896	41.063.896	41.063.896
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés		7.537.046	7.537.046
15.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	282.326.205	493.081.781	476.263.816

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1.+...+1.5.)	160.811.403	329.457.862	273.153.651
1.1.	Személyi juttatások	51.995.174	131.773.632	117.228.397
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.181.967	13.032.644	13.032.048
1.3.	Dologi kiadások	42.823.362	95.464.232	93.635.992
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	40.624.000	42.423.500	34.413.355
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)	18.186.900	46.670.612	14.843.859
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.1.	Általános tartalék	15.420.700	31.919.994	
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n belülre			
1.5.3.	Elvonások és befizetések			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre		258.755	258.755
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülre		2.466.205	2.466.204
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
1.5.9.	Árkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamattámogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre	2.766.200	12.118.900	12.118.900
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)		30.359.182	30.359.182
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)		30.359.182	30.359.182
2.1.1.	-beruházás:		30.359.182	30.359.182
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	160.811.403	359.817.044	303.512.833
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)	121.514.802	133.264.737	132.335.382
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.5.)	121.514.802	133.264.737	132.335.382
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése		7.699.935	7.699.935
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.1.5.	Irányító szervi támogatás folyósítása	121.514.802	125.564.802	124.635.447
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	282.326.205	493.081.781	435.848.215
6.	Éves létszámelőirányzat (fő)	29	78	78

b) Önként vállalt feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)			
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)			
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)			
2.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása			
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)			
3.1.	Helyi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)			
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)			
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)			
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
4.4.	Tulajdonosi bevételek			
4.5.	Ellátási díjak			
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek			
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
4.11.	Egyéb működési bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)			
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)			
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részeselek értékesítése			
8.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)			
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 13.)			
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)			
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n belülre			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
1.5.9.	Árkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamatátogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n kívülre			
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n kívülre			
3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.5.)			
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Aht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Aht-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.1.5.	Iránnyító szervi támogatás folyósítása			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos üveletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	0	0	0
6.	Éves létszámelőirányzat (fő)			

c) Államigazgatási feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	0	0	0
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)			
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)			
2.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása			
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)			
3.1.	Helyi adók (3.1.1.+3.1.2.)			
3.1.1.	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)			
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)			
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)			
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)			
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
4.4.	Tulajdonosi bevételek			
4.5.	Ellátási díjak			
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek			
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
4.11.	Egyéb működési bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megterülések			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)			
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)			
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülések			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése			
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
8.4.	Részesedések értékesítése			
8.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülések			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)	0	0	0
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 13.)			
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)			
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)			
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)			
1.5.1.1.	Általános tartalék			
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n belülre			
1.5.3.	Visszatérítendő támogatások			
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n belülre			
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Aht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamatátogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Aht-n kívülre			
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)			
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)			
2.1.1.	-beruházás:			
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)			
2.2.1.	- felújítás:			
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Aht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Aht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Aht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Aht-n kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)			
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)			
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.5.)			
4.1.1.	Hitel-, kölcsön törlesztés Aht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Aht-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.1.5.	Irányító szervi támogatás folyósítása			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	0	0	0
6.	Eves létszámelőirányzat (fő)			

A közös önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak, továbbá létszámának alakulása összevontan

a) Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiemelt előirányzat megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)			64.225
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			63.500
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			725
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)	792.480	792.480	105.720
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	792.480	792.480	105.720
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1. + 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)	792.480	792.480	233.445
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)	63.307.821	63.307.821	65.608.870
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	10.057.536	10.057.536	10.057.536
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Iránvító szervi támogatás	53.250.285	53.250.285	55.551.334
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	64.100.301	64.100.301	65.842.315

b) Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiemelt előirányzat megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	64.100.301	64.100.301	61.061.102
1.1.	Személyi juttatások	48.890.526	49.019.337	47.416.009
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.511.775	7.511.775	7.110.595
1.3.	Dologi kiadások	7.698.000	7.569.189	6.534.498
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	64.100.301	64.100.301	61.061.102
5.	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8	8	8

A közös önkormányzati hivatal költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak, továbbá létszámának alakulása kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

a) Kötelező feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban				
Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)			64.225
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			63.500
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			725
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)	792.480	792.480	105.720
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	792.480	792.480	105.720
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1. + 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)	792.480	792.480	233.445
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)	63.307.821	63.307.821	65.608.870
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	10.057.536	10.057.536	10.057.536
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Iránvító szervei támogatás	53.250.285	53.250.285	55.551.334
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	64.100.301	64.100.301	65.842.315

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiemelt előirányzat megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	64.100.301	64.100.301	61.061.102
1.1.	Személyi juttatások	48.890.526	49.019.337	47.416.009
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.511.775	7.511.775	7.110.595
1.3.	Dologi kiadások	7.698.000	7.569.189	6.534.498
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	64.100.301	64.100.301	61.061.102
5.	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8	8	8

b) Önként vállalt feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiemelt előirányzat megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
I.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1. + 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)			
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)			
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Iránvító szervei támogatás			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	0	0	0
5.	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			

c) Államigazgatási feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A	B	C	D
Sorszám	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1. + 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)			
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)			
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi támogatás			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	0	0	0
5.	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			

A Mérai Óvoda költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak, továbbá létszámának alakulása összevontan

a) Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	8.101.708	8.101.708	102.980
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak	355.597	355.597	102.960
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			20
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek	7.746.111	7.746.111	
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1. + 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)	8.101.708	8.101.708	102.980
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)	68.281.694	72.331.694	69.101.290
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17.177	17.177	17.177
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi támogatás	68.264.517	72.314.517	69.084.113
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	76.383.402	80.433.402	69.204.270

b) Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiemelt előirányzat megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	76.383.402	80.433.402	69.024.752
1.1.	Személyi juttatások	43.782.264	43.644.039	36.787.597
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6.763.000	6.763.000	5.527.146
1.3.	Dologi kiadások	25.838.138	30.026.363	26.710.009
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	76.383.402	80.433.402	69.024.752
5.	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12	12	12

A Mérai Óvoda költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak, továbbá létszámának alakulása kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban

a) Kötelező feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	8.101.708	8.101.708	102.980
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak	355.597	355.597	102.960
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			20
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek	7.746.111	7.746.111	
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+ 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)	8.101.708	8.101.708	102.980
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)	68.281.694	72.331.694	69.101.290
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17.177	17.177	17.177
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi támogatás	68.264.517	72.314.517	69.084.113
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	76.383.402	80.433.402	69.204.270

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiemelt előirányzat megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	76.383.402	80.433.402	69.024.752
1.1.	Személyi juttatások	43.782.264	43.644.039	36.787.597
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6.763.000	6.763.000	5.527.146
1.3.	Dologi kiadások	25.838.138	30.026.363	26.710.009
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	76.383.402	80.433.402	69.024.752
5.	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12	12	12

b) Önként vállalt feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiemelt előirányzat megnevezése	B Eredeti előirányzat	C Módosított előirányzat	D Teljesítés
I.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1. + 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)			
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)			
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi támogatás			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	0	0	0
5.	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			

c) Államigazgatási feladatok

1. Bevételi előirányzatok

forintban				
Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I.	I. Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.6.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	III. Működési célú átvett pénzeszközök			
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről			
6.	VI. Felhalmozási bevételek			
7.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1. + 2.+ 3.+ 4.+ 5.+ 6. + 7.)			
9.	VI. Finanszírozási bevételek (9.1. + ... + 9.3.)			
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervei támogatás			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)	0	0	0

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A	B	C	D
	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)			
2.1.	Beruházások			
	- a 2.1-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.2.	Felújítások			
	- a 2.2-ből EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
3.	III. Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	0	0	0
5.	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			

Méra Önkormányzat európai uniós támogatással megvalósuló programjainak, projektjeinek bevételei, kiadásai, valamint Méra Önkormányzat ilyen programokhoz, projektekhez történő hozzájárulásai

a) Méra Önkormányzat európai uniós támogatással megvalósuló projektjei

1. projekt neve, azonosítója: -

Sorszám	A Megnevezés	B			C 2021. év utáni évek előirányzata összesen
		2021. évi			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
a1.	Források	0			
1.1.	Saját erő				
1.2.	- saját erőből központi támogatás				
1.3.	EU-s forrás				
1.4.	Társfinanszírozás				
1.5.	Hitel				
1.6.	Egyéb forrás				
2.	Kiadások, költségek	0			
2.1.	Személyi jelleű				
2.2.	Beruházások, beszerzések				
2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele				
2.4.	Adminisztratív költségek				
2.5.	Egyéb költségek				

2. projekt neve, azonosítója: -

Sorszám	A Megnevezés	B			C 2021. év utáni évek előirányzata összesen
		2021. évi			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
a1.	Források	0			
1.1.	Saját erő				
1.2.	- saját erőből központi támogatás				
1.3.	EU-s forrás				
1.4.	Társfinanszírozás				
1.5.	Hitel				
1.6.	Egyéb forrás				
2.	Kiadások, költségek	0			
2.1.	Személyi jelleű				
2.2.	Beruházások, beszerzések				
2.3.	Szolgáltatások igénybe vétele				
2.4.	Adminisztratív költségek				
2.5.	Egyéb költségek				

b) Méra Önkormányzat önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulásai

Sorszám	A Támogatott neve	B Projekt neve, azonosítója	C			D 2021. év utáni évek előirányzata összesen
			2021. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-

Méra Önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet
megkötését igénylő 2021. évi fejlesztési céljainak alakulása

forintban				
Sorszám	A	B	C	D
	Fejlesztési cél	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	---	0	0	0
2.	---	0	0	0
3.	---	0	0	0
4.	Az adósságot keletkeztető ügyletek együttes összege	0	0	0

Méra Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeinek és azokhoz kapcsolódóan az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Korm. rendelet szerinti saját bevételeinek alakulása

a) adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek

forintban

Sorszám	A Megnevezés	B 2021. évi kötelezettség		C a 2021. évet követő évek kötelezettségei a futamidő végéig				D Kötelezettségek összesen
		összege	teljesítése	2022	2023	2024	2025	
1.	KÖZVIL részvény	0	0	0	0	0	0	0
2.	KÖZVIL részvény	0	0	0	0	0	0	0
3.	Összes kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0

b) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Korm. rendelet szerinti saját bevételek

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcímek	B 2021. évi			C a 2021. évet követő évek előirányzatai			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	2022	2023	2024	2025
1.	Helyi adók							
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam							
3.	Díjak, pótlékok bírságok							
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel							
5.	Részvények, részesedések értékesítése							
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek							
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés							
8.	Saját bevételek (1.-8.)							
9.	Saját bevételek 50 %-a							

A költségvetési maradvány alakulása 2021. évben

forintban

Sor- szám	Költségvetési szerv megnevezése	Kts-i marad- vány	Elvonás	El nem vont költségvetési maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhal- mozási
1	2	3	4	5=(3-4)	6	7
2.	Mérai Óvoda	179 518				
3.	Mérai Közös Önkormányzati Hivatal	4 781 213				
4.	Méra Község Önkormányzata	40 415 601				
5.						
6.						
7-						
Összesen:		45 376 332				

Az Önkormányzat 2021. évi zárszámadásának pénzügyi mérlege

1. Bevételi előirányzatok

forintban

Sorszám	A Bevételi jogcím	B 2020. évi teljesítés	C 2021. évi előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési bevételek (2+ ... + 5)	392.764.513	436.384.441	411.028.713
2.	Működési célú támogatások Áht-n belülről (2.1.+...+2.6.)	356.566.115	368.109.956	350.499.511
2.1.	Önkormányzatok működési támogatásai (2.1.1.+...+2.1.6.)	206.564.234	214.784.876	214.784.876
2.1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	86.509.630	79.652.661	79.652.661
2.1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	36.775.430	37.694.700	37.694.700
2.1.3.	Önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	70.635.438	75.977.231	75.977.231
2.1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2.842.571	3.697.256	3.697.256
2.1.5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	9.073.400	17.345.858	17.345.858
2.1.6.	Elszámolásból származó bevételek	727.765	417.170	417.170
2.2.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.3.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.5.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.6.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	150.001.881	153.325.080	135.714.635
2.7.	2.6-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek (3.1. + ... + 3.4.)	14.090.356	32.438.413	32.438.413
3.1.	Helyi adók (3.1.1.+3.1.2.)	14.090.356		
3.1.1.	Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)		31.667	31.667
3.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói (helyi iparüzési adó)	13.806.399	32.165.422	32.165.422
3.2.	Gépjármű adó			
3.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	131.109		
3.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	152.848	241.324	241.324
4.	Működési bevételek (4.1. + ... + 4.11.)	20.108.042	35.836.072	28.090.789
4.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5.757.528	7.904.051	7.904.051
4.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4.581.161	4.071.035	4.134.535
4.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	95.008	779.615	843.115
4.4.	Tulajdonosi bevételek		3.500.000	3.500.000
4.5.	Ellátási díjak	6.306.262	6.675.836	6.443.199
4.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2.689.340	2.703.819	2.703.819
4.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.8.	Kamatbevételek	3.545	3.496	4.225
4.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
4.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	415.170	65.146	65.146
4.11.	Egyéb működési bevételek	260.028	10.133.074	2.492.699
5.	Működési célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (5.1. + ... + 5.4.)	2.000.000		
5.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések			
5.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	2.000.000		
5.4.	5.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
6.	II. Felhalmozási bevételek (7 + ... + 9)	1.900.000	16.970.586	16.970.586
7.	Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről (7.1. + ... + 7.6.)		16.970.586	16.970.586
7.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		16.970.586	16.970.586
7.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
7.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
7.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
7.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
7.6.	7.5-ből EU-s támogatás			
8.	Felhalmozási bevételek (8.1. + ... + 8.5.)	1.900.000		
8.1.	Immateriális javak értékesítése			
8.2.	Ingatlanok értékesítése	400.000		
8.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	1.500.000		
8.4.	Részeselek értékesítése			
8.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Áht-n kívülről (9.1. + ... + 9.4.)			
9.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
9.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
9.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.4.	9.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1. + 6.)	394.664.513	453.355.027	427.999.299
11.	III. Finanszírozási bevételek (12. + 13.)	83.853.319	58.695.655	51.675.655
12.	Hiány belső finanszírozás bevételei (12.1. + ... + 12.3.)	76.153.384	51.158.609	51.138.609
12.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	76.153.384	51.158.609	51.138.609
12.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
12.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
13.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (13.1. + 13.2.)			
13.1.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			
13.2.	Belföldi értékpapírok bevételei			
14.	Allamháztartáson belüli megelőlegezés	7.699.935	7.537.046	7.537.046
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10 + 11)	478.517.832	512.050.682	486.674.954

2. Kiadási előirányzatok

forintban

Sorszám	A Kiadási jogcím	B 2020. évi teljesítés	C 2021. évi előirányzat	D Teljesítés
1.	I. Működési kiadások (1.1+...+1.5.)	378.286.193	473.898.323	403.239.505
1.1.	Személyi juttatások	187.977.153	224.437.008	201.432.003
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25.090.512	27.307.419	25.669.789
1.3.	Dologi kiadások	107.417.277	133.059.784	126.880.499
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	44.058.787	42.423.500	34.413.355
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (1.5.1. + 1.5.11.)	13.742.464	46.763.849	14.843.859
1.5.1.	Tartalékok (1.5.1.1. + 1.5.1.2.)		31.919.994	
1.5.1.1.	Általános tartalék		31.919.994	
1.5.1.2.	Céltartalék			
1.5.2.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n belülre			
1.5.3.	Elvonások és befizetések	440.300		
1.5.4.	Kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
1.5.5.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre		258.755	258.755
1.5.6.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n belülre	2.709.864	2.466.200	2.466.204
1.5.7.	Garancia- és kezességvállalásból kifizetés Áht-n kívülre			
1.5.8.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
1.5.9.	Arkiegészítések, ártámogatások			
1.5.10.	Kamatátogatások			
1.5.11.	Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre	10.592.300	12.118.900	12.118.900
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1. + ... + 2.3.)	41.887.856	30.359.182	30.359.182
2.1.	Beruházások (2.1.1. + 2.1.2.)	37.918.749	30.359.182	30.359.182
2.1.1.	-beruházás:	37.918.749	30.359.182	30.359.182
2.1.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.1.2.	- beruházás			
2.1.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.	Felújítások (2.2.1. + 2.2.2.)	3.969.107		
2.2.1.	- felújítás:	3.969.107		
2.2.1.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.2.2.	- felújítás:			
2.2.2.1.	- ebből EU-s támogatás			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1. + ... + 2.3.8.)			
2.3.1.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n belülre			
2.3.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n belülre			
2.3.3.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése Áht-n belülre			
2.3.4.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n belülre			
2.3.5.	Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés Áht-n kívülre			
2.3.6.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása Áht-n kívülre			
2.3.7.	Lakástámogatás			
2.3.8.	Egyéb felhalmozási célú támogatások Áht-n kívülre			
3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	420.174.049	504.350.747	433.598.687
4.	III. Finanszírozási kiadások (4.1. + 4.3.)	7.205.174	7.699.935	7.699.935
4.1.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.1.1. + 4.1.4.)	7.205.174	7.699.935	7.699.935
4.1.1.	Hítel-, kölcsön törlesztés Áht-n kívülre			
4.1.2.	Belföldi értékpapírok kiadásai			
4.1.3.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	7.205.174	7.699.935	7.699.935
4.1.4.	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			
4.2.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
4.3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos üveletek kiadásai			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+4)	427.379.223	512.050.682	441.298.622

3. tájékoztató tábla

**Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban**

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én		2023. után
					2022.	2023.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.	Hosszú lejáratú						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.	Összesen (1+6)						

4. tájékoztató tábla

Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2021. december 31-én

Ezer forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Összes lejárt tartozás	Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	8=(4+...+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)	
I. Belföldi hitelezők									
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások								
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás								
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás								
4.	TB alapokkal szembeni tartozás								
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé								
6.	Szállítói tartozás								
7.	Egyéb adósság								
Belföldi összesen:									
II. Külföldi hitelezők									
1.	Külföldi szállítók								
2.	Egyéb adósság								
Külföldi összesen:									
Adósságállomány mindösszesen:									

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott költsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott költsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb költsön elengedése		
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.	Összesen:		

KIMUTATÁS
a 2021. évi céljellel juttatott támogatások felhasználásáról

Ezer forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:				

Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2021.

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.		837 489 604	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.		805 223 270	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.		805 223 270	
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.		20 078 002	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		20 078 002	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.		12 188 332	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.		12 188 332	
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		40 584 240	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.		40 584 240	
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Adatok: forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.		264 616 973	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.		1 142 690 817	
I. Készletek	46.		7 553 724	
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		7 553 724	
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		1 679 995	
III. Forintszámlák	51.		43 506 337	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		45 186 332	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		190 000	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		190 000	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		4 823 514	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		4 823 514	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.		1 200 444 387	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2021.

Adatok: forintban!


FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	1 154 786 031
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	46 159 002
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-15 504 458
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-10 991 617
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	1 174 448 958
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	7 537 046
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	7 537 046
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	18 458 383
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1 200 444 387

Vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2021.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kísértékü immateriális javak	2.		
Használatban lévő kísértékü tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

**Vagyonkimutatás a függő követelésekről és kötelezettségekről, a biztos (jövőbeni) követelésekről
2021.**

Megnevezés	Sorszám	Nyilvántartott függő követelések, kötelezettségek (db)	Értéke (E Ft)
A	B	C	D
Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási követelések	1.		
Egyéb függő követelések	2.		
Biztos (jövőbeni) követelések	3.		
Függő és biztos (jövőbeni) követelések (1+...+3)	4.		
Kezességgel-, garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettségek	5.		
Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek	6.		
El nem ismert tartozások	7.		
Támogatási célú előlegekkel kapcsolatos elszámolási kötelezettségek	8.		
Egyéb függő kötelezettségek	9.		
Függő kötelezettségek (5+...+9)	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (4+10)+(11+...+33):			

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2021. január 1-jén <i>ebből:</i>	51 028 609
2.	• Bankszámlák egyenlege	49 151 964
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 876 645
4.	Bevételek (+)	435 536 345
5.	Kiadások (-)	441 378 622
6.	Záró pénzkészlet 2021. december 31-én <i>ebből:</i>	45 186 332
7.	• Bankszámlák egyenlege	43 506 337
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 679 995

Encs Város Önkormányzata által fenntartott
PAX Hálózatfejlesztő - Gondozási Központ

**PAX HÁLÓZATFEJLESZTŐ - GONDOZÁSI
KÖZPONT
CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT
ÉS KÖZPONT
BESZÁMOLÓJA**

(2021. január 1. – 2021. december 31.)



Készítette:

Subert Tiborné
Intézményvezető



Tartalomjegyzék

Bevezető, helyzetelemzés (COVID 19 hatásai)	3
1.1. A Család - és Gyermekjóléti Szolgáltatás	4
1.1.1. Működési terület.....	4
1.1.2. Szakmai tevékenység és annak jogszabályi háttere	5
1.1.3. A gyermekjóléti szolgáltatás feladatai	5
1.1.4. A civil szervezetekkel való kapcsolat	9
1.2. Család- és Gyermekjóléti Központ működése	10
1.2.1. A tevékenység Jogszabályi háttere.....	10
1.2.2. Család-és Gyermekjóléti Központ ellátási területe	10
1.2.3. Gyermekvédelmi gondoskodás keretébe tartozó hatósági intézkedések.....	13
1.2.4. Speciális szolgáltatások.....	14
1.2.5. Telefonos készenléti szolgálat (06-30/ 183-89-65).....	14
1.2.6. Kapcsolattartási ügyelet	15
1.2.7. Pszichológiai tanácsadás	15
1.2.8. Jogi tanácsadás	15
1.2.9. Óvodai-és iskolai szociális segítő tevékenység.....	15
1.2.10. Szociális diagnózis	17
1.2.11. Személyi feltételek	17
1.2.12. A Családsegítő- és Gyermekjóléti Központ 2021-ben végzett tevékenységének néhány adata:(KSH statisztika), jövőre vonatkozó elképzelések.....	20

Bevezető, helyzetelemzés (COVID 19 hatásai)

Tisztelt Polgármester Úr!

Tisztelt Képviselő Testület!

A PAX Hálózatfejlesztő - Gondozási Központ intézményvezetőjeként előterjesztem intézményünk szakmai beszámolóját, amely a 2021. évről ad számot.

A szakmai beszámoló célja:

A Gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. törvény 96.§ (6) bekezdése értelmében minden év május 31.-ig beszámolási, értékelési kötelezettséget ír elő.

A beszámoló alapját a szakmai vezetők/ koordinátorok által nyújtott információk, valamint a jogszabályban előírt kötelező nyilvántartások és adminisztrációs adatok adják.

A COVID 19 helyzet hatása:

Az integrált intézmény előnyeit kihasználva, a járványhelyzethez igazodva, 2021. évben is átszerveződött a PAX Hálózatfejlesztő-Gondozási Központ megszokott feladatellátása. Egész munkacsoportok tevékenységét kellett struktúrájukban megváltoztatni. Dönteni kellett arról, hogy milyen elven osszuk meg a legátfogóbban a feladatokat. A munkamegosztás tervezésének az első lépése az alaptevékenységek specializálása volt. Jó néhány új feladattal és új köntösbe öltöztetett régi elemmel bővült a szolgáltatási palettánk. A Központ/Szolgálat munkatársai az óvó-védő intézkedések betartása mellett aktívan részt vettek az intézményi-, szünidei gyermekétkeztetés feladatainak ellátásában. A fűgödi tagiskola tüzesete miatt kialakult helyzet folytán a szegregátumban történő ebédosztásban, az élelmiszerbank által szervezett „Édes száj” pályázat magvalósításában. Intézményünk olyan támogató együttműködést jelentett az elmúlt évben is az itt élők számára, amely segített szembe nézni a problémákkal ilyen speciális helyzetben is; megtalálni azokat az erőforrásokat, amelyre támaszkodhatott a krízis helyzetben lévő egyén, a hátrányos helyzetű gyermek és család, az idős személy.

1.1. A Család - és Gyermekjóléti Szolgáltatás

A Gyermekvédelemről és a Gyámügyi Igazgatásról szóló többször módosított 1997. évi XXXI. tv. 96. § (6) bekezdése beszámolási kötelezettséget ír elő a Képviselő Testület felé minden év május 31-ig, a többször módosított 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet 10. sz. mellékletében meghatározott tartalmi követelményekkel a gyermekjóléti szolgáltatás feladatellátásáról.

1.1.1. Működési terület

Az encsi Család - és Gyermekjóléti Szolgálat 1997. december 1-től működik a PAX Hálózatfejlesztő - Gondozási Központ keretein belül **Encs** városában, és annak településrészein, valamint **Méra** és **Fulókércs** településeken.

Tárgyfeltételek: Encs Május 1. szám alatt ellátottak számára nyitva álló helyiség:

- A szolgálat helyiségei:
- várakozóhelyiség
- dolgozószobák
- Terápiaszoba
- mellékhelyiségek
- A helyiségek felszereltsége:
- íróasztal, szék, polcrendszer,
- zárható iratszekrény
- telefon, fénymásológép, számítógépkonfiguráció, internet

Személyi feltételek:

A PAX Hálózatfejlesztő- Gondozási Központ **3 fő** munkatárssal látta el a család- és gyermekjóléti feladatokat 2021 évben.

A családsegítő munkatársak közül **2 fő** szociális munkás, 1 fő szociális asszisztens.

1.1.2. Szakmai tevékenység és annak jogszabályi háttere

A gyermekjóléti szolgáltatás ingyenes, így önkéntes alapon bárki igénybe veheti. Törvényi hátterét két alapvető jogszabály határozza meg: a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. XXXI. Törvény, valamint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30) NM rendelet. Mindkét említett törvény ugyanazt a logikát alkalmazva pénzbeli ellátásokat, természetbeni ellátásokat, valamint személyes gondoskodást nyújtó alap és szakellátást nevesít.

Emellett a Szolgálat a mindennapokban alkalmazza az 1952. évi Családjogi Törvényt, a 149/1997. évi Kormányrendeletet, valamint a Polgári Törvénykönyv ide vonatkozó rendelkezéseit. A szolgálat munkatársai a Szakmai Etikai Kódex alapján végzik tevékenységüket.

1.1.3. A gyermekjóléti szolgáltatás feladatai

1. Családgondozás, a családban jelentkező működési zavarok ellensúlyozása
2. Hivatalos ügyek intézésében segítségnyújtás
3. A veszélyeztetettséget észlelő és jelzőrendszer megszervezése, működtetése
4. Családi konfliktusok megoldásának elősegítése, különösen a válás, gyermekelhelyezés, kapcsolattartás esetében
5. A családjukból kiemelt gyermekek családba történő visszahelyezésének elősegítése
6. Felkérésre vagy önállóan környezettanulmány készítése
7. Indokolt esetben a gyermekek alapellátás keretein belül történő gondozása
8. Esetmegbeszélések, esetkonferenciák kezdeményezése és lebonyolítása
9. Adományok, felajánlások koordinálása

Az ellátott települések összlakossága:

Települések, Lakosságszáma:

Encs	6299 fő
Méra	1669 fő
Fulókércs	440 fő
Összesen:	8408 fő

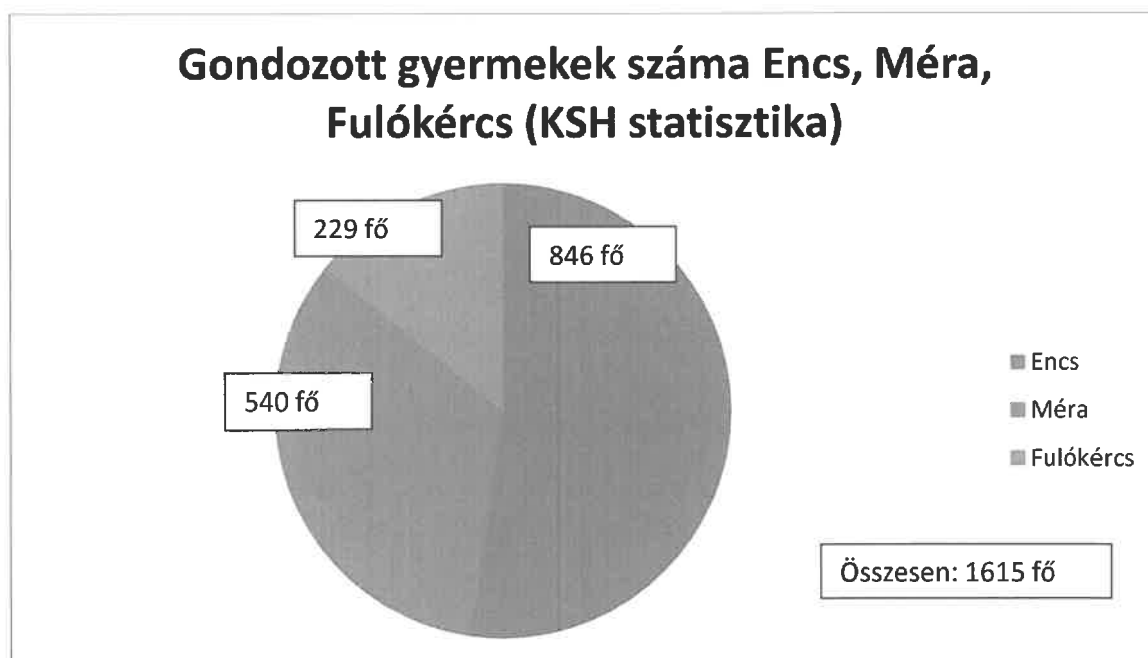


forrás: Magyar Államkincstár 2022.01.01.

Település	Területe (km ²)	Teljes népesség	0-18 évesek száma
Encs	31,13	6299	1421
Fulókércs	18,59	440	170
Méra	15,14	1669	408
Összesen:	64,86	8408	1999

Együttműködési megállapodás alapján gondozott gyermekek száma: Encs, Méra, Fulókercs összesített: (KSH STATISZTIKA)

Együttműködési megállapodás alapján	Gyermekek száma:
Encs	846
Méra	540
Fulókercs	229
Összesen:	1615



Szolgáltatói tevékenység probléma típusok szerint: Encs, Méra, Fulókercs összesített:

Sorszám	Megnevezés	Kezelt probléma száma
1	Anyagi	38
2	Gyermeknevelési	26
3	Beilleszkedési nehézség	22
4	Magatartászavar	34
5	Családi konfliktus	18
6	Életviteli	25
7	Elhanyagolás	15
8	Bántalmazás	0
9	Fogyatékoság	3
10	Szenvedélybetegség	0
	Összesen	181

A család és gyermekjóléti szolgálat az alábbi természetbeni juttatások közvetítésében vállalt szerepet 2021 évben.

Adományok közvetítésében vállalt szerepet a szolgálat, civil szervezetek adomnyának eljuttatása a rászorulóknak részére: Encsen és Encs-Fügöd, Encs-Abaújvecser településrészekén, rászorultság alapján, **32 család esetében.**

Amerikaiházi Alapítvány és a Vöröskereszt együttes közreműködésével **tej és kenyér adományban részesült Encsen 31 család.**

A tüzifa problémák már a 2021-es évben begyőriztek, Ez azonban nem volt olyan nagymértékű, mint előző évben. Néhány az átlagosnál nehezebb helyzetben lévő család nyújtott be kérelmet. A családok nagyobb része önerőből megoldotta ezt a problémát.

Szünidei gyermekétkeztetés koordinálásában való részvétel, amit a szolgálat és a központ dolgozói együtt működve oldanak meg Encsen és település részein. A feladat kibővült azzal, hogy nem csak a nyári szünidőre vonatkozik, hanem minden iskolai szünet alkalmával kapnak ebédet a rászoruló gyermekek,:

Tavaszi: összesen 308 fő - ebből Encs:103 fő, Fügöd:179 fő, Abaújvecser:26 fő

Nyári: összesen 491 fő - ebből Encs:215 fő, Fügöd:276 fő, Abaújvecser:44 fő

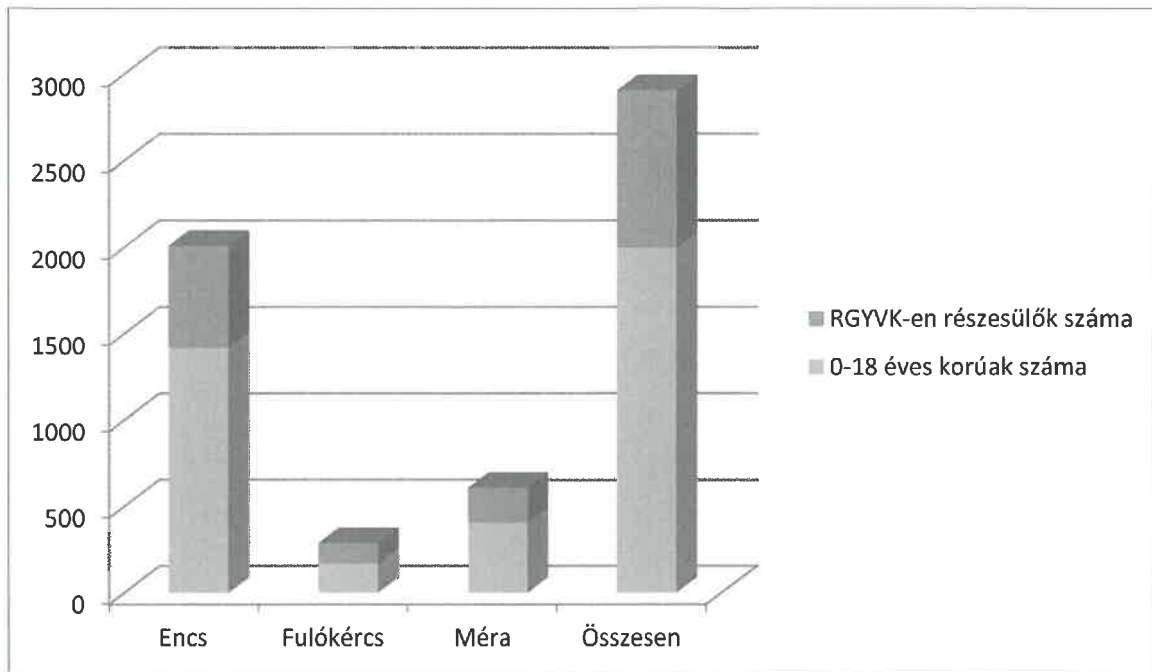
Ősz: összesen 311 fő - ebből Encs:136 fő, Fügöd:175 fő, Abaújvecser:25 fő

Téli: összesen 455 fő - ebből Encs:192 fő, Fügöd:263 fő, Abaújvecser:47 fő

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesült gyermek természetbeni juttatása: ingyen tankönyv, ingyenes étkeztetés, évi két alkalommal Erzsébet utalvány.

2021-ben rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek létszáma településenként:

Település:	O-18 éves korúak száma:	RGYVK-en részesülők száma:
Encs	1421	589
Fulókércs	170	119
Méra	408	201
Összesen:	1999	909



1.1.4. A civil szervezetekkel való kapcsolat

A kapcsolat kiépítése folyamatos. Elsősorban pályázatok készítésénél és megvalósításánál fogunk össze civil szervezetekkel.

Rendszeres együttműködés van viszont az **Amerikaiház Alapítvánnyal**, a Magyar Máltai Szeretetszolgálattal, Vöröskereszttel.

Élelmiszer csomagosztásban részvétel, amely a 0-3 éveskorú gyermekeket havonta, valamint a 7-14 éves gyermekeket időszakosan érinti, az osztást a **SZGYF koordinálja megyei szinten.**

1.2. Család- és Gyermekjóléti Központ működése

2016. 01. 01-jével meg kezdte működését a Család- és Gyermekjóléti Központ, amely a gyermekjólét szolgálat átstrukturált változata, a szociális alapszolgáltatásban.

1.2.1. A tevékenység Jogsabályi háttere

A Család-és Gyermekjóléti Központ tevékenységét az alábbi alapvető jogszabályok figyelembe-vételével látja el: szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló **1993. évi III. Törvény** és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló **1997. évi XXXI. Törvény** szociális és gyermekjóléti szolgáltatásokat érintő módosításairól szóló **2015. évi CXXXIII. Törvény**. A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló **15/1998.(IV.30.) NM** rendelet módosítása. A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről szóló **9/1999. (XI.24.) SZCSM** rendelet módosítása. A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló **1/2000. (I.7.) SZCSM** rendelet módosítása, valamint a **321/2009. (XII.29.)** Kormányrendelet a szociális szolgáltatók és intézmények működésének engedélyezéséről és ellenőrzéséről.

Továbbá figyelembe vesz minden olyan jogszabályt, amely a szociális, gyermekjóléti intézmények működését szabályozza, illetve az egyes ellátott célcsoport ellátásával, érdekvédelmével összefüggő rendelkezés.

Család-és Gyermekjóléti Központ ellátási területe (29 település – Encsi járás területe):

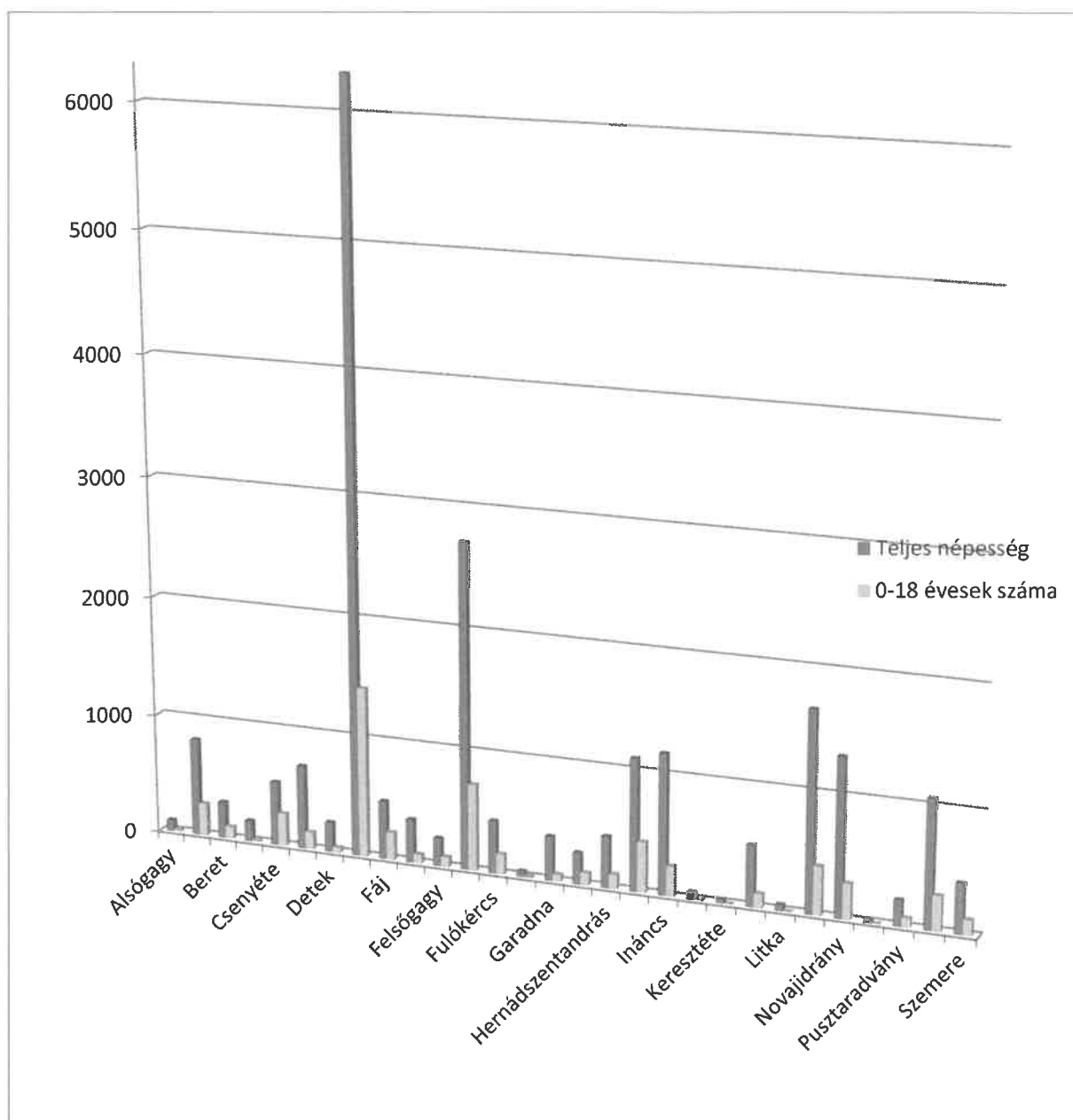
Járási területe: **384 km²**, lakosság száma: **22 336 fő**

1.2.2. Család-és Gyermekjóléti Központ ellátási területe

Alsógagy, Baktakék, Beret, Büttös, Csenyete, Csobád, Detek, Encs, Fancsal, Fáj, Forró, Felsőgagy, Fulókércs, Gagyapáti, Garadna, Hernádszentandrás, Hernádpetri, Hernádvécse, Ináncs, Kány, Keresztéte, Krasznokvajda, Litka, Novajdrány, Percse, Pusztaradvány, Szalaszend, Szemere, Méra települések.

forrás: Magyar Államkincstár 2022.01.01.

Település	Területe (km2)	Teljes népesség	0-18 évesek száma
Alsógagy	6,29	91 fő	16 fő
Baktakék	18,79	818 fő	273 fő
Beret	6,73	305 fő	102 fő
Büttös	18,18	173 fő	15 fő
Csenyéte	9,97	536 fő	275 fő
Csobád	11,85	701 fő	144 fő
Detek	9,68	249 fő	42 fő
Encs	31,13	6299 fő	1421 fő
Fáj	19,32	488 fő	233 fő
Fancsal	9,77	362 fő	75 fő
Felsőgagy	14,47	234 fő	83 fő
Forró	19,03	2708 fő	725 fő
Fulókércs	18,59	440 fő	170 fő
Gagyapáti	3,22	46 fő	10 fő
Garadna	9,74	370 fő	60 fő
Hernádpetri	17,07	262 fő	104 fő
Hernádszentandrás	7	430 fő	122 fő
Hernádvécse	16,88	1106 fő	423 fő
Ináncs	10,94	1174 fő	253 fő
Kány	9,21	60 fő	7 fő
Keresztéte	3,97	28 fő	3 fő
Krasznokvajda	11,44	510 fő	119 fő
Litka	6,7	49 fő	3 fő
Méra	15,14	1669 fő	408 fő
Novajdrány	14,31	1317 fő	297 fő
Perece	12,53	23 fő	1 fő
Pusztaradvány	7,14	216 fő	77 fő
Szalaszend	18,22	1065 fő	294 fő
Szemere	26,3	416 fő	131 fő
ÖSSZESEN	384	22 145 fő	5 886 fő



A táblázatból is látható, hogy az Encsi Járás települései alacsony lélekszámúak, klasszikus aprófalvas térség, alacsony népsűrűséggel. Egyetlen kisváros található a járásban, ami egyben a központi települése is: **Encs**.

A **Család- és Gyermekjóléti Központ** szervezeti és szakmai szempontból önálló intézményegységként működő gyermekjóléti szolgáltatás, mely az általános szolgáltatási feladatain túl, a gyermekvédelmi gondoskodás keretébe tartozó hatósági

intézkedésekhez kapcsolódó, a gyermekek védelmére irányuló tevékenységet lát el, illetve szükség esetén speciális szolgáltatásokat nyújt.

1.2.3. Gyermekvédelmi gondoskodás keretébe tartozó hatósági intézkedések

- **kezdeményezi a gyermek védelembe vételét** vagy súlyosabb fokú veszélyeztetettség esetén a gyermek ideiglenes hatályú elhelyezését, nevelésbe vételét,

- **javaslatot készít** a veszélyeztetettség mértékének megfelelően a gyermek védelembe vételére, illetve a családi pótlék természetbeni formában történő nyújtására, a gyermek tankötelezettsége teljesítésének előmozdítására, a gyermek családjából történő kiemelésére, a leendő gondozási helyére vagy annak megváltoztatására, valamint a gyermek megelőző pártfogásának mellőzésére, elrendelésére, fenntartására és megszüntetésére,

- védelembe vett gyermek esetében **elkészíti a gondozási-nevelési tervet**, családgondozást végez, illetve a gyámhatóság megkeresésére a családi pótlék természetbeni formában történő nyújtásához kapcsolódó pénzfelhasználási tervet (a továbbiakban: pénzfelhasználási terv) készít;

- **együttműködik a pártfogó felügyelői szolgálattal** és a megelőző pártfogó felügyelővel a bűnismétlés megelőzése érdekében, ha a gyámhatóság elrendelte a gyermek megelőző pártfogását,

- **közreműködik a gyermekek családból való kiemelésében, nevelésbe vételében**, amennyiben a helyzet úgy kívánja és a veszélyeztetettség azonnali intézkedést kíván,

- **a családjából kiemelt gyermek visszahelyezése érdekében** családgondozást végez - az otthont nyújtó ellátást, illetve a területi gyermekvédelmi szakszolgáltatást végző intézménnyel együttműködve - a család gyermeknevelési körülményeinek megteremtéséhez, javításához, a szülő és a gyermek közötti kapcsolat helyreállításához,

- **utógondozást végez** - az otthont nyújtó ellátást, illetve a területi gyermekvédelmi szakszolgáltatást végző intézménnyel együttműködve - a gyermek családjába történő visszailleszkedéséhez,

- **szakmai támogatást nyújt** az ellátási területén működő gyermekjóléti szolgálatok számára.

1.2.4. Speciális szolgáltatások

A speciális szolgáltatások elsősorban a családok problémáinak megelőzését hivatottak elősegíteni. Ezek a szolgáltatások tudatos, tervezett, fejlesztő beavatkozások, amik a veszélyeztetettség megszüntetését szolgálják, a gyermekek egyéni és csoportos fejlesztését, szocializációját, iskolai-társadalmi beilleszkedését, a deviáns magatartásformák kialakulásának elkerülését, konfliktusainak megoldását, szabad idejének hasznos eltöltését, családi és baráti kapcsolatainak elősegítését, valamint a szülők gyermekükkel kapcsolatos problémái megoldásának segítségét célozzák elsősorban.

A szolgáltatás megvalósításában civil szervezetek és önkéntesek is bevonhatók. Ebben az esetben a Család- és Gyermekjóléti Központ felel a szolgáltatás minőségéért.

1.2.5. Telefonos készenléti szolgálat (06-30/ 183-89-65)

Célja: Család- és Gyermekjóléti Központ nyitvatartási idején túl felmerülő krízishelyzetekben történő azonnali segítség, tanácsadás vagy tájékoztatás nyújtása.

Készenléti szolgálatot egy állandóan hívható, lakossággal ismerttetett mobil telefonszám biztosításával szervezzük meg olyan formában; hogy a készenlétkben lévő munkatárs szakszerű segítséget tudjon nyújtani, vagy ilyen segítséget tudjon mozgósítani, illetve a segítségkérőt odáig eljuttassa, hogy az intézményt a - a legközelebbi nyitvatartási időben - felkeresse.

hétfő	7.30	-	16.00
kedd	7.30	-	16.00
szerda	7.30	-	16.00
csütörtök	7.30	-	16.00
péntek	7.30	-	13.30

1.2.6. Kapcsolattartási ügyelet

Célja: semleges találkozási hely biztosításával, konfliktuskezelő szolgáltatás segítségével a gyermek láthatási jogának érvényesítése.

Kedd: 8.00.-12.00. 13.00.-16.00.

Csütörtök:13.00.-16.00.

Feladatai:

- A kapcsolattartási ügyeleti rendszer megszervezése, képzett szakemberek által kialakított szakmai program működtetése,
- A kapcsolattartás lebonyolítása a kapcsolattartásra jogosult szülő, vagy más kapcsolattartásra jogosult személy és kiskorú gyermekei/unokái között.

1.2.7. Pszichológiai tanácsadás

Célja: A gondozott gyermekek, testi-lelki fejlődésének elősegítése, veszélyeztetettségének megelőzése, megszüntetése, a deviáns magatartásformák lehetséges mértékű csökkentése, családban történő nevelkedésének elősegítése.

1.2.8. Jogi tanácsadás

Feladatai:

- Jogi tanácsadást tart a kliensek számára,
- Konzultációs lehetőséget biztosít ügyfelek és az intézmény szakmai dolgozói számára a jogi ismereteket igénylő ügyek kérdésben.

1.2.9. Óvodai-és iskolai szociális segítő tevékenység

A törvényi szabályozás értelmében (GYVT 40/A §) tevékenység 2018. 09. 01-től kötelező jellegű feladatellátás a Gyermejkölési Központ speciális szolgáltatásainak keretein belül.

Célja: a gyermekek, tanulók, szülők, pedagógusok részére adekvát szakmai segítségnyújtás, annak érdekében, hogy képesek legyenek felismerni és jelezni a gyermekeknél észlelt változások alapján a háttérben rejlő problémákat.

- Elsődleges prevenciós programok működtetése
- Az észlelő és jelzőrendszer hatékony működésének segítése
- A gyermekek veszélyeztetettségének megelőzésében és megszüntetésében való segítségnyújtás
- Szociálisan hátrányos helyzetű gyermekek helyzetét javító szolgáltatások nyújtása, lehetőségeik mind szélesebb körű kihasználása érdekében.

Feladatai:

Az óvodai és iskolai szociális segítő szakember segíti a gyermeket:

- szociális kompetenciái növelésében
- köznevelési intézményben való beilleszkedésében
- tanulmányi kötelezettségei teljesítéséhez szükséges kompetenciái erősítésében
- a beiskolázáshoz, a tanulmányi előmeneteléhez, későbbi munkavállaláshoz kapcsolódó lehetőségei kibontakoztatásában
- segíti a tanulmányi kötelezettségei teljesítését akadályozó tényezők észlelését és feltárását
- prevenciós eszközök alkalmazásával, az észlelő és jelzőrendszer hatékony működésének segítségével kiszűri a gyermek veszélyeztetettségét.
- javítja a szülővel való kapcsolat minőségét, valamint aktivizálja az iskolát körülvevő intézményrendszerrel való kapcsolati hálót

1.2.10. Szociális diagnózis

Jelenleg 1 fő szociális diagnózist készítő esetmenedzser látja el a tevékenységet.

Az 1/2000. (I.7.) SZCSM rendelet 30. § (1) értelmében a szociális diagnózist készítő esetmenedzser a rendelet (2) bekezdésében meghatározott adattartalommal készíti el a diagnózist, a Szociális Ágazati Portálon közzétett adatlapon.

Célja: a kliens és környezete problémáinak mélyfeltárása.

Feladata:

- a.) az igénylő, valamint családja helyzetének megismerése, szükségletei meglétének, vagy hiányának, valamint jogosultságainak megállapítása
- b.) a meglévő szolgáltatások és szolgáltatási elemek megállapítása
- c.) az igénylő tájékoztatása a számára szükséges szolgáltatások elérhetőségéről, vagy hiányáról; szükség esetén segítségnyújtás a szolgáltatóval történő kapcsolatfelvételben.

1.2.11. Személyi feltételek

6 esetmenedzser látta el 2021-ben a szakmai munkát, az alábbi területi elosztásban:

Balázs Edit – Rácz Andrea – Ferencsák – Zsiros Kitti megosztva Encs (Encs, Encs-Füged, Encs-Abaújdevecser, Méra, Fülökércs)

Dudásné Amrisko Anett (Baktakék, Fancsal, Forró, Ináncs, Hernádszentandrás, Csobád)

Szabó Attila (Gagyapáti, Felsőgagy, Csenyéte, Krasznokvajda, Büttös, Kány, Percse, Keresztéte)

Szénási Attiláné (Fáj, Novajdrány, Garadna, Hernádvécse, Hernádpetri, Pusztaradvány, Szemere)

Ferencsák-Zsiros Kitti (Alsógagy, Beret, Detek, Encs, Szalaszend)

1 szociális asszisztens: Puskás Ilona

2021-ben 3 óvodai-és iskolai szociális segítő látta el szakmai tevékenységét a járás nevelési-oktatási intézményeiben.

A feladatellátást végzők, és ellátási területeik:

Urbán Gyula Jánosné

Krasznokvajda óvoda-iskola, Méra Óvoda- iskola, Novajidrány iskola- óvoda (Garadna tagiskola), Encsi Aba Sámuel Szakképző Iskola, Váci Mihály Gimnázium és Kollégium

Árvai Ilona

Baktakék óvoda- iskola, Csenyéte óvoda- tagiskola-iskola (Baktakék), Ináncs óvoda-iskola, Hernádszentandrás óvoda, Encs Szent László Katolikus Általános Iskola.

Ivancsóné Gyulai Éva

Hernádvécse óvoda, iskola, Szemere óvoda, iskola, Fáj tagiskola (Szemere), Szalaszend iskola, Fulókércs óvoda, tagiskola (Szalaszend)

1 fő szociális diagnózist készítő esetmenedzser: Kiss Gabriella

Ellátási területe, az encsi járás 29 települése.

Szakképzettségek:

szociálpedagógus 1 fő

szociális munkás 4 fő

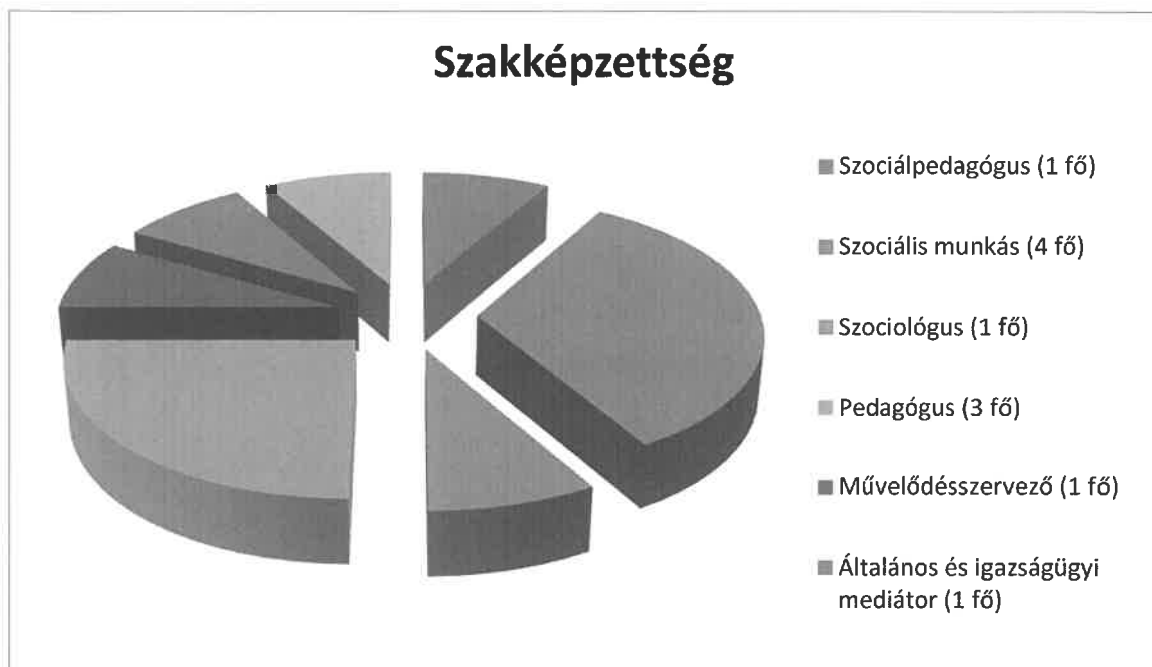
szociológus 1 fő

Pedagógus 3 fő

művelődésszervező 1 fő

általános és igazságügyi mediátor 1 fő

család és gyermekvédelem szakos pedagógus 1 fő



Az esetmenedzser feladata

A család és gyermekjóléti központ feladatainak ellátása kapcsán a hatósági munkafolyamatok előkészítésében közreműködő, a családsegítő munkatársakat támogató, ellenőrző és kontroll szereppel felruházott munkatárs

- Hatósági intézkedésekhez kapcsolódó tevékenység
- Gondozási folyamat tervezése
- A gondozási folyamatban érintett szakemberek bevonása
- A szolgáltatás nyújtásának koordinálása

A Szolgálat és a Központ közötti munkamegosztás:

Egyéni gondozási- nevelési tervben a Központ előírhat gondozási tevékenységet a szolgálatnak.

A szolgálat és központ közös pontjai:

Esetmegbeszélések, esetkonferenciák, szakmaközi megbeszélések szervezése, esetkonzultációk lebonyolítása.

1.2.12. A Családsegítő- és Gyermekjóléti Központ 2021-ben végzett tevékenységének néhány adata:(KSH statisztika)

A szolgáltatásokat igénybe vevők száma: 184 fő, mely adat tartalmazza az egyszeri alkalommal igénybe vevők számát is.

Speciális szolgáltatások igénybe vevői:

Jogi tanácsadás 39 fő

Pszichológiai tanácsadás 25 fő

Kapcsolat tartási ügyelet: 31 alkalom

Készenléti szolgáltatás: 1 jelzés

Hatósági intézkedést magába foglaló esetek Encsen:

Védelembe vétel: 131 fő esetében indult

Ebből: 50 órás igazolatlan hiányzás 75 főt érintett

Megelőző Pártfogás: 5 fő

Ideiglenes elhelyezés: 12 fő

Nevelésbevétel: 19 fő

Családba fogadás: 3 eset

Családi pótlék természetbeni nyújtása: 2 család

Hatósági intézkedésekhez kapcsolódó tevékenységek:

Felülvizsgálat: 142 esetben indult

Ebből védelembe vételt fenntartó intézkedés 56 főt érintett

Családlátogatások: 1685 alkalom, mely 274 fő kiskorút érintett (teljes járás)

Környezettanulmány készítés: 342 eset, 115 személyt érintett

Védelembé vettek száma esetenként:

Encs és település részei:

- (Abaújdevecser, Fügöd)- Balázs E.- Ferencsák- Zsíros Kitti- Rácz A.: 40 fő
- Méra- Fulókércs mikrokörzet: Balázs Edit: 22 fő
- Ináncs mikrokörzet: Dudásné Amriskó Anett: 34 fő
- Krasznokvajda mikrokörzet: Szabó Attila: 26 fő
- Novajdrány mikrokörzet+Szemere: Szénási Attiláné: 29 fő
- Szalaszend mikrokörzet: Zsíros Kitti:3 fő

Elmondható, hogy a megye által szervezett értekezleteken, WORK Shop-okon hallottak alapján jobb helyzetben van a központ, mint a megyében működő más intézmények (személyi feltétel, esetszám).

A jövőre vonatkozó elképzelések: mindenképpen a szakmaközi megbeszélések rendszeressége, az együttműködések erősítése a cél, mely együttműködés kiterjed a jelzőrendszeri tagokra, az önkormányzatokra, civil szervezetekre, valamint mindazon partnerekre; akik kérik, és igénylik az intézménnyel való együttműködés.

HATÁROZATI JAVASLAT

a PAX Hálózatfejlesztő – Gondozási Központ Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ
2021. évi munkájáról szóló szakmai beszámolójáról

Méra Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a PAX Hálózatfejlesztő – Gondozási Központ Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ 2021. évi munkájáról szóló szakmai beszámolóját elfogadja.

Felelős: **Tímár Herbert polgármester, Kádasné Radvai Katalin jegyző**

Határidő: **értelemszerűen**

MEGHÍVÓ

Méra Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságát
ülésre összehívom, melyre Önt tisztelettel meghívom.

Az ülés ideje: **2022. május 18. (szerda) 15.30 óra**

Az ülés helye: **Méra Községháza tanácskozó terme (3871 Méra, Fő út 1.)**

Napirend:

1. Beszámoló a belső ellenőrzés tapasztalatairól 2021. évre vonatkozóan, éves ellenőrzési jelentés, éves összefoglaló ellenőrzési jelentés (az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján)
Előterjesztő: **Kádasné Radvai Katalin jegyző**
2. Tervezet a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról és az önkormányzat vagyongazdálkodásáról
Előterjesztő: **Tímár Herbert polgármester**
3. Beszámoló a PAX Hálózatfejlesztő Gondozási Központ Család- és Gyermejjóléti szolgálat és Központ 2021. évi szakmai tevékenységéről
Előterjesztő: **Tímár Herbert polgármester**

Az ülés napirendjének fontosságára tekintettel megjelenésére számítok, esetleges távolmaradását kérem, a 46/460-101 telefonszámra jelezze.

Méra, 2022. május 13.

Tisztelettel:



Kiss Krisztina
elnök